

IBAN/SEPA Nummer: NL10 RABO 0146 1285 32 • BIC Nummer Rabo: RABONL2U
IBAN/SEPA Nummer: NL98 INGB 0003 4764 82 • BIC Nummer ING: INGBNL2A
K.v.K. Nummer 37045487 • Beconnummer 117511
BTW-nummer: NL005876734B01

JAARREKENING 2014

Stichting Dierenambulance
Den Helder en omstreken
Postbus 3004
1780 GA DEN HELDER

INHOUD

Bladzijde

ACCOUNTANTSVERSLAG

Opdracht	1
Samenstellingsverklaring	1

JAARREKENING 2014

Balans per 31 december 2014	3
Exploitatierkening over 2014	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de exploitatierkening	9
Analyse exploitatierkening t.o.v. vorig jaar	12

BIJLAGE

Overzicht materiële vaste activa	14
----------------------------------	----

Aan het bestuur van
Stichting Dierenambulance Den Helder en omstreken
Postbus 3004
1780 GA Den Helder

Kenmerk
214200STI

Behandeld door
AA

Kantoor, datum
Den Helder, 17 november 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 76.434 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een positief resultaat van € 6.298 samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Dierenambulance Den Helder en omstreken te Den Helder bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep 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 omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in de richtlijnen voor kleine-organisaties-zonder winststreven.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Jongejan & Partners, namens deze,

Den Helder, 17 november 2015



Mw. A.P. Arens,
Accountant Administratieconsulent.

Balans

	31 december 2014		31 december 2013
	€		€
ACTIVA			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Gebouwen	10.742		12.396
Vervoermiddelen	25.450		26.502
Kleding	5.402		6.501
	<u>41.594</u>		<u>45.399</u>
Vlottende activa			
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren	3.563		635
Belastingen	5.254		7.405
Overige vorderingen en overlopende activa	7.084		13.648
	<u>15.901</u>		<u>21.688</u>
<u>Liquide middelen</u>	18.939		41.309
	<u><u>76.434</u></u>		<u><u>108.396</u></u>
PASSIVA			
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	50		50
Algemene reserve	46.314		40.016
Bestemmingsreserve	22.700		22.700
	<u>69.064</u>		<u>62.766</u>
Vlottende passiva			
<u>Kortlopende schulden</u>			
Crediteuren	2.154		-
Belastingen	1.776		-
Overige schulden en overlopende passiva	3.440		45.630
	<u>7.370</u>		<u>45.630</u>
	<u><u>76.434</u></u>		<u><u>108.396</u></u>

Exploitatierkening

	2014	2013
	€	€
Baten		
Netto-omzet	29.774	19.968
Overige baten	20.330	20.028
Bijdrage Stichting Vrienden	477	1.311
Totaal baten	50.581	41.307
Lasten		
Personeelskosten	7.469	4.978
Huisvestingskosten	496	1.007
Kantoorkosten	2.829	2.209
Promotiekosten	2.152	2.617
Vervoerskosten	15.933	9.378
Uitvoeringskosten	2.249	364
Algemene kosten	1.349	116-
Afschrijvingen	11.712	8.356
Totaal lasten	44.189	28.793
Brutoresultaat	6.392	12.514
Financiële baten en lasten	94-	36-
Exploitatieresultaat	6.298	12.478

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Regelgeving

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de bepalingen die in de richtlijn C1, Kleine Organisaties zonder winststreven, zijn opgenomen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.

De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het jaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balanswaardering

Vaste activa

Materiële vaste activa

Deze activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met daarop toegepaste afschrijvingen op basis van de verwachte levensduur.

Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt de maand volgend op de maand, waarin de investering wordt gedaan.

Investeringen kleiner dan € 1.000 worden niet geactiveerd, tenzij er gegronde redenen zijn om dit wel te activeren.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren zijn:

	<u>Lineair</u>
Semi-permanente gebouwen	10 jaar
Vervoermiddelen	5 jaar
Kleding	3 jaar

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt indien noodzakelijk rekening gehouden met een afwaardering wegens oninbaarheid.

RESULTAATBEPALING

Donaties

De donaties worden in het jaar van ontvangst verantwoord. Bij ontvangst in de eerste dan wel de laatste maand van het kalenderjaar kan op basis van overige gegevens de donatie in het voorgaande dan wel het volgende boekjaar worden verantwoord.

