

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 2015

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

<b>INHOUD</b>	<b>Bladzijde</b>
<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
Opdracht	1
Samenstellingsverklaring	1
<b>JAARREKENING 2015</b>	
Balans per 31 december 2015	3
Exploitatierkening over 2015	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de exploitatierkening	11
<b>BIJLAGE</b>	
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, 7 december 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 167.195 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 45.565 samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Dierenambulance Den Helder en omstreken te Den Helder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in de richtlijnen voor kleine-organisaties-zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dierenambulance Den Helder en omstreken. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Jongejan & Partners, namens deze,

Den Helder, 7 december 2016

Mw. A.P. Arens,  
Accountant Administratieconsulent.

<b>Balans</b>	31 december 2015	31 december 2014
Na resultaatbestemming	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	9.088	10.742
Vervoermiddelen	18.565	25.450
Kleding	5.802	5.402
	<u>33.455</u>	<u>41.594</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	89	3.563
Belastingen	5.254	5.254
Overige vorderingen en overlopende activa	7.032	7.084
	<u>12.375</u>	<u>15.901</u>
<u>Liquide middelen</u>	121.365	18.939
	<u>167.195</u>	<u>76.434</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Vaste passiva</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Stichtingskapitaal	50	50
Algemene reserve	80.749	46.314
Bestemmingsreserves	80.088	22.700
Bestemmingsfondsen	2.000	-
	<u>162.887</u>	<u>69.064</u>
<b>Vlottende passiva</b>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	507	2.154
Belastingen	3.258	1.776
Overige schulden en overlopende passiva	543	3.440
	<u>4.308</u>	<u>7.370</u>
	<u>167.195</u>	<u>76.434</u>

**Exploitatierkening**

	Begroting	2015	2014
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Netto omzet	30.300	34.747	29.774
Overige baten	14.500	24.965	20.330
Bijdrage Stichting Vrienden	-	-	477
<b>Totaal baten</b>	<u>44.800</u>	<u>59.712</u>	<u>50.581</u>
<b>Lasten</b>			
Bestuurskosten	1.700	1.414	1.513
Vrijwilligerskosten	6.200	6.776	6.629
Vervoerskosten	14.750	16.404	15.933
Uitvoeringskosten	2.600	1.175	2.160
Huisvestingskosten	1.250	879	585
Kantoorkosten	2.600	2.362	2.829
Accountantskosten	-	1.750	-
Promotiekosten	5.000	1.278	1.479
Algemene kosten	2.250	1.928	1.349
Afschrijvingen	11.000	12.318	11.712
<b>Totaal lasten</b>	<u>47.350</u>	<u>46.284</u>	<u>44.189</u>
<b>Brutoresultaat</b>	2.550-	13.428	6.392
Financiële baten en lasten	400	395	94-
<b>Exploitatieresultaat</b>	2.150-	13.823	6.298
<b>Mutaties</b>			
<b>bestemmingsreserves/fondsen:</b>			
Acitiviteitenreserve	-	22.700	-
Financiering huidige activa	-	33.455-	-
Financiering vervanging huidige vervoermiddelen en kleding	-	40.633-	-
Promotiefilm	4.000	4.000-	-
Groot onderhoud Dierenkooy	-	4.000-	-
<b>Totaal mutaties</b>			
<b>bestemmingsreserves/fondsen</b>	4.000	59.388-	-
<b>Exploitatieresultaat na mutaties</b>			
<b>bestemmingsreserves/fondsen</b>	<u>1.850</u>	<u>45.565-</u>	<u>6.298</u>

## 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 voor zover 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.

## Eigen vermogen

### Bestemmingsreserves

Betreft gereserveerde gelden voor toekomstige uitgaven met een specifiek bestedingsdoel.

### Bestemmingsfondsen

De nog niet bestede van derden ontvangen gelden, waarbij door derden een specifiek bestedingsdoel is aangegeven.

## 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 2015	31 december 2014	
	€	€	
<b>Vaste activa</b>			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Specificatie van de materiële vaste activa is als volgt:			
Gebouwen	9.088	10.742	
Vervoermiddelen	18.565	25.450	
Kleding	5.802	5.402	
<b>Totaal</b>	<u>33.455</u>	<u>41.594</u>	
		Vervoer-	
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:	Gebouwen	middelen	Kleding
Aanschafwaarde 1-1	16.534	35.925	14.058
Cumulatieve afschrijving	5.792-	10.475-	8.656-
Boekwaarde 1 januari	10.742	25.450	5.402
Investeringsen			4.179
Desinvesteringen			
Afschrijvingen	1.654-	6.885-	3.779-
	<u>9.088</u>	<u>18.565</u>	<u>5.802</u>
Aanschafwaarde 31-12	16.534	35.925	18.237
Cumulatieve afschrijving	7.446-	17.360-	12.435-
	<u>9.088</u>	<u>18.565</u>	<u>5.802</u>
<b>Vlottende activa</b>			
<u>Vorderingen</u>			
<i>Debiteuren</i>	<u>89</u>	<u>3.563</u>	
Betreft 3 particulieren. De debiteuren worden volwaardig geacht.			
<i>Belastingen</i>			
Omzetbelasting	<u>5.254</u>	<u>5.254</u>	
Betreft BTW-suppletie 2013.			

