



registeraccountants

Adres • Marconibaan 59 B
3439 MR Nieuwegein
Postadres • Postbus 584
3430 AN Nieuwegein

Financieel verslag 2018

Stichting Dierenambulance Vianen e.o.
te Vianen

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2018	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	18
6	Overige toelichting	20



registeraccountants

ACCOUNTANTSRAPPORT



registeraccountants

Adres • Marconibaan 59 B
3439 MR Nieuwegein
Postadres • Postbus 584
3430 AN Nieuwegein

Aan het bestuur van
Stichting Dierenambulance Vianen e.o.
Kerkeland 40
4124BA Hagestein

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 156.541 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 29.678, samengesteld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Dierenambulance Vianen e.o. te Vianen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Vianen e.o.

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 dan ook ervan 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.

Nieuwegein, 10 september 2019

CROP registeraccountants

D. van Randwijk RA



registeraccountants

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

Algemeen

Bestuur

In 2018 zijn er veranderingen binnen het bestuur geweest. Ellen Brand heeft aangegeven haar werk niet te kunnen combineren met het bestuurswerk en zij heeft haar functie na de zomervakantie van 2018 neergelegd.

Door ziekte van Tamara Verbruggen en een lange weg naar herstel, heeft zij moeten besluiten dat zij met het secretariaat moest stoppen, omdat dit teveel energie kostte en terugkeer naar haar werk in de weg stond. Wij hebben veel bewondering voor haar vechtlust gehad!

Mede hierdoor is besloten het bestuur uit te breiden naar vijf personen, om de draagkracht groter te maken. Gerrit de Boom is gevraagd om toe te treden tot het dagelijks bestuur. Hij heeft 40 jaar een eigen horecagelegenheid geleid, waardoor hij een heleboel kwaliteiten met zich meebrengt.

Ook is Franca Buyzer toegetreden tot het bestuur. Zij is de PR gaan beheren en Nelly van Loenen is na de zomervakantie aangetreden als secretaris. Op het moment van schrijven is de vacature van secretaris weer vacant omdat Nelly heeft aangegeven de functie te zwaar te vinden.

Besloten is om alle verantwoordelijke taken terug te halen naar het bestuur en van daaruit zal er een raamwerk opgezet worden. Geleidelijk aan zullen de taken herverdeeld worden aan de vrijwilligers, waarbij altijd een bestuurslid eindverantwoordelijk blijft.

Het bestuur ziet er per 31-12-2018 als volgt uit:

Paula Huijskes, voorzitter
Secretaris, vacant
Henk Bunders, penningmeester
Gerrit de Boom, algemeen bestuurslid
Franca Buyzer, algemeen bestuurslid

Ontwikkelingen

Aangezien alle opvangcentra in de buurt hun deuren sloten, werd het tijd om zelf iets op poten te zetten. In 2018 zijn we gestart met het opzetten van een eigen verblijf op de Panoven. Gelukkig hadden we de ontheffing binnen voor het drukke seizoen begon en konden we daar de eerste vogels opvangen. Deze dieren mochten 7x24 uur opgevangen worden, maar in deze drukke periode reed er bijna dagelijks een dierenambulance vol met vogels aan het eind van de dag richting Amsterdam, naar vogelopvang de Toevlucht.

Gemeentelijke overeenkomsten

In de overlegondes met de gemeenten hebben we in 2017 de (toen dreigende) sluitingen van Skukuza en Rotsoord al besproken. Dat heeft vanaf 1 januari 2018 geleid tot nieuwe overeenkomsten met de gemeenten Vianen, Leerdam, Zederik en Culemborg, waarin de Dierenambulance Vianen heeft aangegeven zorg te dragen voor het zoeken naar adequate opvang voor inheemse dieren. Daarmee worden gemeenten voor een groot deel ontzorgd, waar het gaat om hun verantwoordelijkheden op het gebied van dierenwelzijn.

Digitalisering

Aan het eind van 2016 is gekozen voor een nieuw financieel administratiesysteem: E-boekhouden, dat gekoppeld kan worden aan de Rabobank. Vanaf 1 januari 2017 is het systeem operationeel en is het financieel jaarverslag ook hierop gebaseerd.