Toelichting op de Balans

Balans	31 december 2014	31 december 2013	
	€	€	
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Specificatie van de materiële vaste activa is als volgt:			
Gebouwen	10.742	12.396	
Vervoermiddelen	25.450	26.502	
Kleding	<u>5.402</u>	<u>6.501</u>	
Totaal	<u><u>41.594</u></u>	<u><u>45.399</u></u>	
 Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:			
	Gebouwen	Vervoer- middelen	Kleding
Aanschafwaarde 1-1	16.534	30.425	11.651
Cumulatieve afschrijving	<u>4.138</u>	<u>3.923</u>	<u>5.150</u>
Boekwaarde 1 januari	12.396	26.502	6.501
Investeringen		5.500	2.407
Desinvesteringen			
Afschrijvingen	<u>1.654-</u>	<u>6.552-</u>	<u>3.506-</u>
	<u><u>10.742</u></u>	<u><u>25.450</u></u>	<u><u>5.402</u></u>
 Aanschafwaarde 31-12	16.534	35.925	14.058
Cumulatieve afschrijving	<u>5.792</u>	<u>10.475</u>	<u>8.656</u>
	<u><u>10.742</u></u>	<u><u>25.450</u></u>	<u><u>5.402</u></u>
 Vlottende activa			
<u>Vorderingen</u>			
<i>Debiteuren</i>	<u><u>3.563</u></u>	<u><u>635</u></u>	
Betreft grotendeels declaratie 3e kwartaal Gemeente Den Helder. De debiteuren worden volwaardig geacht.			
 <i>Belastingen</i>			
Omzetbelasting	<u><u>5.254</u></u>	<u><u>7.405</u></u>	
Betreft BTW-suppletie 2013.			

Toelichting op de Balans

	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Rittenvergoeding	3.208	6.567
Vooruit betaalde verzekeringspremie	2.706	2.334
Markten en collecte's	836	432
Rente	51	1.487
Afrekening electra	-	1.806
Donaties	-	1.022
Diverse overlopende posten	283	-
	<u>7.084</u>	<u>13.648</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld	654	1.256
ING Bank, zakelijke rekening nummer 3398180	6.676	39.931
ING Bank, zakelijke spaarrekening nummer 3398180	10.068	67
SNS Meersparen	1.541	55
	<u>18.939</u>	<u>41.309</u>
 Vaste passiva		
Eigen vermogen		
<u>Stichtingskapitaal</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
Betreft het bij de oprichting van de stichting in 1984 gestorte kapitaal.		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	40.016	27.538
Exploitatieresultaat	6.298	12.478
Stand per 31 december	<u>46.314</u>	<u>40.016</u>
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Acitiviteitenreserve		
Stand per 1 januari	22.700	22.700
Toevoeging/Afname	-	-
Stand per 31 december	<u>22.700</u>	<u>22.700</u>

In 1999 is deze reserve gevormd om bijzondere activiteiten te kunnen organiseren.

Toelichting op de Balans

Vlottende passiva	31 december 2014	31 december 2013
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
<i>Crediteuren</i>	<u>2.154</u>	<u>-</u>
<i>Belastingen</i>		
Omzetbelasting	<u>1.776</u>	<u>-</u>
Betreft BTW aangifte en suppletie 2014.		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Stichting Vrienden Dierenambulance	2.478	42.194
Schades voor eigen rekening	839	-
Bankkosten	40	29
STG Vrienden Dierenambulance rente	-	1.400
Aanschaf kleding	-	1.123
WOZ/HHRS	-	600
Diverse schulden	<u>83</u>	<u>284</u>
	<u>3.440</u>	<u>45.630</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Zowel het bestuur van de stichting Dierenambulance als Vrienden van de Dierenambulance hebben in januari 2015 besloten om de stichting Vrienden van de Dierenambulance op te heffen. De opheffing is reeds bij de Kamer van Koophandel ingeschreven.

Sinds de oprichting van de stichting Vrienden van de Dierenambulance in 2011 hebben er geen activiteiten plaatsgevonden. Daarnaast komt de opheffing de transparantie ten goede.

Het in 2011 afgesplitste vermogen van € 80.000 zal in 2015 terugvloeien naar de stichting Dierenambulance.

