

Rapport aan
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2020

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

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2020	5
Staat van baten en lasten over 2020	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	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 juli 2021

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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 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.

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 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	181.430		182.528	
Inventaris	8.549		13.730	
Vervoermiddelen	5.884		7.684	
		195.863		203.942
Financiële vaste activa		440		435
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	17.968		8.510	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		9.834	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.804		18.232	
		20.772		36.576
Liquide middelen		173.950		212.165
		391.025		453.118

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

PASSIVA

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN		336.862		419.935
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan banken	330		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.813		2.177	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>33.020</u>		<u>31.006</u>	
		54.163		33.183
		<u>391.025</u>		<u>453.118</u>

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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
Opbrengsten	168.763	162.500	176.743
	<u>168.763</u>	<u>162.500</u>	<u>176.743</u>
Lasten			
Lonen	109.861	102.695	37.010
Sociale lasten	34.851	37.000	22.912
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	6.757	5.000	7.613
Overige bedrijfskosten	174.101	164.000	237.601
Som der bedrijfslasten	<u>325.570</u>	<u>308.695</u>	<u>305.136</u>
Bedrijfsresultaat	-156.807	-146.195	-128.393
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.605	-3.000	-2.816
Netto resultaat	<u><u>-159.412</u></u>	<u><u>-149.195</u></u>	<u><u>-131.209</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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

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.

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

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.

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 2020				
Aanschafwaarde	237.521	79.679	102.667	419.867
Cumulatieve afschrijvingen	-54.993	-65.949	-94.983	-215.925
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>182.528</u>	<u>13.730</u>	<u>7.684</u>	<u>203.942</u>
Mutaties				
Afschrijvingen	-1.098	-5.181	-	-6.279
Desinvesteringen	-	-	-30.809	-30.809
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	29.009	29.009
Saldo mutaties	<u>-1.098</u>	<u>-5.181</u>	<u>-1.800</u>	<u>-8.079</u>
Stand per 31 december 2020				
Aanschafwaarde	237.521	79.679	71.858	389.058
Cumulatieve afschrijvingen	-56.091	-71.130	-65.974	-193.195
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>181.430</u>	<u>8.549</u>	<u>5.884</u>	<u>195.863</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en terreinen 0 - 20%
Inventaris: 20%

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. Er is per heden nog geen beslissing genomen of de plannen door worden gezet.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

Financiële vaste activa

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€

Overige effecten

Certificaten Triodos Bank	<u>440</u>	<u>435</u>
---------------------------	------------	------------

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

Certificaten Triodos Bank

Boekwaarde per 1 januari	435	430
Rente bijschrijving	<u>5</u>	<u>5</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>440</u></u>	<u><u>435</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>17.968</u>	<u>8.510</u>
----------------------------------	---------------	--------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen LIV (Lage-Inkomensvoordeel)	911	1.530
Vergoeding NUON	1.500	3.500
Diversen	393	26
Te factureren omzet	-	3.473
Sponsoring	<u>-</u>	<u>9.703</u>
	<u><u>2.804</u></u>	<u><u>18.232</u></u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank, doelreserveren	172.383	207.770
Rabobank, zakelijke rekening	1.213	1.246
ING Bank, zakelijke rekening	-	2.887
Kassen	354	262
	<u>173.950</u>	<u>212.165</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	419.935	286.144
Resultaatverdeling	-159.412	-131.209
Ontvangen erfenissen/legaten	76.339	265.000
Stand per 31 december	<u>336.862</u>	<u>419.935</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Schulden aan banken		
ING Bank	330	-
	<u>330</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.992	-
Loonheffing	15.821	2.177
	<u>20.813</u>	<u>2.177</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	5.332	403
Vooruitontvangen bedragen	13.897	4.000
Energiekosten	878	-
Leasekosten	926	-
Dierenverzorging	1.678	-
Project sponsoring	-	13.955
Reinigingsproducten	1.653	-
Nog te betalen externe uitzendkrachten	-	8.800
Declaraties vrijwilligers	892	842
Kerstpakketten	4.601	-
Diversen	3.163	3.006
	<u>33.020</u>	<u>31.006</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.

De stichting heeft voor het komende jaar een leaseverplichting inzake een applicatie voor de rittenregistratie ad € 15.500.

Gebeurtenissen na Balansdatum

De hele wereld heeft in 2020 te maken gekregen met het coronavirus. Dit zal ook voor ondernemingen veel gevolgen kunnen hebben. Voor Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken is de impact van het corona virus op dit moment nog niet in te schatten, het virus zal naar verwachting de continuïteit van de onderneming niet in gevaar brengen.