Het heeft geleid tot een snellere en meer adequate wijze van boekhouden. Btw-aangiften worden bijvoorbeeld automatisch gegenereerd en verzonden, automatische afschrijvingen bij donateurs zijn eenvoudiger en overzichtelijker en overzichten sneller gegenereerd.

De module facturatie wordt nog niet gebruikt. Dat vindt nog steeds plaats via het ritadministratiesysteem DAS. In de tussentijd oriënteren we ons nadrukkelijk op alternatieven om te komen tot een systeem waarbij de ritadministratie, de facturatie en de boekhouding op elkaar afgestemd zijn.

Communicatie

Medio 2017 zijn alle telefoonabonnementen ondergebracht bij één provider: Telfort. Sinds de invoering van de smartphones en de 'Hipper' in 2016 is de bereikbaarheid van de Dierenambulance toegenomen en de onderlinge communicatie sterk verbeterd. Het laatste vooral door het gebruik van WhatsApp. Centralistendiensten worden makkelijker overgezet, informatie beter gedeeld en de mogelijkheden zijn uitgebreid door bijvoorbeeld foto's uit te wisselen en Facebook te gebruiken.

Facebook wordt dus (naast onze website) nadrukkelijk gebruikt om de Dierenambulance meer bekendheid te geven, maar ook voor het vinden of melden van weggelopen en/of gevonden dieren of identificatie van dode huisdieren. Zie ook het kopje Public Relations.

Inzet vrijwilligers

Dankzij de inzet van onze vrijwilligers staat onze dierenambulance goed aangeschreven bij de gemeenten die wij bedienen, evenals bij de diverse instellingen voor dierenopvang en zorg. In het najaar zijn er heel wat vrijwilligers bijgekomen. Dit dankzij een nieuwe manier van opleiden en de PR die eraan besteed is.

Scholing

In augustus 2018 is er begonnen met een professionalisering van de opleiding van de nieuwe vrijwilligers. Na het intakegesprek van ongeveer een uur beoordeelt de nieuwe vrijwilliger of hij/zij vrijwilliger wil worden, waarna een opleidingstraject volgt. Dit bestaat uit een aantal avonden theorie en daarna een regiotour, d.w.z. een dag mee op de bus waarbij kennis wordt gemaakt met alle opvangcentra waar we zaken mee doen. Ook bezoeken we alle dierenartsen in de regio en gaan we langs de gemeentewerven waar we de kadavers brengen. Een drukke dag, waar veel indrukken opgedaan worden. Zeker niet bedoeld om alles te onthouden, maar om een indruk te krijgen waar onze belangrijkste locaties zitten, een beetje wegwijs te worden in de bus en het werkgebied, en ondertussen een gezellige en leerzame dag te hebben.

Daarnaast hebben we in 2018 voor alle vrijwilligers ook een workshop- c.q. nascholingsmiddag in eigen beheer aangeboden, waarin een aantal basisvaardigheden voor ambulancemedewerkers werd geoefend. Deze middag is als zeer leerzaam en nuttig ervaren en zal een structureel vervolg krijgen.

Ook blijven we een vervolg geven aan het van tijd tot tijd uitnodigen van deskundigen op het gebied van dierenwelzijn en -verzorging tijdens de vrijwilligersvergaderingen. De lezingen en/of workshops moeten eveneens bijdragen tot de verbetering van de kwaliteit van onze dienstverlening.

Public Relations

De Dierenambulance Vianen e.o. heeft in 2018 weer nadrukkelijk aan de weg getimmerd. Veel werk is gaan zitten in de website, maar ook op Facebook hebben we een account en zijn we te volgen. Vooral Facebook blijkt een prima medium voor bekendheid, maar is ook nuttig als medium bij bijvoorbeeld weggelopen huisdieren en om vrijwilligers te werven.

We waren onder andere aanwezig op de open dagen van de dierenasielen Leerdam en Gorinchem, waar we met een stand en de dierenambulance voorlichting hebben gegeven over ons werk, donateurs hebben geworven en het interieur van de dierenambulance hebben laten zien.

Ook hebben we dit jaar weer een aantal basisscholen bezocht om kinderen te vertellen wat we allemaal meemaken met de dierenambulance. Dit zijn altijd erg gezellige en voor beide partijen leerzame bijeenkomsten.

