Financieel Jaarverslag

Dieren Ambulance Helmond e.o.

2024

INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT

		Pagina
II.	SAMENSTELLINGSVERKLARING	**1**
III.	JAARREKENING	
	1. Balans per 31 december 2024	**2-3**
	2. Winst- en verliesrekening over 2024	**4**
	3. Toelichtingen	
	a. Toelichting op de algemene zaken	**5/6/7**
	b. Toelichting op de balans	**8/9**
	c. Toelichting op de winst- en verliesrekening	**10**
IV	BIJLAGEN	
	2. Specificatie van de kosten	**11/12**
	3. Activa staat	**13**

Ellerbecklaan 17
5801 DD Venray
T: 06-12 84 0311

Aan het bestuur van de Stichting
Dieren Ambulance Helmond e.o.

Postbus 6109
5700 EV Helmond

Onderwerp: financieel verslag 2024
Referentie: 20038/JR2024
Venray, 1 mei 2025

II. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2024. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2024 laat een eigen vermogen van € 93.392,00
zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van -/- € 2.004,00
geeft. Tesamen met de toelichtingen wordt deze jaarrekening gevormd.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

Werkzaamheden

In overeenstemming met de voor het administratieberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid ontrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Obresa
administratie & advies

P.M.A.M. van den Reek

obresa
ADMINISTRATIE & ADVIES

Jaarrekening

III.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2024 *2*

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

A C T I V A	**31-12-2024**	**31-12-2023**
	€	**€**
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	16.364,00	9.063,00
	16.364,00	9.063,00
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	92.835,00	23.407,00
Dierenlot	40.000,00	0,00
Overlopende activa	8.366,00	8.910,00
	141.201,00	32.317,00
Liquide middelen		
Bank- en kassaldi	202.404,00	198.181,00
	202.404,00	198.181,00
Totaal der activa	**359.969,00**	**239.561,00**

P A S S I V A	31-12-2024 €	31-12-2023 €
EIGEN VERMOGEN		
Eigen vermogen		
Saldo einde boekjaar	70.396,00	75.466,00
Resultaat boekjaar	-2.004,00	-5.070,00
	68.392,00	70.396,00
Reserveringen		
Op investeringen vaste activa	25.000,00	25.000,00
	25.000,00	25.000,00
Fondsen		
J.H. Duijmelinck Fonds	9.556,00	15.000,00
SCHULDEN OP LANGE TERMIJN		
Dierenlot	40.000,00	0,00
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
Kortlopende schulden		
Crediteuren	21.772,00	19.985,00
Overlopende passiva	195.249,00	109.180,00
	217.021,00	129.165,00
Totaal der passiva	**359.969,00**	**239.561,00**

III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet	440.369,00		420.643,00	
Inkoop in relatie tot de omzet	156.242,00		155.849,00	
Bruto-resultaat		**284.127,00**		**264.794,00**
Bedrijfslasten				
Personeelskosten	156.737,00		145.857,00	
Afschrijvingen	6.533,00		5.776,00	
Huisvestingskosten	53.489,00		52.231,00	
Kantoorkosten	31.866,00		26.010,00	
Autokosten	20.724,00		19.109,00	
Verkoopkosten	1.763,00		1.702,00	
Algemene kosten	14.136,00		18.415,00	
Totaal bedrijfslasten		**285.248,00**		**269.100,00**
Bedrijfsresultaat		**-1.121,00**		**-4.306,00**
Rentelasten en soortgelijke kosten		-883,00		-764,00
Netto-resultaat		**-2.004,00**		**-5.070,00**
Netto-resultaat		**-2.004,00**		**-5.070,00**

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

1. Waarderingsgrondslagen
Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de daarover berekende afschrijving. De afschrijving bedraagt een vast percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de te verwachten levensduur.
Er wordt afgeschreven op het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris:	20%

Financiële vaste activa
Deelnemingen
De deelnemingen waarin invloed van betekenis op basis van het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de netto-vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze netto-vermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen die gelden voor de jaarrekening.
Deelnemingen met een negatieve netto-vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van betreffende onderneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.
Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.
De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Overige effecten
De overige effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel de lagere beurskoers of lagere geschatte marktwaarde.

