

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 2016

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

<b>INHOUD</b>	Bladzijde
<b>ACCOUNTANTSVERSLAG</b>	
Opdracht	1
Samenstellingsverklaring	1
<b>JAARREKENING 2016</b>	
Balans per 31 december 2016	3
Exploitatierkening over 2016	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, 27 juli 2017

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 168.739 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 7.966 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 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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, 27 juli 2017

Mw. A.P. Arens,  
Accountant Administratieconsulent.

**Balans na resultaatbestemming**

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gebouwen	7.434	9.088
Vervoermiddelen	11.680	18.565
Kleding	2.468	5.802
	<u>21.582</u>	<u>33.455</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	20	89
Belastingen	-	5.254
Overige vorderingen en overlopende activa	8.101	7.032
	<u>8.121</u>	<u>12.375</u>
<u>Liquide middelen</u>	139.036	121.365
	<u>168.739</u>	<u>167.195</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Vaste passiva</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Stichtingskapitaal	50	50
Algemene reserve	88.715	80.749
Bestemmingsreserves	73.434	80.088
Bestemmingsfondsen	-	2.000
	<u>162.199</u>	<u>162.887</u>
<b>Vlottende passiva</b>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	2.141	507
Belastingen	892	3.258
Overige schulden en overlopende passiva	3.507	543
	<u>6.540</u>	<u>4.308</u>
	<u>168.739</u>	<u>167.195</u>

**Exploitatierekening**

	Begroting €	2016 €	2015 €
<b>Baten</b>			
Netto omzet	30.300	34.592	34.747
Overige baten	<u>14.500</u>	<u>25.155</u>	<u>24.965</u>
<b>Totaal baten</b>	44.800	59.747	59.712
<b>Lasten</b>			
Bestuurskosten	1.700	1.742	1.414
Vrijwilligerskosten	6.200	7.243	6.776
Vervoerskosten	14.750	23.712	16.404
Uitvoeringskosten	2.600	598	1.175
Huisvestingskosten	1.250	4.058	879
Kantoorkosten	2.600	2.214	2.362
Accountantskosten	-	1.750	1.750
Promotiekosten	5.000	5.881	1.278
Algemene kosten	2.250	1.352	1.928
Afschrijvingen	<u>11.000</u>	<u>11.873</u>	<u>12.318</u>
<b>Totaal lasten</b>	47.350	60.423	46.284
<b>Brutoresultaat</b>	2.550-	676-	13.428
Financiële baten en lasten	<u>400</u>	<u>12-</u>	<u>395</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	2.150-	688-	13.823
<b>Mutaties</b>			
<b>bestemmingsreserves/fondsen:</b>			
Activiteitenreserve	-	-	22.700
Financiering huidige activa	-	11.873	33.455-
Financiering vervanging huidige vervoermiddelen en kleding	-	10.219-	40.633-
Promotiefilm	4.000	4.000	4.000-
Groot onderhoud Dierenkooy	-	3.000	4.000-
<b>Totaal mutaties</b>			
<b>bestemmingsreserves/fondsen</b>	4.000	8.654	59.388-
<b>Exploitatieresultaat na mutaties</b>			
<b>bestemmingsreserves/fondsen</b>	<u>1.850</u>	<u>7.966</u>	<u>45.565-</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.

Investerings 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.

### Incidentele donaties

Een donatie wordt als incidenteel beschouwd als van de desbetreffende donateur in de voorafgaande twee jaren geen donatie is ontvangen.



**Toelichting op de Balans**

<b>Balans</b>	31 december 2016	31 december 2015	
	€	€	
<b>Vaste activa</b>			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Specificatie van de materiële vaste activa is als volgt:			
Gebouwen	7.434	9.088	
Vervoermiddelen	11.680	18.565	
Kleding	2.468	5.802	
<b>Totaal</b>	<u>21.582</u>	<u>33.455</u>	
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:			
Aanschafwaarde 1-1	16.534	35.925	18.237
Cumulatieve afschrijving	7.446-	17.360-	12.435-
Boekwaarde 1 januari	9.088	18.565	5.802
Investeringen			
Desinvesteringen			
Afschrijvingen	1.654-	6.885-	3.334-
<b>Boekwaarde 31 december</b>	<u>7.434</u>	<u>11.680</u>	<u>2.468</u>
Aanschafwaarde 31-12	16.534	35.925	18.237
Cumulatieve afschrijving	9.100-	24.245-	15.769-
<b>Boekwaarde 31 december</b>	<u>7.434</u>	<u>11.680</u>	<u>2.468</u>
<b>Vlottende activa</b>			
<u>Vorderingen</u>			
<i>Debiteuren</i>	<u>20</u>	<u>89</u>	
Betreft 1 particulier, vorig jaar 3 particulieren. De debiteur wordt volwaardig geacht.			
<i>Belastingen</i>			
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>5.254</u>	