Operationele activiteiten

Er zijn dit jaar 2900 ritten geregistreerd. Als we daar het aantal interne en PR-ritten afhalen, dan blijven er 2113 ritten over. Dat is een toename van bijna 59% ten opzichte van 2017.

Dit komt o.a. door:

- . Een betere PR waardoor we meer bekendheid hebben gekregen
- . Vogel- en zoogdierenopvang de Toevlucht waar we met alle soorten vogels en inheemse dieren naartoe kunnen.
- . Meer vrijwilligers
- . Veel meer meldingen. Veel mensen gaan toch wat "groener" denken.

Nadat een dier opgehaald is, wordt een dier dat zorg nodig heeft naar een dierenarts gebracht. Dieren die alleen verzorging nodig hebben, worden naar een asiel of dierenopvang gebracht. Bij huisdieren wordt gekeken of de eigenaar te achterhalen is via de chip. Dode inheemse dieren worden naar een gemeentewerf gebracht, dode huisdieren in overleg naar de eigenaar, maar indien deze niet te achterhalen is, naar een dierenarts die het dode dier tenminste 14 dagen in bewaring neemt.

Beleidsplannen 2019

Uit de in het hoofdstuk 'Ontwikkelingen' beschreven beleidsvoornemens 2018, mag geconcludeerd worden dat de Dierenambulance Vianen waarde hecht aan een goede kwaliteit van de dienstverlening en de positie binnen de regio.

Deze aandachtspunten vormen ook in 2019 de spil van het beleid. Concreet vallen daar de volgende beleidsvoornemens onder:

Personeel en organisatie

Vanaf halverwege 2018 zijn we als bestuur van 4 naar 5 leden gegaan. Reden hiervoor is gelegen in het feit dat door de professionalisering van de organisatie meer mankracht binnen het bestuur nodig is. Ook zijn alle taken en verantwoordelijkheden die bij de vrijwilligers lagen, tijdelijk weer bij het bestuur komen te liggen, om deze weer goed op de rit te krijgen. Aangezien er heel wat portefeuilles te verdelen zijn, wordt zelfs overwogen om het bestuur uit te breiden naar 7 personen.

Het aantal vrijwilligersvergaderingen is bij eens in de twee maanden gebleven. De andere maand wordt via een nieuwsbrief de actuele informatie aan vrijwilligers aangereikt.

In 2019 zal naast het traditionele etentje in januari en de barbecue in september nog tenminste één teambuildingsactiviteit georganiseerd gaan worden.

Positionering

- . Het ontzorgen van de gemeenten voor wat betreft het transport en de opvang van inheemse- en huisdieren.
- . De realisatie van een tijdelijke opvang voor vogels aan de Panoven die vervolgens naar De Toevlucht in Amsterdam gebracht kunnen worden.
- . Het oriënteren op een vaste locatie met het oog op de toekomst. Vanuit deze nieuwe locatie kunnen de vogels nog beter opgevangen worden met 24-uurs zorg, is er ruimte voor opslag van materiaal voor de bussen en PR-spullen en kunnen alle vrijwilligers vanaf 1 punt vertrekken wat aanzienlijk zou schelen in de brandstofkosten omdat er veel minder gewisseld hoeft te worden. Dit punt zou centraal in ons gebied moeten liggen om de aanrijtijd zo kort mogelijk te houden.

PR en communicatie

- . Het opstellen van een (evenwichtige) evenementenkalender.
- . Verder uitbouwen en professionaliseren van de PR-activiteiten. Meer naamsbekendheid, betere uitstraling, actieve exposure naar gemeenten, partners en derden zoals bijvoorbeeld scholen.

Digitalisering

- . De nieuwe release van de administratiesoftware van DAS die medio januari zou moeten uitkomen, heeft helaas geen toegevoegde waarde opgeleverd.
- . Het komen tot de invoering van een digitaal ritadministratiesysteem, waarbij de meldingen digitaal ingevoerd worden en de chauffeur/bijrijder de melding ook digitaal kan afhandelen.
- . Onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om te komen tot een afstemming of integratie van een digitale rittenadministratie met de financiële administratie, inclusief de facturatie.