Vorderingen
De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Pensioenvoorzieningen
De pensioenvoorzieng is vastgesteld aan de hand van fiscale grondslagen inhoudende een rekenrente van minimaal 4%, de sterftetafel GBM/V 00-5 zonder toepassing van leeftijdsterugstellingen.
Het voor-overlijdensrisico is niet in de waardering opgenomen.
Bij de vaststelling van de fiscale waardering is geen rekening gehouden met toekomstige stijgingen van het salaris en het pensioen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden
de langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd langer dan een jaar.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan een jaar. De ze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2. Resultaatsbepalingsgrondslagen

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd of de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar is.

Netto -omzet
Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Bedrijfskosten
De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en - verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

de financiële baten en -lasten betreffende de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaten van niet geconsolideerde deelnemingen worden verantwoord overeenkomstig de netto-vermogenswaardemethode. Voor zover niet volgens de netto-vermogenswaarde wordt gewaardeerd betreft het resultaat de in het boekjaar ontvangen dividenden.

Belastingen, ontvangen rente en ontvangen dividenden, alsmede betaalde rente en betaalde dividenden, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

III.3.B. TOELICHTING OP DE BALANS

A C T I V A	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Materiële vaste activa		
Stand aanvang boekjaar	9.063,00	14.839,00
Bij: investeringen	13.834,00	0,00
	22.897,00	14.839,00
Afschrijvingen	6.533,00	5.776,00
Stand einde boekjaar	16.364,00	9.063,00
Debiteuren		
Debiteuren	92.835,00	23.407,00
Donatie dierenlot ivm lening tbv warmtepomp	40.000,00	0,00
Saldo per einde boekjaar	132.835,00	23.407,00
Overlopende activa		
Te vorderen BTW	0,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	674,00	1.218,00
RABO Bedrijfsspaarrek.(Borg)	7.692,00	7.692,00
	8.366,00	8.910,00
Liquide middelen		
RABO Rekening Courant	52.961,00	69.483,00
Kas	1.537,00	41,00
RABO Spaar	147.906,00	125.214,00
Kruisposten liquide middelen	0,00	3.443,00
	202.404,00	198.181,00

P A S S I V A	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Kapitaal		
Saldo per einde boekjaar	70.396,00	75.466,00
Overige reserve		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	-2.004,00	-5.070,00
	-2.004,00	-5.070,00
Reserveringen		
Overige investeringen vaste activa	25.000,00	25.000,00
	25.000,00	25.000,00
Fondsen		
JH Duijmelinck Fonds	9.556,00	15.000,00
Bestemd voor medische verzorging van achtergelaten dieren. Jaarlijks, voor 1 oktober, kan een aanvulling op het fonds aangevraagd worden, met een maximum van 5 jaar		
Langlopende lening		
Stichting Dierenlot tbv aanschaf warmtepomp	40.000,00	0,00
Crediteuren		
Saldo per einde boekjaar	21.772,00	19.985,00
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	74.179,00	57.181,00
Te betalen omzetbelasting	8.109,00	1.131,00
Te betalen loonheffing	2.393,00	2.425,00
Reservering vakantiegeld	4.860,00	4.386,00
RABO Bedijfsspaarrek. (Borg)	7.500,00	7.500,00
Aangegeane verplichting installatie warmtepomp	40.000,00	0,00
Bijdrage RABO en Dierenlot tbv opbergkast	6.000,00	0,00
Afstemming gemeente Helmond Minima 2024	39.042,00	0,00
Overige overlopende passiva	5.475,00	5.475,00
Overige overlopende passiva	7.691,00	31.082,00
Overlopende passiva	195.249,00	109.180,00