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
Opbrengsten	<u>168.763</u>	<u>162.500</u>	<u>176.743</u>
Opbrengsten			
Amadeus	3.070	3.000	3.705
Collectes	4.717	4.500	2.619
Donaties/giften	24.381	25.000	26.308
Hulpverlening particulieren	11.685	10.000	10.280
Hulpverlening gemeenten	104.390	95.000	83.610
Sponsoring/schenken	18.930	25.000	48.771
Diversen	1.590	-	1.450
	<u>168.763</u>	<u>162.500</u>	<u>176.743</u>
Lonen			
Brutosalarissen (inclusief transitie-uitkering en vergoeding)	146.577	138.500	93.963
Ziekengelduitkeringen	-	-	-22.124
Afdrachtsverminderingen loonheffingen	-911	-	171
	<u>145.666</u>	<u>138.500</u>	<u>72.010</u>
Ontvangen subsidies (beheerder)	-35.805	-35.805	-35.000
	<u>109.861</u>	<u>102.695</u>	<u>37.010</u>
Gemiddeld aantal werknemers			
2020			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers 2019			7,00
			<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers			3,00

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
Sociale lasten			
Premies werknemersverzekeringen en bijdrage ZVW	29.618	37.000	16.769
Premies ziekteverzuimverzekering	5.233	-	6.143
	<u>34.851</u>	<u>37.000</u>	<u>22.912</u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>6.757</u>	<u>5.000</u>	<u>7.613</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.098	2.000	2.220
Inventaris	5.181	3.000	5.393
	<u>6.279</u>	<u>5.000</u>	<u>7.613</u>
Boekresultaat verkoop vervoermiddelen	478	-	-
	<u>6.757</u>	<u>5.000</u>	<u>7.613</u>
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	22.367	7.000	54.177
Huisvestingskosten	20.355	22.500	19.775
Bedrijfskosten	52.430	42.000	46.002
Verkoopkosten	768	500	382
Autokosten	35.433	35.000	32.750
Algemene kosten	42.748	57.000	84.515
	<u>174.101</u>	<u>164.000</u>	<u>237.601</u>
Overige personeelskosten			
Studiekosten	-	1.000	552
Kosten werving personeel	1.414	-	2.790
Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer	364	3.000	1.519
Kosten Arbodienst	245	500	176
Kostenvergoedingen personeel	4.117	2.000	1.759
Externe krachten	15.685	-	90.001
Overige personeelskosten	542	500	380
	<u>22.367</u>	<u>7.000</u>	<u>97.177</u>
Ontvangen subsidies (externe krachten; Coördinator)	-	-	-43.000
	<u>22.367</u>	<u>7.000</u>	<u>54.177</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Onderhoudskosten	3.633	4.000	7.963
Gas, water en elektra	10.230	11.500	5.380
Gemeentelijke en overige heffingen	2.855	3.500	1.848
Overige huisvestingskosten	3.637	3.500	4.584
	<u>20.355</u>	<u>22.500</u>	<u>19.775</u>
Bedrijfskosten			
Dieropvang / voer	23.817	20.000	25.111
Vergoedingen vrijwilligers	11.484	12.500	11.506
Onkosten vrijwilligers	6.186	3.500	3.033
Bedrijfskleding vrijwilligers	4.890	1.000	675
Kantinekosten vrijwilligers	6.053	5.000	5.677
	<u>52.430</u>	<u>42.000</u>	<u>46.002</u>
Verkoopkosten			
Reclamekosten	700	250	300
Representatiekosten en relatiegeschenken	68	250	82
	<u>768</u>	<u>500</u>	<u>382</u>
Autokosten			
Brandstofkosten	6.647	6.000	6.756
Reparatie- en onderhoudskosten	11.116	11.000	7.105
Verzekeringen	2.297	2.500	4.334
Leasekosten	11.769	12.000	11.334
Boetes	309	-	323
Overige autokosten	3.295	3.500	2.898
	<u>35.433</u>	<u>35.000</u>	<u>32.750</u>

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Algemene kosten			
Contributies en abonnementen	1.441	2.000	1.706
Accountantskosten	3.786	3.500	3.867
Juridische advieskosten	276	1.000	1.421
Kleine aanschaffingen	9	-	2.565
Kosten pand Krayenhofflaan	-	-	3.258
Projecten (sponsoring)	80	10.000	39.814
Overige algemene kosten	285	-	88
Kantoorbenodigdheden	1.270	2.000	2.041
Portikosten	766	1.000	1.302
Telefoon- en internetkosten	8.325	8.500	8.348
Drukwerk	267	500	335
Automatiseringskosten	16.869	16.000	12.204
Verzekeringen	6.236	7.000	5.708
Onderhoudkosten inventaris	2.923	3.000	920
Huur- en leasekosten inventaris	215	2.500	938
	<u>42.748</u>	<u>57.000</u>	<u>84.515</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente en kosten bank	<u>2.605</u>	<u>3.000</u>	<u>2.816</u>

Nijmegen,
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken

de heer C.J.H. Savy
Voorzitter

de heer N.P.A. Leijdekkers
Bestuurslid