

Financieel Jaarverslag

Dieren Ambulance Helmond e.o.

2015

INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT

Pagina

II.	SAMENSTELLINGSVERKLARING	1
III.	JAARREKENING	
	1. Balans per 31 december 2015	2-3
	2. Winst- en verliesrekening over 2015	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

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

Postbus 6109
5700 EV Helmond

Onderwerp: financieel verslag 2015
Referentie: 20038/JR2015
Valkenswaard, 6 februari 2016

II. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte bestuur,

Hier voor u ligt het jaarverslag over het boekjaar 2015. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2015 laat een eigen vermogen van €	13.574,00
zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van €	10.701,00
geeft. Tesaamen 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

Jaarrekening

III.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2015**2**

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	1.248,00	740,00
	<u>1.248,00</u>	<u>740,00</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	8.224,00	16.433,00
Overlopende activa	8.490,00	7.500,00
	<u>16.714,00</u>	<u>23.933,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank- en kassaldi	<u>65.342,00</u>	<u>38.463,00</u>
	<u>65.342,00</u>	<u>38.463,00</u>
Totaal der activa	<u>83.304,00</u>	<u>63.136,00</u>

<u>P A S S I V A</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
EIGEN VERMOGEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo einde boekjaar	2.873,00	-14.882,00
Resultaat boekjaar	10.701,00	17.755,00
	<u>13.574,00</u>	<u>2.873,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Op investeringen vaste activa	29.000,00	18.000,00
	<u>29.000,00</u>	<u>18.000,00</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	6.383,00	8.025,00
Overlopende passiva	34.347,00	34.238,00
	<u>40.730,00</u>	<u>42.263,00</u>
Totaal der passiva	<u><u>83.304,00</u></u>	<u><u>63.136,00</u></u>

III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

4

	2 0 1 5		2 0 1 4	
	€	€	€	€
Netto-omzet		216.438,00		212.388,00
Inkoop in relatie tot de omzet		43.243,00		54.769,00
Bruto-resultaat		173.195,00		157.619,00
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	48.009,00		36.291,00	
Afschrijvingen	495,00		394,00	
Huisvestingskosten	55.202,00		49.795,00	
Kantoorkosten	26.273,00		24.455,00	
Autokosten	18.949,00		25.093,00	
Verkoopkosten	194,00		191,00	
Algemene kosten	12.827,00		2.812,00	
Totaal bedrijfslasten		161.949,00		139.031,00
Bedrijfsresultaat		11.246,00		18.588,00
Rentelasten en soortgelijke kosten		-545,00		-833,00
Netto-resultaat		10.701,00		17.755,00
Netto-resultaat		10.701,00		17.755,00

III.3.A. TOELICHTING OP JAARREKENING

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: 33%

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 pensioenvoorziening 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.

Financiële baten en lasten

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**8****ACTIVA**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
Stand aanvang boekjaar	740,00	1.135,00
Bij: investeringen	1.003,00	0,00
	0,00	0,00
	<u>1.743,00</u>	<u>1.135,00</u>
Afschrijvingen	495,00	395,00
Stand einde boekjaar	<u>1.248,00</u>	<u>740,00</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>8.224,00</u>	<u>16.433,00</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Overlopende activa</u>		
Te vorderen BTW	449,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	368,00	0,00
RABO Bedrijfsspaarrekening 3658185716 (Borg)	7.673,00	7.500,00
	<u>8.490,00</u>	<u>7.500,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
RABO 171058615	10.135,00	31.838,00
RABO 1281133309	2.793,00	4.387,00
RABO overig	38,00	45,00
Kas 1	100,00	100,00
Kas 2	30,00	0,00
RABO 1210355809	50.101,00	0,00
Kruisposten liquide middelen	2.145,00	2.093,00
	<u>65.342,00</u>	<u>38.463,00</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kapitaal</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>2.873,00</u>	<u>-14.882,00</u>
<u>Overige reserve</u>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	10.701,00	17.755,00
	<u>10.701,00</u>	<u>17.755,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Op investeringen vaste activa	<u>29.000,00</u>	<u>18.000,00</u>
<u>Crediteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>6.383,00</u>	<u>8.025,00</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitgefactureerde omzet	23.694,00	21.000,00
Af te dragen pensioenpremies	0,00	2.535,00
Te betalen omzetbelasting	0,00	1.103,00
Te betalen loonheffing	979,00	858,00
Reservering vakantiegeld	1.333,00	762,00
RABO Bedrijfsspaarrek. 139898220(Borg)	7.500,00	7.500,00
Overige overlopende passiva	841,00	480,00
Overlopende passiva	<u>34.347,00</u>	<u>34.238,00</u>