III.3.C. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	440.369	100,0	420.643	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	156.242	35,5	155.849	37,1
Bruto-resultaat	**284.127**	**64,5**	**264.794**	**62,9**
Bedrijfslasten				
Personeelskosten	156.737	35,6	145.857	34,7
Afschrijvingen	6.533	1,5	5.776	1,4
Huisvestingskosten	53.489	12,1	52.231	12,4
Kantoorkosten	31.866	7,2	26.010	6,2
Autokosten	20.724	4,7	19.109	4,5
Verkoopkosten	1.763	0,4	1.702	0,4
Algemene kosten	14.136	3,2	18.415	4,4
Totaal bedrijfslasten	**285.248**	**64,8**	**269.100**	**64,0**
Bedrijfsresultaat	**-1.121**	**-0,3**	**-4.306**	**-1,0**
Rentelasten en soortgelijke kosten	-883	-0,2	-764	-0,2
Resultaat voor belasting	**-2.004**	**-0,5**	**-5.070**	**-1,2**
Resultaat na belasting	**-2.004**	**6,1**	**-5.070**	**6,1**

obresa
ADMINISTRATIE & ADVIES

Bijlagen

IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN

	2024	2023
	€	€
Omzet		
Omzet contracten gemeente Helmond	160.954,00	159.212,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	32.796,00	32.579,00
Omzet contracten gemeente Someren	28.084,00	27.778,00
Omzet contracten gemeente Gemert / Bakel	43.936,00	43.766,00
Omzet contracten gemeente Asten	24.138,00	24.065,00
Omzet overige dienstverlening	77.799,00	72.573,00
Giften en donaties	59.074,00	43.135,00
Clubactie RABO-Bank	1.258,00	1.695,00
Sponsoren bedrijven	1.134,00	9.696,00
Omzet overig	11.196,00	6.144,00
	440.369,00	420.643,00
Inkoop in relatie tot de omzet		
Dierenartskosten	147.209,00	143.627,00
Voer	5.395,00	7.072,00
Verzorgingsmiddelen	3.638,00	5.150,00
	156.242,00	155.849,00
Personeelskosten		
Bruto Lonen	112.148,00	101.109,00
Kosten netto vergoedingen	1.975,00	7.800,00
Pensioenlasten	8.698,00	6.608,00
Overige personeelskosten	16.186,00	10.845,00
Kantinekosten	8.916,00	10.027,00
Werkkleding	1.358,00	1.767,00
Studiekosten	679,00	801,00
Ziektenkostenverzekering	4.214,00	4.550,00
Reis- en verblijfkosten	2.563,00	2.350,00
	156.737,00	145.857,00
Afschrijvingen		
Bedrijfsinventaris en website	6.533,00	5.776,00
	6.533,00	5.776,00
Huisvestingskosten		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	2.149,00	130,00
Schoonmaak	545,00	1.109,00
Gas/water/electra Grasbeemd	8.996,00	10.590,00
Overige huisvestingskosten	8.943,00	7.545,00
	53.489,00	52.231,00

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Vakliteratuur	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.824,00	1.330,00
Contributies en abonnementen	867,00	497,00
Kosten automatisering	12.856,00	12.122,00
Communicatiekosten	6.105,00	4.031,00
Kosten internet	2.067,00	2.239,00
Porti- verzendkosten	1.050,00	1.054,00
Overige kosten inventaris	434,00	201,00
Overige kantoorkosten	1.816,00	1.862,00
Kleine investeringen	4.847,00	2.674,00
	31.866,00	26.010,00
Autokosten		
Verzekering	2.030,00	2.030,00
Onderhoud	7.129,00	3.067,00
Brandstof	11.476,00	13.839,00
Overige autokosten	89,00	173,00
	20.724,00	19.109,00
Verkoopkosten		
Reclamekosten	768,00	800,00
Representatiekosten	709,00	815,00
Overige verkoopkosten	286,00	87,00
Dotatie dubieuze debiteuren	0,00	0,00
	1.763,00	1.702,00
Beheerskosten		
Administratiekosten	8.220,00	9.969,00
Verzekeringen	4.375,00	4.507,00
Overige algemene kosten	1.541,00	3.939,00
	14.136,00	18.415,00
Financieringskosten		
Bankkosten en provisie	830,00	764,00
	830,00	764,00
Incidentele resultaten		
- Baten		
rente	53,00	0,00
Ontvangen	0,00	0,00
	53,00	0,00

