

Rapport aan
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2018

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en
omstreken, Nijmegen**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2018	5
Staat van baten en lasten over 2018	7
Kasstroomoverzicht over 2018	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en
omstreken, Nijmegen**

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken
Thijmstraat 121
6531 CP Nijmegen

Beuningen, 14 mei 2019

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken te Nijmegen.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

ALGEMEEN

Oprichting stichting

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken is op 8 oktober 1985 opgericht en is gevestigd te Nijmegen.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het verrichten van veterinaire diensten.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- de heer C.J.H. Savy (voorzitter)
- de heer N.P.A. Leijdekkers (bestuurslid)

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere toelichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Konings & Meeuwissen
Accountants en Belastingadviseurs



drs. R.A.A.M. Cobussen RA

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Grond en verbouwing	142.700		84.043	
Inventaris	19.123		21.629	
Vervoermiddelen	7.684		10.917	
		<u>169.507</u>		<u>116.589</u>
Financiële vaste activa		430		415
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren	16.224		4.325	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.283		2.839	
Overige vorderingen en overlopende activa	24.119		23.425	
		<u>46.626</u>		<u>30.589</u>
Liquide middelen		102.526		114.634
		<u><u>319.089</u></u>		<u><u>262.227</u></u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

PASSIVA

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		286.144		243.142
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	-		3.432	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	428		3.376	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>32.517</u>		<u>12.277</u>	
		32.945		19.085
		<u><u>319.089</u></u>		<u><u>262.227</u></u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Opbrengsten	156.103	167.000	156.730
	<u>156.103</u>	<u>167.000</u>	<u>156.730</u>
Lasten			
Lonen en salarissen	31.854	67.500	38.689
Sociale lasten	23.510	20.000	15.974
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	10.085	10.000	8.731
Overige bedrijfskosten	188.844	162.200	133.960
	<u>188.844</u>	<u>162.200</u>	<u>133.960</u>
Som der bedrijfslasten	<u>254.293</u>	<u>259.700</u>	<u>197.354</u>
Bedrijfsresultaat	-98.190	-92.700	-40.624
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.649	-2.300	-2.239
	<u>-2.649</u>	<u>-2.300</u>	<u>-2.239</u>
Netto resultaat	<u><u>-100.839</u></u>	<u><u>-95.000</u></u>	<u><u>-42.863</u></u>

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en
omstreken, Nijmegen**

KASTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-98.190		-40.624
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	7.348		8.731	
Ontvangen erfenissen/legaten	<u>143.841</u>		<u>41.640</u>	
		151.189		50.371
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	-16.037		-12.346	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>13.860</u>		<u>3.662</u>	
		<u>-2.177</u>		<u>-8.684</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		50.822		1.063
Betaalde interest		<u>-2.649</u>		<u>-2.239</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		48.173		-1.176
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-63.499		-24.687	
Investeringen financiële vaste activa	-15		-5	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>3.233</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-60.281</u>		<u>-24.692</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-12.108</u></u>		<u><u>-25.868</u></u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Thijmstraat 121, 6531 CP te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41056889.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Erfenissen en legaten boven € 10.000 worden direct ten gunste van het eigen vermogen gebracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Grond en verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	134.594	77.059	134.998	346.651
Cumulatieve afschrijvingen	-50.551	-55.430	-124.081	-230.062
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>84.043</u>	<u>21.629</u>	<u>10.917</u>	<u>116.589</u>
Mutaties				
Investeringen	60.879	2.620	-	63.499
Afschrijvingen	-2.222	-5.126	-	-7.348
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-	-32.331	-32.331
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	29.098	29.098
Saldo mutaties	<u>58.657</u>	<u>-2.506</u>	<u>-3.233</u>	<u>52.918</u>
Stand per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	195.473	79.679	102.667	377.819
Cumulatieve afschrijvingen	-52.773	-60.556	-94.983	-208.312
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>142.700</u>	<u>19.123</u>	<u>7.684</u>	<u>169.507</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-10%</u>	<u>20%</u>	<u>10-20%</u>	