III.3.C. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**10**

	2 0 1 5		2 0 1 4	
	€	%	€	%
Netto-omzet	216.438	100,0	212.388	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	43.243	20,0	54.769	25,8
Bruto-resultaat	173.195	80,0	157.619	74,2
Bedrijfslasten				
Personeelskosten	48.009	22,2	36.291	17,1
Afschrijvingen	495	0,2	394	0,2
Huisvestingskosten	55.202	25,5	49.795	23,4
Kantoorkosten	26.273	12,1	24.455	11,5
Autokosten	18.949	8,8	25.093	11,8
Verkoopkosten	194	0,1	191	0,1
Algemene kosten	12.827	5,9	2.812	1,3
Totaal bedrijfslasten	161.949	74,8	139.031	65,5
Bedrijfsresultaat	11.246	5,2	18.588	8,8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-545	-0,3	-833	0,0
Resultaat voor belasting	10.701	4,9	17.755	8,8
Resultaat na belasting	10.701	4,9	17.755	8,8

Bijlagen

IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN**11**

	2015	2014
	€	€
<u>Omzet</u>		
Omzet contracten gemeente Helmond	139.326,00	126.000,00
Omzet overige dienstverlening	40.117,00	47.765,00
Giften en donaties	27.939,00	33.733,00
Sponsors bedrijven	3.702,00	0,00
Omzet overig	5.354,00	4.890,00
	<u>216.438,00</u>	<u>212.388,00</u>
<u>Inkoop in relatie tot de omzet</u>		
Dierenartskosten	38.243,00	48.439,00
Voer	1.716,00	3.328,00
Verzorgingsmiddelen	3.284,00	3.002,00
	<u>43.243,00</u>	<u>54.769,00</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Bruto Lonen	44.275,00	37.655,00
Kosten netto vergoedingen	7.200,00	1.150,00
Pensioenlasten	1.789,00	1.703,00
Overige personeelskosten	-11.877,00	-11.508,00
Kantinekosten	3.150,00	3.331,00
Bonus	0,00	0,00
Werkkleding	767,00	2.000,00
Studiekosten	140,00	258,00
Ziektenkostenverzekering	1.025,00	1.346,00
Reis- en verblijfkosten	1.540,00	356,00
	<u>48.009,00</u>	<u>36.291,00</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Bedrijfsinventaris	495,00	394,00
	<u>495,00</u>	<u>394,00</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Huurkosten Hooibeemd	12.472,00	9.884,00
Onderhoud	41,00	287,00
Schoonmaak	617,00	255,00
Gas/water/electra Grasbeemd	2.481,00	3.219,00
Gas/water/electra Hooibeemd	25,00	112,00
Overige huisvestingskosten (€ 3,000,-- voorzien)	6.710,00	3.182,00
	<u>55.202,00</u>	<u>49.795,00</u>

	2015	2014
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Vakliteratuur	0,00	331,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	261,00	250,00
Contributies en abonnementen	0,00	0,00
Kosten automatisering	5.846,00	6.827,00
Communicatiekosten	9.326,00	8.970,00
Kosten internet	1.838,00	2.261,00
Porti- verzendkosten	2.056,00	1.244,00
Overige kosten inventaris (€ 5.000,-- voorzien)	5.000,00	2.067,00
Overige kantoorkosten	1.918,00	2.189,00
Kleine investeringen	28,00	316,00
	<u>26.273,00</u>	<u>24.455,00</u>
<u>Autokosten</u>		
Verzekering	1.625,00	2.022,00
Onderhoud (€ 5.000,-- voorzien)	9.417,00	13.118,00
MRB	0,00	54,00
Brandstof	7.810,00	9.851,00
Overige autokosten	97,00	48,00
	<u>18.949,00</u>	<u>25.093,00</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	0,00	30,00
Representatiekosten	188,00	83,00
Overige verkoopkosten	6,00	78,00
	<u>194,00</u>	<u>191,00</u>
<u>Beheerskosten</u>		
Administratiekosten	5.893,00	5.870,00
Verzekeringen	1.025,00	1.261,00
Boekresultaat verkoop activa	0,00	-5.000,00
Overige algemene kosten (€ 2.000,-- voorzien)	5.909,00	681,00
	<u>12.827,00</u>	<u>2.812,00</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Bankkosten en provisie	821,00	833,00
	<u>821,00</u>	<u>833,00</u>
<u>Incidentele resultaten</u>		
<u>- Baten</u>		
rente		
Ontvangen	-276,00	0,00
	<u>-276,00</u>	<u>0,00</u>
<u>- Lasten</u>		
Boetes	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>