**Toelichting op de Balans**

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Rittenvergoeding	2.025	3.208
Vooruit betaalde verzekeringspremie	2.075	2.706
Markten en collecte's	1.408	836
Rente	773	51
Donaties	335	-
Diverse overlopende posten	416	283
	<u>7.032</u>	<u>7.084</u>

Liquide middelen

Kasgeld	925	654
ING Bank, zakelijke rekening	1.352	6.676
ING Bank, zakelijke spaarrekening	33.595	10.068
Rabo Bank, Rekening-Courant	2.181	-
Rabo Bank, Doelreserveren	81.747	-
SNS Meersparen	1.565	1.541
	<u>121.365</u>	<u>18.939</u>

**Vaste passiva**

Eigen vermogen

<i>Stichtingskapitaal</i>	<u>50</u>	<u>50</u>
---------------------------	-----------	-----------

Betreft het bij de oprichting van de stichting in 1984 gestorte kapitaal.

*Algemene reserve*

Stand per 1 januari	46.314	40.016
Opheffing STG Vrienden Dierenambulance	80.000	-
Exploitatieresultaat	45.565-	6.298
Stand per 31 december	<u>80.749</u>	<u>46.314</u>

Door de opheffing van de stichting Vrienden Dierenambulance vloeit het eigen vermogen van deze stichting terug.

## Toelichting op de Balans

### *Bestemmingsreserves*

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Sado 1-1	vermeer- dering	vermin- dering	Sado 31-12
Activiteitenreserve	22.700		22.700-	-
Financiering huidige activa		33.455		33.455
Financiering vervanging huidige vervoermiddelen en kleding		40.633		40.633
Promotiefilm		2.000		2.000
Groot onderhoud Dierenkooy		4.000		4.000
<b>Totaal</b>	<b>22.700</b>	<b>80.088</b>	<b>22.700-</b>	<b>80.088</b>

### *Activiteitenreserve*

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

Het doel is te algemeen omschreven en daarom wordt deze bestemmingsreserve opgeheven.

### *Financiering huidige activa*

Deze bestemmingsreserve is getroffen ter financiering van de materiële vaste activa.

### *Financiering vervanging huidige vervoermiddelen en kleding*

Deze bestemmingsreserve is getroffen ter financiering van de vervangingsinvesteringen in vervoermiddelen en kleding.

### *Promotiefilm*

Dit jaar is gestart met het maken van een promotiefilm, welke volgend jaar gereed zal zijn.

De kosten worden geraamd op € 4.000.

Het verschil tussen de geraamde kosten en de ontvangen donatie, zie bestemmingsfonds, is in deze bestemmingsreserve gestort.

### *Groot onderhoud Dierenkooy*

De Dierenkooy heeft groot onderhoud nodig, waaronder schilderen en vervanging kapot hang- en sluitwerk.

Dit groot onderhoud zal volgend jaar worden uitgevoerd.

De kosten worden geraamd op € 4.000.

### *Bestemmingsfondsen*

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt:

	Sado 1-1	vermeer- dering	vermin- dering	Sado 31-12
Promotiefilm		2.000		2.000
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>

### *Promotiefilm*

Van De Helderse Coöperatieve Windmolenvereniging "De Eendragt u.a." is dit bedrag ontvangen als bijdrage voor het maken van een promotiefilm.

De promotiefilm zal volgend jaar gereed zijn.

Toelichting op de Balans

Vlottende passiva	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
<i>Crediteuren</i>	<u>507</u>	<u>2.154</u>
<i>Belastingen</i>		
Omzetbelasting	<u>3.258</u>	<u>1.776</u>
Betreft BTW suppletie 2014 en BTW aangifte en suppletie 2015.		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen vergoeding/donatie	125	-
Stichting Vrienden Dierenambulance	-	2.478
Schades voor eigen rekening	-	839
Bankkosten	55	40
WOZ/HHRS	250	-
Diverse schulden	<u>113</u>	<u>83</u>
	<u>543</u>	<u>3.440</u>