Toelichting op de exploitatierekening

Baten	2014	2013
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Ritten Den Helder	8.141	7.875
Ritten Hollands Kroon	10.331	530
Ritten Crematorium	6.549	6.046
Ritten Dierenasiel	1.571	1.901
Ritten Defensie	1.000	1.471
Ritten particulieren	2.182	2.145
	<u>29.774</u>	<u>19.968</u>
<u>Overige baten</u>		
Opbrengst markt en collectes	2.908	3.747
Donaties (vast)	9.645	9.208
Donaties (ritten/incidenteel)	6.882	7.073
Nalatenschap	895	-
	<u>20.330</u>	<u>20.028</u>

Er zijn 312 betalende vaste donateurs, vorig jaar 333.

Als grote donateurs, meer dan € 500, zijn te noemen Darphorn (vierdaagse), Vaessen, Vepa Bins en Vermooten.

Bijdrage Sti. Vrienden

Baten	747	1.524
Lasten	270-	213-
	<u>477</u>	<u>1.311</u>

Lasten

Personeelskosten

Onkostenvergoeding bestuur	600	525
Vrijwilligersvergoeding	3.785	2.890
Vrijwilligersavond/Kersttenties	2.506	897
Reiskostenvergoeding	240	221
Kantinekosten	99	320
Kleding	239	125
	<u>7.469</u>	<u>4.978</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	2014 €	2013 €
<u>Huisvestingskosten</u>		
Onderhoud units	334	723
Energie	<u>162</u>	<u>284</u>
	<u>496</u>	<u>1.007</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoon	1.154	1.085
Apparatuur	537	74
Portokosten	105	140
Administratie	716	557
Kantoorbenodigdheden/Drukwerk	<u>317</u>	<u>353</u>
	<u>2.829</u>	<u>2.209</u>
<u>Promotiekosten</u>		
Promotie/Reclame	1.479	2.013
Representatie	<u>673</u>	<u>604</u>
	<u>2.152</u>	<u>2.617</u>
<u>Vervoerskosten</u>		
Onderhoud/Reparatie	2.625	1.160
Brandstoffen	6.029	5.188
Autoverzekering	4.904	2.303
Schade voor eigen rekening	1.979	407
Inrichting/aanpassing	<u>396</u>	<u>320</u>
	<u>15.933</u>	<u>9.378</u>

Er is 5.280 liter diesel getankt, vorig jaar 4.555.

Het aantal afgelegde kilometers bedraagt 60.370, vorig jaar 48.300.

Bij de autoverzekering voor de GDA is dit jaar de BM-trede 1, met een toeslag van 25% toegepast. Vorig jaar was de BM-trede 5, met een korting van 30% van toepassing. Door de vorig jaar geclaimde schades zijn we dit jaar in de BM-tabel gedaald.

Uitvoeringskosten

Verbruiks- en gebruiksmiddelen	2.160	357
Klein inventaris	<u>89</u>	<u>7</u>
	<u>2.249</u>	<u>364</u>

Dit jaar zijn diverse gebruiksmiddelen voor de KDA en een zuurstofgenerator voor de GDA aangeschaft.

Toelichting op de exploitatierekening

	2014 €	2013 €
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen/Contributies	550	207
Keuringskosten	207	-
Verzekeringen	709	563
Cursussen	120	-
Diversen	176	-
Nagekomen lasten	413-	886-
	<u>1.349</u>	<u>116-</u>
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	1.654	1.654
Vervoermiddelen	6.552	3.958
Kleding	3.506	2.744
	<u>11.712</u>	<u>8.356</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Financiële baten		
Rente spaarrekeningen	51	87
Financiële lasten		
Rente en bankkosten	145-	123-
	<u>94-</u>	<u>36-</u>

Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2014

	Aanschaf- datum	Afschrijvings- percentage	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 31-12-2013	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving
Gebouwen											
Plaatsings- en aansluitkosten units	01-07-2011	10	16.534	4.138	12.396			1.654	10.742	16.534	5.792
Vervoermiddelen											
Ford Transit Connect restwaarde € 500	01-05-2014	20			5.500			667	4.833	5.500	667
Ford Transit restwaarde € 1.000	01-05-2013	20	30.425	3.923	26.502			5.885	20.617	30.425	9.808
Kleding											
51 polo's, 3 sweat- shirts, 2 pantalons, 2 werkhemden en 1 parka	01-07-2014	33,33			2.269			378	1.891	2.269	378
40 parka's, 50 sweat- shirts plus logo's 47 werkhemden, 41 pantalons plus emblemen	01-07-2013	33,33	6.839	1.140	5.699	138		2.326	3.511	6.977	3.466
	01-07-2011	33,33	4.812	4.010	802			802	0	4.812	4.812
Totaal			58.610	13.211	45.399	7.907	0	11.712	41.594	66.517	24.923