Financiële vaste activa

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Overige effecten		
Certificaten Triodos Bank	<u>430</u>	<u>415</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Certificaten Triodos Bank		
Boekwaarde per 1 januari	415	410
Rente bijschrijving	<u>15</u>	<u>5</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>430</u></u>	<u><u>415</u></u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u><u>16.224</u></u>	<u><u>4.325</u></u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u><u>6.283</u></u>	<u><u>2.839</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te factureren omzet	1.757	16.348
Ziekengeld	10.562	2.170
Vergoeding NUON	3.686	1.750
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	2.692	2.460
Sponsoring	5.413	-
Diversen	<u>9</u>	<u>697</u>
	<u><u>24.119</u></u>	<u><u>23.425</u></u>
Liquide middelen		
Rabobank, doelreserveren	100.217	100.073
Rabobank, zakelijke rekening	172	10.618
ING Bank, zakelijke rekening	1.338	3.473
Kassen	<u>799</u>	<u>470</u>
	<u><u>102.526</u></u>	<u><u>114.634</u></u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	243.142	244.365
Resultaatverdeling	-100.839	-42.863
Ontvangen erfenissen/legaten	<u>143.841</u>	<u>41.640</u>
Stand per 31 december	<u><u>286.144</u></u>	<u><u>243.142</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>428</u>	<u>3.376</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Verbouwingkosten	3.935	-
Vooruitontvangen bedragen	16.895	-
Vakantiegeld	4.087	4.240
Konijnenrennen in aanbouw	-	4.851
Kosten vrijwilligers	1.785	-
Project sponsoring	1.045	-
Advieskosten	1.600	-
Diversen	<u>3.170</u>	<u>3.186</u>
	<u><u>32.517</u></u>	<u><u>12.277</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Eind 2017 is middels een nalatenschap een woonhuis verkregen te Nijmegen. Dit huis wordt in 2019 verkocht. De opbrengst zal ongeveer € 262.000 bedragen. Dit bedrag zal deels gebruikt worden voor de verbouwing.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Inzake de verbouwing is er in 2019 nog een verplichting van € 19.580.

Informatieverschaffing over operationele leases

De stichting heeft voor het komende jaar een leaseverplichting inzake een ambulance ad € 11.000.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018 €	Begroot 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
Opbrengsten	<u>156.103</u>	<u>167.000</u>	<u>156.730</u>
Opbrengsten			
Amadeus	3.078	4.000	3.565
Collectes	2.044	2.000	423
Donaties/giften	30.370	35.000	20.243
Hulpverlening particulieren	13.564	15.000	14.694
Hulpverlening gemeenten	81.963	81.000	88.224
Sponsoring/schenken	23.809	30.000	29.581
Diversen	1.275	-	-
	<u>156.103</u>	<u>167.000</u>	<u>156.730</u>
Lonen en salarissen			
Brutosalarissen (inclusief transitie-uitkering en vergoeding)	91.266	100.000	98.660
Mutatie vakantiegeld	-153	-	-736
Ziekengelduitkeringen	-19.085	-	-29.674
Afdrachtsverminderingen loonheffingen	-2.552	-	-
	<u>69.476</u>	<u>100.000</u>	<u>68.250</u>
Ontvangen subsidies	<u>-37.622</u>	<u>-32.500</u>	<u>-29.561</u>
	<u>31.854</u>	<u>67.500</u>	<u>38.689</u>
Gemiddeld aantal werknemers			
2018			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers 2017			2,80
			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers			3,00