Toelichting op de Balans

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Rittenvergoeding	2.899	2.025
Vooruit betaalde verzekeringspremie	2.875	2.075
Markten en collecte's	1.202	1.408
Rente	397	773
Donaties	350	335
Diverse overlopende posten	378	416
	<u>8.101</u>	<u>7.032</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld	215	925
ING Bank, zakelijke rekening	2.733	1.352
ING Bank, zakelijke spaarrekening	38.675	33.595
Rabo Bank, Rekening-Courant	4.907	2.181
Rabo Bank, Doelreserveren	90.923	81.747
SNS Meersparen	1.583	1.565
	<u>139.036</u>	<u>121.365</u>
 <b>Vaste passiva</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
<i>Stichtingskapitaal</i>	<u>50</u>	<u>50</u>
Betreft het bij de oprichting van de stichting in 1984 gestorte kapitaal.		
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	80.749	46.314
Opheffing STG Vrienden Dierenambulance	-	80.000
Exploitatieresultaat	7.966	45.565-
Stand per 31 december	<u>88.715</u>	<u>80.749</u>

Door de opheffing van de stichting Vrienden Dierenambulance vorig jaar vloeide het eigen vermogen van deze stichting terug.

## Toelichting op de Balans

### Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Saldo 1-1	vermeer- dering	vermin- dering	Saldo 31-12
Financiering huidige activa	33.455		11.873-	21.582
Financiering vervanging huidige vervoermiddelen en kleding	40.633	10.219		50.852
Promotiefilm	2.000		2.000-	-
Groot onderhoud Dierenkooy	4.000	1.000	4.000-	1.000
<b>Totaal</b>	<b>80.088</b>	<b>11.219</b>	<b>17.873-</b>	<b>73.434</b>

#### 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 een promotiefilm gemaakt.

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

#### Groot onderhoud Dierenkooy

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

Dit groot onderhoud is dit jaar uitgevoerd.

De kosten van toekomstig groot onderhoud worden geraamd op € 4.000.

### Bestemmingsfondsen

Hét verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt:

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

#### Promotiefilm

Dit jaar is een promotiefilm gemaakt.

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

**Toelichting op de Balans**

Vlottende passiva	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
<i>Crediteuren</i>	<u>2.141</u>	<u>507</u>
<i>Belastingen</i>		
Omzetbelasting	<u>892</u>	<u>3.258</u>
 Betreft BTW suppletie 2015 en BTW aangifte 2016.		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen donatie	285	125
Accountantskosten	1.750	-
Schades voor eigen rekening	1.015	-
Bankkosten	62	55
WOZ/HHRS	-	250
Diverse schulden	<u>395</u>	<u>113</u>
	<u>3.507</u>	<u>543</u>

Toelichting op de exploitatierekening

Baten	2016	2015
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Ritten Den Helder	7.687	6.883
Ritten Hollands Kroon	13.277	13.063
Ritten Crematorium	7.135	7.400
Ritten Dierenasiel	2.267	1.867
Ritten Defensie	2.000	2.780
Ritten particulieren	2.226	2.754
	<u>34.592</u>	<u>34.747</u>
<u>Overige baten</u>		
Opbrengst markt en collectes	4.623	6.113
Donaties (vast)	8.528	7.939
Donaties (ritten/incidenteel)	6.404	10.913
Subsidie	5.600	-
	<u>25.155</u>	<u>24.965</u>
Er zijn ongeveer 250 betalende vaste donateurs, vorig jaar 260. Als grote donateurs, meer dan € 500, zijn te noemen de heer Vermooten en GEHA Autobedrijf BV.		
<b>Lasten</b>		
<u>Bestuurskosten</u>		
Onkostenvergoeding bestuur	592	642
Representatie	1.048	497
Reiskostenvergoeding	102	275
	<u>1.742</u>	<u>1.414</u>
<u>Vrijwilligerskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	4.720	4.425
Vrijwilligersavond/Kersttenties	2.377	2.213
Kantinekosten	139	40
Kleding	7	98
	<u>7.243</u>	<u>6.776</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	2016	2015
	€	€
<u>Vervoerskosten</u>		
Onderhoud/Reparatie	10.588	4.166
Brandstoffen	6.630	6.955
Autoverzekering	4.027	4.343
Schade voor eigen rekening	1.015	42
Huur auto	1.167	-
Inrichting/aanpassing	285	898
	<u>23.712</u>	<u>16.404</u>

