

Rapport aan
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2019

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

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	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, 30 april 2020

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 graag bereid 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 2019

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	182.528		142.700	
Inventaris	13.730		19.123	
Vervoermiddelen	<u>7.684</u>		<u>7.684</u>	
		203.942		169.507
Financiële vaste activa		435		430
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	8.510		16.224	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.834		6.283	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>18.232</u>		<u>26.671</u>	
		36.576		49.178
Liquide middelen		212.165		102.526
		<u>453.118</u>		<u>321.641</u>

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

PASSIVA

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		419.935		286.144
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.177		2.980	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>31.006</u>		<u>32.517</u>	
		33.183		35.497
		<u>453.118</u>		<u>321.641</u>

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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Opbrengsten	<u>176.743</u>	<u>180.000</u>	<u>156.103</u>
	<u>176.743</u>	<u>180.000</u>	<u>156.103</u>
Lasten			
Lonen	37.010	45.000	31.854
Sociale lasten	22.912	23.500	23.510
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	7.613	5.000	10.085
Overige bedrijfskosten	<u>237.601</u>	<u>223.500</u>	<u>188.844</u>
Som der bedrijfslasten	<u>305.136</u>	<u>297.000</u>	<u>254.293</u>
Bedrijfsresultaat	-128.393	-117.000	-98.190
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-2.816</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.649</u>
Netto resultaat	<u><u>-131.209</u></u>	<u><u>-120.000</u></u>	<u><u>-100.839</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

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken bestaan voornamelijk uit: eerste hulp verlenen aan dieren

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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 micro- en 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.

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

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.

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.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Aanschafwaarde	195.473	79.679	102.667	377.819
Cumulatieve afschrijvingen	-52.773	-60.556	-94.983	-208.312
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>142.700</u>	<u>19.123</u>	<u>7.684</u>	<u>169.507</u>
Mutaties				
Investeringen	42.048	-	-	42.048
Afschrijvingen	-2.220	-5.393	-	-7.613
Saldo mutaties	<u>39.828</u>	<u>-5.393</u>	<u>-</u>	<u>34.435</u>
Stand per 31 december 2019				
Aanschafwaarde	237.521	79.679	102.667	419.867
Cumulatieve afschrijvingen	-54.993	-65.949	-94.983	-215.925
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>182.528</u>	<u>13.730</u>	<u>7.684</u>	<u>203.942</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-10%</u>	<u>20%</u>	<u>10-20%</u>	

Over een deel van €76.426 wordt niet afgeschreven. Deze staat gerubriceerd onder bedrijfsgebouwen en terreinen. Huidige situatie volgens het bestuur: "De Dierenambulance Nijmegen heeft plannen laten ontwikkelen voor nieuwbouw op de huidige locatie aan de Thijmstraat 121 te Nijmegen. Echter, op grond van de ontwikkelingen van de laatste 6 maanden is het op dit moment niet zeker of de Dierenambulance Nijmegen over zal gaan tot het realiseren van nieuwbouw op de huidige locatie en zo ja, in wat voor omvang. De reden daarvoor is dat de Dierenambulance Nijmegen gesprekken aan het voeren is met strategische partners over de herinrichting van de opvang voor inheemse wilde dieren in het gebied waar de Dierenambulance Nijmegen actief is. Tegen de zomer denkt de Dierenambulance Nijmegen de gesprekken af te kunnen ronden en in oktober 2020 een beslissing te kunnen nemen of de bouwwerkzaamheden op de huidige locatie. Er is dan ook meer zicht op de verdeling van de kosten."

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

Financiële vaste activa

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€

Overige effecten

Certificaten Triodos Bank	<u>435</u>	<u>430</u>
---------------------------	------------	------------

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Certificaten Triodos Bank

Boekwaarde per 1 januari	430	415
Rente bijschrijving	<u>5</u>	<u>15</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>435</u></u>	<u><u>430</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>8.510</u>	<u>16.224</u>
----------------------------------	--------------	---------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>9.834</u>	<u>6.283</u>
----------------	--------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Te factureren omzet	3.473	1.757
Ziekengeld	-	10.562
Vergoeding NUON	3.500	3.686
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	-	2.692
Sponsoring	9.703	5.413
Nog te ontvangen LIV (Lage Inkomens Voordeel)	1.530	2.552
Diversen	<u>26</u>	<u>9</u>
	<u><u>18.232</u></u>	<u><u>26.671</u></u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank, doelreserveren	207.770	100.217
Rabobank, zakelijke rekening	1.246	172
ING Bank, zakelijke rekening	2.887	1.338
Kassen	262	799
	<u>212.165</u>	<u>102.526</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	286.144	243.142
Resultaatverdeling	-131.209	-100.839
Ontvangen erfenissen/legaten	265.000	143.841
Stand per 31 december	<u>419.935</u>	<u>286.144</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.177</u>	<u>2.980</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Verbouwingkosten	-	3.935
Vooruitontvangen bedragen	4.000	16.895
Vakantiegeld	403	4.087
Kosten vrijwilligers	842	1.785
Project sponsoring	13.955	1.045
Advieskosten	-	1.600
Nog te betalen externe uitzendkrachten	8.800	-
Diversen	3.006	3.170
	<u>31.006</u>	<u>32.517</u>

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

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

Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2020 wordt er voor € 26.300 aan legaten ontvangen.