Dieren Ambulance Helmond e.o. AFSCHRIJVINGSSTAAT PER **31-12-2024** ***13***

(in euro's)

RUBRIEK		DATUM VAN AANSCHAF	GEBRUIKSDUUR IN JAREN	AANSCHAF-WAARDE	RESTWAARDE	CUM. AFSCHR. PER 01-01-2024	AFSCHRIJVING 31-12-2024	CUM. AFSCHR. PER 31-12-2024	BOEKWAARDE PER 31-12-2024	DATUM DES-INVESTERINGEN	BOEKWAARDE OP DATUM DESINVEST.
A.	**INVENTARIS (0150)**										
1		01-10-2010	5	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -		
	SUBTOTAAL INVENTARIS (0150)			**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**		**€ -**
##		DATUM VAN AANSC	GEBRUIKSDUUR IN J	AANSCHAF- WAAR	RESTWAARDE	CUM. AFSCHR. PER	AFSCHRIJVING	CUM. AFSCHR. PER	BOEKWAARDE PER	DATUM DES-INVESTERINGEN	BOEKWAARDE OP DATUM
B.	**GROND EN GEBOUWEN**										
1	Aanleg tuin	01-08-2019	5	€ 5.473	€ -	€ 4.835	€ 639	€ 5.473	€ -		
2	Buitenverblijf honden	15-11-2019	5	€ 3.613	€ -	€ 2.983	€ 630	€ 3.613	€ -		
3	Reclame zuil	09-03-2020	5	€ 2.015	€ -	€ 1.536	€ 403	€ 1.939	€ 76		
	SUBTOTAAL GROND EN GEBOUWEN			**€ 11.101**	**€ -**	**€ 9.353**	**€ 1.672**	**€ 11.025**	**€ 76**		**€ -**
D.	**BEDRIJFSINVENTARIS (0150)**										
1	Telesysteem 4 G PTT	27-06-2019	5	€ 2.747	€ -	€ 2.478	€ 269	€ 2.747	€ -		
2	Portofoon en mobilofoon	23-12-2019	5	€ 875	€ -	€ 704	€ 171	€ 875	€ -		
3	Camerasysteem DA3	24-12-2019	5	€ 460	€ -	€ 370	€ 90	€ 460	€ -		
4	Website	01-07-2020	5	€ 3.283	€ -	€ 2.298	€ 657	€ 2.955	€ 328		
5	Raamfolie	16-03-2020	5	€ 3.168	€ -	€ 2.402	€ 634	€ 3.036	€ 132		
6	Koffie apparaat	01-03-2022	5	€ 2.814	€ -	€ 1.032	€ 563	€ 1.595	€ 1.219		
7	Keukenblok incl aansluiting	15-06-2022	5	€ 2.181	€ -	€ 674	€ 436	€ 1.110	€ 1.071		
8	Schrobmachine	16-11-2022	5	€ 2.250	€ -	€ 506	€ 450	€ 956	€ 1.294		
8	Plantenbakken	24-03-2024	5	€ 2.204	€ -	€ -	€ 339	€ 339	€ 1.865		
9	Vloer kantoor/receptie	13-05-2024	5	€ 7.334	€ -	€ -	€ 929	€ 929	€ 6.405		
10	Wasmachine en droger	21-05-2024	5	€ 1.693	€ -	€ -	€ 207	€ 207	€ 1.486		
11	Wasmachine	21-08-2024	5	€ 660	€ -	€ -	€ 48	€ 48	€ 612		
12	POC Portofoons 3 maal	23-10-2024	5	€ 1.129	€ -	€ -	€ 43	€ 43	€ 1.086		
13	Opbergkasten ruimte Egie	01-11-2024	5	€ 814	€ -	€ -	€ 27	€ 27	€ 787		
	TOTAAL INVENTARIS			**€ 31.612**	**€ -**	**€ 10.464**	**€ 4.862**	**€ 15.326**	**€ 16.286**		
	TOTAAL			**€ 42.713**	**€ -**	**€ 19.818**	**€ 6.533**	**€ 26.351**	**€ 16.362**		**€ -**