Financiële verantwoording

Jaarrekening

De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 29.678,-. De netto omzet is sterk gestegen als gevolg van een sterke toename van het aantal geregistreerde ritten. Aan de uitgavenkant is op enkele posten minder uitgegeven dan begroot. Zo liggen de uitgaven op scholing lager ten opzichte van 2017, maar met name de kosten van brandstof en het onderhoud van de ambulances liggen beduidend hoger. Dit houdt verband met de sterke groei in het aantal geregistreerde ritten.

Een verschil met andere jaren is dat het verslaggevingsstelsel is gewijzigd van kasstelsel naar het factuurstelsel.

Tot slot schiet de Dierenambulance net als in 2017 opvang- en dierenartskosten die gerelateerd zijn aan onze ritten voor en deze kosten worden in de facturatie naar de gemeenten opgenomen.

Kapitaal

De algemene reserve van bijna anderhalve ton is zonder meer hoog te noemen. Enerzijds zullen we altijd rekening moeten houden met het feit dat de ambulances niet meer door DierenLot beschikbaar gesteld worden, anderzijds zijn we ons nadrukkelijk aan het beraden op welke wijze verdere professionalisering gerealiseerd kan worden. Aan deze ontwikkelingen zullen zeker kosten zijn verbonden. Daarin zal ook de vraag meegenomen moeten worden of de toegenomen administratielast nog steeds enkel door vrijwilligers gedragen kan worden. We merken op het gebied van de ritten- en financiële administratie een toenemende last op slechts enkele schouders.

Meerjarenperspectief

De jaarrekeningen over de afgelopen vijf jaar laten een solide financieel beleid zien. Voor de komende jaren betekent dit dat een deel van het vermogen ingezet kan worden ten behoeve van de doelstellingen uit de beleidsvoornemens 2018, die ook voor de komende jaren gevolgen kunnen hebben. In grote lijnen: professionalisering van de organisatie, kwaliteitsverbetering op het gebied van de dienstverlening en versterking van de positie van de Dierenambulance Vianen in de komende jaren in de regio. Dit biedt mogelijkheden voor enkele eenmalige investeringen.



registeraccountants

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)			
Inventaris	4.206		6.745	
Hardware	<u>2.244</u>		<u>3.038</u>	
		6.450		9.783
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>	(2)			
Handelsdebiteuren	12.306		1.439	
Overlopende activa	<u>15.336</u>		<u>4.891</u>	
		27.642		6.330
<u>Liquide middelen</u>	(3)	122.449		102.420
		<u>156.541</u>		<u>118.533</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>RESERVES EN FONDSSEN</u>	(4)			
Algemene reserve		146.430		116.752
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		0		595
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.818		726
Overlopende passiva		8.293		460
		<u>10.111</u>		<u>1.781</u>
		<u>156.541</u>		<u>118.533</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(6) 72.693	44.880
Som van de geworven baten	72.693	44.880
Lasten		
<u>KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE</u>		
Afschrijvingen	(7) 4.282	3.720
Overige bedrijfskosten	(8) 37.509	29.531
	41.791	33.251
<u>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>		
Financiële baten en lasten	(9) 30.902 (1.224)	11.629 (784)
<u>RESULTAAT</u>	<u>29.678</u>	<u>10.845</u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	<u>29.678</u>	<u>10.845</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierenambulance Vianen e.o. (geregistreerd onder KvK-nummer 41122214), statutair gevestigd te Vianen, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

- . het verlenen van hulp in de ruimste zin aan alle dieren;
- . het tijdelijk opvangen van zieke of verzwakte inheemse dieren wanneer er bij de reguliere opvangadressen geen ruimte beschikbaar is;
- . het vervoeren van gezonde, zieke, gewonde en overleden dieren;
- . het vervoer per taxi van zieke dieren van en naar een dierenarts of een dierenkliniek;
- . het begeleiden van overleden dieren en hun eigenaar naar het dierencrematorium of de dierenbegraafplaats;
- . het geven van voorlichting op scholen of bij andere instanties;
- . het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1) en in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stelselwijziging