Het coronavirus slaat in 2020 hard toe. Dit zal ook voor onderemingen grote gevolgen kunnen hebben. De impact van het coronavirus voor de Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken is nog niet in te schatten.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
Opbrengsten	<u>176.743</u>	<u>180.000</u>	<u>156.103</u>
Opbrengsten			
Amadeus	3.705	4.000	3.078
Collectes	2.619	2.500	2.044
Donaties/giften	26.308	30.000	30.370
Hulpverlening particulieren	10.280	14.000	13.564
Hulpverlening gemeenten	83.610	84.500	81.963
Sponsoring/schenken	48.771	45.000	23.809
Diversen	1.450	-	1.275
	<u>176.743</u>	<u>180.000</u>	<u>156.103</u>
Lonen			
Brutosalarissen (inclusief transitie-uitkering en vergoeding)	93.963	100.000	91.113
Ziekengelduitkeringen	-22.124	-20.000	-19.085
Afdrachtsverminderingen loonheffingen	171	-	-2.552
	<u>72.010</u>	<u>80.000</u>	<u>69.476</u>
Ontvangen subsidies (beheerder)	-35.000	-35.000	-37.622
	<u>37.010</u>	<u>45.000</u>	<u>31.854</u>
Gemiddeld aantal werknemers			
2019			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers 2019			3,00
2018			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers 2018			3,00

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
Sociale lasten			
Premies werknemersverzekeringen en bijdrage ZVW	16.769	23.500	16.612
Premies ziekteverzuimverzekering	6.143	-	6.898
	<u>22.912</u>	<u>23.500</u>	<u>23.510</u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>7.613</u>	<u>5.000</u>	<u>10.085</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.220	2.000	2.222
Inventaris	5.393	3.000	5.126
	<u>7.613</u>	<u>5.000</u>	<u>7.348</u>
Boekresultaat verkoop vervoermiddelen	-	-	2.737
	<u>7.613</u>	<u>5.000</u>	<u>10.085</u>
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	54.177	43.000	25.138
Huisvestingskosten	19.775	20.500	25.118
Bedrijfskosten	46.002	42.000	40.915
Verkoopkosten	382	1.000	2.317
Autokosten	32.750	32.000	28.014
Algemene kosten	84.515	85.000	67.342
	<u>237.601</u>	<u>223.500</u>	<u>188.844</u>
Overige personeelskosten			
Studiekosten	552	1.000	-
Kosten werving personeel	2.790	-	-
Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer	1.519	2.000	2.218
Kosten Arbodienst	176	500	2.492
Kostenvergoedingen personeel	1.759	2.000	814
Externe krachten	90.001	80.000	19.450
Overige personeelskosten	380	500	164
	<u>97.177</u>	<u>86.000</u>	<u>25.138</u>
Ontvangen subsidies (externe krachten; Coördinator)	<u>-43.000</u>	<u>-43.000</u>	<u>-</u>
	<u>54.177</u>	<u>43.000</u>	<u>25.138</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur	-	-	1.200
Onderhoudskosten	7.963	8.000	14.079
Gas, water en elektra	5.380	5.500	4.645
Gemeentelijke en overige heffingen	1.848	2.500	3.037
Overige huisvestingskosten	4.584	4.500	2.157
	<u>19.775</u>	<u>20.500</u>	<u>25.118</u>
Bedrijfskosten			
Dieropvang / voer	25.111	20.000	19.323
Vergoedingen vrijwilligers	11.506	11.500	11.206
Onkosten vrijwilligers	3.033	3.500	3.552
Bedrijfskleding vrijwilligers	675	1.000	1.254
Kantinekosten vrijwilligers	5.677	6.000	5.580
	<u>46.002</u>	<u>42.000</u>	<u>40.915</u>
Verkoopkosten			
Reclamekosten	300	-	550
Representatiekosten en relatiegeschenken	82	500	1.767
Overige verkoopkosten	-	500	-
	<u>382</u>	<u>1.000</u>	<u>2.317</u>
Autokosten			
Brandstofkosten	6.756	8.000	8.153
Reparatie- en onderhoudskosten	7.105	7.500	12.576
Verzekeringen	4.334	4.500	3.949
Leasekosten	11.334	12.000	2.265
Boetes	323	-	802
Overige autokosten	2.898	-	269
	<u>32.750</u>	<u>32.000</u>	<u>28.014</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Algemene kosten			
Contributies en abonnementen	1.706	2.000	2.129
Accountantskosten	3.867	3.500	2.972
Juridische advieskosten	1.421	1.500	2.360
Kleine aanschaffingen	2.565	500	103
Kosten pand Krayenhofflaan	3.258	-	3.020
Projecten (sponsoring)	39.814	35.000	27.664
Overige algemene kosten	88	-	312
Kantoorbenodigdheden	2.041	2.000	1.259
Portikosten	1.302	1.500	2.947
Telefoon- en internetkosten	8.348	8.500	8.092
Drukwerk	335	500	1.228
Automatiseringskosten	12.204	19.000	-
Verzekeringen	5.708	7.500	7.405
Onderhoudkosten inventaris	920	2.000	3.978
Huur- en leasekosten inventaris	938	1.500	3.873
	<u>84.515</u>	<u>85.000</u>	<u>67.342</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	<u>2.816</u>	<u>3.000</u>	<u>2.649</u>

Nijmegen,
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken

de heer C.J.H. Savy
Voorzitter

de heer N.P.A. Leijdekkers
Bestuurslid