Er is 6.835 (GDA 5.010, KDA 1.825) liter diesel getankt, vorig jaar 7.025 (GDA 4.865, KDA 2.160).

Het aantal afgelegde kilometers bedraagt 83.390 (GDA 53.240, KDA 30.150), vorig jaar 82.870 (GDA 51.160, KDA 31.710).

Bij de autoverzekering voor de GDA is dit jaar de BM-trede 3, met een korting van 10%, toegepast. Vorig jaar was de BM-trede 2, geen korting/toeslag, van toepassing.

Voor de KDA is dit jaar de BM-trede 7, met een korting van 45%, toegepast. Vorig jaar was de BM-trede 6, met een korting van 40%, van toepassing.

Doordat vorig jaar geen schades zijn geclaimd zijn we dit jaar in de BM-tabel gestegen.

Uitvoeringskosten

Verbruiksmiddelen	598	571
Gebruiksmiddelen	-	604
	<u>598</u>	<u>1.175</u>

Huisvestingskosten

Kosten units	4.024	708
Energie	34	171
	<u>4.058</u>	<u>879</u>

Dit jaar is de dierenkooy opgeknapt.

Kantoorkosten

Telefoon	1.072	1.251
Apparatuur	397	114-
Portokosten	32	414
Administratie	439	692
Kantoorbenodigdheden/Drukwerk	274	119
	<u>2.214</u>	<u>2.362</u>

## Toelichting op de exploitatierekening

	2016 €	2015 €
<u>Accountantskosten</u>	<u>1.750</u>	<u>1.750</u>
<u>Promotiekosten</u>	<u>5.881</u>	<u>1.278</u>
Dit jaar is een promotiefilm gemaakt.		
<u>Algemene kosten</u>		
Abonnementen/Contributies	250	400
Keuringskosten	-	23
Verzekeringen	983	697
Cursussen	59	787
Diversen	60	21
	<u>1.352</u>	<u>1.928</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Gebouwen	1.654	1.654
Vervoermiddelen	6.885	6.885
Kleding	3.334	3.779
	<u>11.873</u>	<u>12.318</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
<i>Financiële baten</i>		
Rente spaarrekeningen	354	773
<i>Financiële lasten</i>		
Rente en bankkosten	366-	378-
	<u>12-</u>	<u>395</u>

**Overzicht materiële vaste activa per 31 december 2016**

	Aanschaf- datum	Afschrijvings- percentage	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 31-12-2015	Investering	Desin- vestering	Afschrijving 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2016	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	
<b>Gebouwen</b>												
Plaatsings- en aansluitkosten units	01-07-2011	10	16.534	-7.446	9.088			-1.654	7.434	16.534	-9.100	
<b>Vervoermiddelen</b>												
Ford Transit Connect restwaarde € 500	01-05-2014	20	5.500	-1.667	3.833			-1.000	2.833	5.500	-2.667	
Ford Transit restwaarde € 1.000	01-05-2013	20	30.425	-15.693	14.732			-5.885	8.847	30.425	-21.578	
<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			-1.393	2.089	4.179	-2.090	
51 polo's, 3 sweat- shirts, 2 pantalons, 2 werkhemden en 1 parka	01-07-2014	33,33	2.269	-1.134	1.135			-756	379	2.269	-1.890	
40 parka's, 50 sweat- shirts plus logo's 47 werkhemden, 41 pantalons plus emblemten	01-07-2013	33,33	6.977	-5.792	1.185			-1.185	0	6.977	-6.977	
<b>Totaal</b>			<b>70.696</b>	<b>-37.241</b>	<b>33.455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.873</b>	<b>21.582</b>	<b>70.696</b>	<b>-49.184</b>	