1 januari 2018 is het verslaggevingsstelsel gewijzigd van het kasstelsel naar het factuurstelsel. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, aangepast teneinde de vergelijkbaarheid te bevorderen. Het positieve resultaat van de stelselwijziging ad. € 5.276 is in de vergelijkende cijfers 2017 gecorrigeerd op de opbrengsten particuliere ritten, gemeentelijke ritten en donaties, alsmede op kosten opvangcentra, onkostenvergoeding vrijwilligers, telefoonkosten en brandstofkosten. Hierdoor nam het resultaat toe van € 5.136 positief naar € 10.845 positief. Het eigen vermogen na resultaatverdeling per 31 december 2017 is door de stelselwijziging € 116.752 tegenover de gerapporteerde € 111.476.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	<u>Hardware</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	13.670	3.973	17.643
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(6.925)	(934)	(7.859)
	<u>6.745</u>	<u>3.039</u>	<u>9.784</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	948	0	948
Afschrijvingen	(3.487)	(795)	(4.282)
	<u>(2.539)</u>	<u>(795)</u>	<u>(3.334)</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	14.618	3.973	18.591
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(10.412)	(1.729)	(12.141)
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>4.206</u>	<u>2.244</u>	<u>6.450</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	25
Hardware	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>12.306</u>	<u>1.439</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te factureren omzet	12.659	4.876
Verzekeringen	839	0
Nog te ontvangen donaties	1.838	15
	<u>15.336</u>	<u>4.891</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	5.279	309
Rabobank spaarrekening	117.130	102.111
Kas	40	0
	<u>122.449</u>	<u>102.420</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4. RESERVES EN FONDSSEN		
Algemene reserve	146.430	116.752
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	116.752	105.907
Resultaatbestemming	29.678	10.845
Stand per 31 december	<u>146.430</u>	<u>116.752</u>

De algemene reserves staan ter vrije beschikking van de stichting.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>595</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.818</u>	<u>726</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	5.000	0
Nog te ontvangen facturen	3.293	460
	<u>8.293</u>	<u>460</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
6. Netto-omzet		
Gemeentelijke ritten	63.702	36.341
Particuliere ritten	4.745	4.301
Donaties	4.246	4.238
	<u>72.693</u>	<u>44.880</u>
<u>Personeelsleden</u>		
Gedurende het jaar 2018 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
7. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>4.282</u>	<u>3.720</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	3.487	2.925
Hardware	795	795
	<u>4.282</u>	<u>3.720</u>
8. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	3.049	4.602
Exploitatiekosten	3.960	2.480
Kantoorkosten	7.516	8.125
Autokosten	14.836	8.808
Verkoopkosten	315	1.367
Algemene kosten	7.833	4.149
	<u>37.509</u>	<u>29.531</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Reis- en verblijfkosten	182	322
Onkostenvergoedingen	1.004	954
Bedrijfskleding/wasserij	133	235
Opleidingskosten	348	1.252
Overige personeelskosten	1.382	1.839
	<u>3.049</u>	<u>4.602</u>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Kosten Opvangcentra	1.645	2.162
Kosten dierenarts	2.315	318
	<u>3.960</u>	<u>2.480</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	585	115
Drukwerk	689	2.182
Telefoon	5.824	5.304
Contributies en abonnementen	418	524
	<u>7.516</u>	<u>8.125</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstoffen	9.860	6.602
Overige autokosten	4.976	2.206
	<u>14.836</u>	<u>8.808</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	186	1.047
Relatiegeschenken	129	320
	<u>315</u>	<u>1.367</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	5.000	0
Administratiekosten	216	216
Verzekeringen	1.971	2.767
Overige algemene kosten	646	1.166
	<u>7.833</u>	<u>4.149</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	145
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.244)	(929)
	<u>(1.224)</u>	<u>(784)</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rentebate spaarrekening	<u>20</u>	<u>145</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en kosten bank	(606)	(458)
Rente en boetes fiscus	(638)	(471)
	<u>(1.244)</u>	<u>(929)</u>



registeraccountants

Stichting Dierenambulance Vianen e.o.
Vianen

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2018

Het bestuur stelt voor om de winst over 2018 ad € 29.678 toe te voegen aan de algemene reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Vianen, 30 augustus 2019

P.J.M. Huijskes



registeraccountants

.....