## Toelichting op de exploitatierekening

Baten	2015	2014
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Ritten Den Helder	6.883	8.141
Ritten Hollands Kroon	13.063	10.331
Ritten Crematorium	7.400	6.549
Ritten Dierenasiel	1.867	1.571
Ritten Defensie	2.780	1.000
Ritten particulieren	2.754	2.182
	<u>34.747</u>	<u>29.774</u>
<u>Overige baten</u>		
Opbrengst markt en collectes	6.113	2.908
Donaties (vast)	7.939	9.645
Donaties (ritten/incidenteel)	10.913	6.882
Nalatenschap	-	895
	<u>24.965</u>	<u>20.330</u>
<p>Er zijn ongeveer 280 betalende vaste donateurs, vorig jaar 315.          Als grote donateurs, meer dan € 500, zijn te noemen Vermooten, De Helderse          Coöperatieve Windmolenvereniging "De Eendragt u.a.", Maurechaussee,          OBS De Zilvermeeuw en TESO.</p>		
<u>Bijdrage Sti. Vrienden</u>		
Baten	-	747
Lasten	-	270-
	<u>-</u>	<u>477</u>
<u>Lasten</u>		
<u>Bestuurskosten</u>		
Onkostenvergoeding bestuur	642	600
Representatie	497	673
Reiskostenvergoeding	275	240
	<u>1.414</u>	<u>1.513</u>
<u>Vrijwilligerskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	4.425	3.785
Vrijwilligersavond/Kerstattenties	2.213	2.506
Kantinekosten	40	99
Kleding	98	239
	<u>6.776</u>	<u>6.629</u>

	2015	2014
	€	€
<u>Vervoerskosten</u>		
Onderhoud/Reparatie	4.166	2.625
Brandstoffen	6.955	6.029
Autoverzekering	4.343	4.904
Schade voor eigen rekening	42	1.979
Inrichting/aanpassing	898	396
	<u>16.404</u>	<u>15.933</u>

Er is 7.025 (GDA 4.865, KDA 2.160) liter diesel getankt, vorig jaar 5.280 (GDA 4.665, KDA 615).  
 Het aantal afgelegde kilometers bedraagt 82.870 (GDA 51.160, KDA 31.710), vorig jaar 60.370 (GDA 49.680, KDA 10.690).

Bij de autoverzekering voor de GDA is dit jaar de BM-trede 2, geen korting/toeslag, toegepast. Vorig jaar was de BM-trede 1, met een toeslag van 25%, van toepassing. Doordat vorig jaar geen schades zijn geclaimd zijn we dit jaar in de BM-tabel gestegen.

#### Uitvoeringskosten

Verbruiksmiddelen	571	490
Gebruiksmiddelen	604	1.670
	<u>1.175</u>	<u>2.160</u>

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

#### Huisvestingskosten

Kosten units	708	423
Energie	171	162
	<u>879</u>	<u>585</u>

#### Kantoorkosten

Telefoon	1.251	1.154
Apparatuur	114	537
Portokosten	414	105
Administratie	692	716
Kantoorbenodigdheden/Drukwerk	119	317
	<u>2.362</u>	<u>2.829</u>

#### Accountantskosten

	<u>1.750</u>	<u>-</u>
--	--------------	----------

#### Promotiekosten

	<u>1.278</u>	<u>1.479</u>
--	--------------	--------------

Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen/Contributies	400	550
Keuringskosten	23	207
Verzekeringen	697	709
Cursussen	787	120
Diversen	21	176
Nagekomen lasten	-	413-
	<u>1.928</u>	<u>1.349</u>
 <u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	1.654	1.654
Vervoermiddelen	6.885	6.552
Kleding	3.779	3.506
	<u>12.318</u>	<u>11.712</u>
 <u>Financiële baten en lasten</u>		
<i>Financiële baten</i>		
Rente spaarrekeningen	773	51
<i>Financiële lasten</i>		
Rente en bankkosten	<u>378-</u>	<u>145-</u>
	<u>395</u>	<u>94-</u>

Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2015

	Aanschaf- datum	Afschrijvings- percentage	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Investering	Desin- vestering	Afschrijving 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2015	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving
<b>Gebouwen</b>											
Plaatsings- en aansluitkosten units	01-07-2011	10	16.534	-5.792	10.742			-1.654	9.088	16.534	-7.446
<b>Vervoermiddelen</b>											
Ford Transit Connect restwaarde € 500	01-05-2014	20	5.500	-667	4.833			-1.000	3.833	5.500	-1.667
Ford Transit restwaarde € 1.000	01-05-2013	20	30.425	-9.808	20.617			-5.885	14.732	30.425	-15.693
<b>Kleding</b>											
6 sweatshirts, 10 parka's, 10 werk- hemden, 10 polo's, 12 pantalons en 10 regenpakken	01-07-2015	33,33				4.179		-697	3.482	4.179	-697
51 polo's, 3 sweat- shirts, 2 pantalons, 2 werkhemden en 1 parka	01-07-2014	33,33	2.269	-378	1.891			-756	1.135	2.269	-1.134
40 parka's, 50 sweat- shirts plus logo's 47 werkhemden, 41 pantalons plus emblem	01-07-2013	33,33	6.977	-3.466	3.511			-2.326	1.185	6.977	-5.792
	01-07-2011	33,33	4.812	-4.812	0				0	4.812	-4.812
<b>Totaal</b>			66.517	-24.923	41.594	4.179	0	-12.318	33.455	70.696	-37.141