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Sociale lasten			
Premies werknemersverzekeringen en bijdrage ZVW	16.612	13.000	11.131
Premies ziekteverzuimverzekering	6.898	7.000	4.843
	<u>23.510</u>	<u>20.000</u>	<u>15.974</u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>10.085</u>	<u>10.000</u>	<u>8.731</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.222	3.000	3.452
Inventaris	5.126	5.000	5.279
	<u>7.348</u>	<u>8.000</u>	<u>8.731</u>
Boekresultaat verkoop vervoermiddelen	2.737	2.000	-
	<u>10.085</u>	<u>10.000</u>	<u>8.731</u>
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	25.138	7.500	5.384
Huisvestingskosten	25.118	23.200	17.840
Bedrijfskosten	40.915	38.000	47.893
Verkoopkosten	2.317	3.500	4.503
Autokosten	28.014	25.000	17.742
Algemene kosten	67.342	65.000	40.598
	<u>188.844</u>	<u>162.200</u>	<u>133.960</u>
Overige personeelskosten			
Studiekosten	-	1.000	807
Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer	2.218	3.000	509
Kosten Arbodienst, loonadministratie	2.492	3.000	3.022
Kostenvergoedingen personeel	814	500	1.090
Externe krachten	19.450	-	-
Overige personeelskosten	164	-	-44
	<u>25.138</u>	<u>7.500</u>	<u>5.384</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur	1.200	1.200	1.200
Onderhoudskosten	14.079	10.000	3.613
Gas, water en elektra	4.645	7.000	6.747
Gemeentelijke en overige heffingen	3.037	4.000	4.368
Overige huisvestingskosten	2.157	1.000	1.912
	<u>25.118</u>	<u>23.200</u>	<u>17.840</u>
Bedrijfskosten			
Dieropvang / voer	19.323	18.000	14.539
Kantinekosten / schoonmaakkosten	-	-	17.526
Reis- & Verblijfkosten vrijwilligers	3.896	3.000	1.455
Vergoedingen vrijwilligers	7.310	6.000	9.500
Onkosten vrijwilligers	3.552	2.000	2.333
Opleidingskosten vrijwilligers	-	1.500	-
Bedrijfskleding vrijwilligers	1.254	1.500	2.540
Kantinekosten vrijwilligers	5.580	6.000	-
	<u>40.915</u>	<u>38.000</u>	<u>47.893</u>
Verkoopkosten			
Reclamekosten	550	1.000	-
Representatiekosten en relatiegeschenken	1.767	2.500	1.998
Reis- en verblijfkosten	-	-	2.444
Overige verkoopkosten	-	-	61
	<u>2.317</u>	<u>3.500</u>	<u>4.503</u>
Autokosten			
Brandstofkosten	8.153	9.000	9.231
Reparatie- en onderhoudskosten	12.576	12.000	5.030
Verzekeringen	3.949	4.000	3.278
Leasekosten	2.265	-	-
Boetes	802	-	141
Overige autokosten	269	-	62
	<u>28.014</u>	<u>25.000</u>	<u>17.742</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Algemene kosten			
Accountantskosten	2.972	3.000	5.282
Overige advieskosten	1.600	-	957
Contributies en abonnementen	2.129	2.500	3.226
Juridische advieskosten	760	500	-
Kleine aanschaffingen	103	500	6.102
Kosten pand Krayenhofflaan	3.020	-	-
Projecten (sponsoring)	27.664	30.000	-
Kantoorbenodigdheden	1.259	1.500	835
Portiekosten	2.947	2.500	1.564
Telefoon- en internetkosten	8.092	8.000	10.663
Drukwerk	1.228	1.000	597
Verzekeringen	7.405	6.500	6.593
Onderhoudskosten inventaris	3.978	4.000	3.337
Huur- en leasekosten inventaris	3.873	4.000	-
Overige algemene kosten	312	1.000	1.442
	<u>67.342</u>	<u>65.000</u>	<u>40.598</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	<u>2.649</u>	<u>2.300</u>	<u>2.239</u>

Nijmegen,
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken

de heer A.F. Jacobs
Directeur

de heer C.J.H. Savy
Voorzitter

de heer N.P.A. Leijdekkers
Bestuurslid