

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland

gevestigd te Alkmaar

Accountantsrapport 2011



Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Inhoudsopgave

	pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	3
Financiële positie	4
Bespreking van de resultaten	5
Jaarstukken 2011	
<i>Jaarrekening 2011</i>	
Balans per 31 december 2011	7
Staat van baten en lasten 2011	9
Kasstroomoverzicht	10
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	20
<i>Overige gegevens</i>	
Bestemming van het resultaat	21
Gebeurtenissen na balansdatum	21
Bijlagen	
Begroting	22

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland te Alkmaar bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de staat van baten en lasten over 2011 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening conform RJ 640 zoveel als mogelijk samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Alkmaar, 21 maart 2012

Accountantskantoor Hoogland

wg B. Michielsen RA

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Accountantsrapport

Financiële positie

(euro's)

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	89.206	587
Vorderingen op korte termijn	5.804	9.280
Voorraden	1.250	1.250
Kortlopende schulden	(8.385)	(12.776)
Werkkapitaal	87.875	(1.659)
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	3.927	6.974
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	91.802	5.315
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	91.802	5.315
	91.802	5.315

Het werkkapitaal is gedurende 2011 gestegen met € 89.534 ten opzichte van 2010, hetgeen als volgt nader kan worden gespecificeerd:

	<u>2011</u>
Afname kortlopende schulden	4.391
Afname vorderingen op korte termijn	(3.476)
Toename liquide middelen	88.619
	89.534

De liquide middelen zijn gedurende 2011 toegenomen met € 88.619 ten opzichte van 2010, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 10.

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Accountantsrapport

Bespreking van de resultaten

(euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2011 en 2010 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2011		2010	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	110.887	100,0	72.818	100,0
Directe lasten	(519)	(0,5)	(4.358)	(6,0)
Baten -/- directe lasten	110.368	99,5	68.460	94,0
Salarissen en sociale lasten	27.329	24,6	29.768	40,9
Afschrijvingskosten	3.047	2,7	8.444	11,6
Overige personeelskosten	17.866	16,1	16.006	22,0
Huisvestingskosten	29.790	26,9	34.644	47,6
Kantoorkosten	9.592	8,7	7.957	10,9
Autokosten	22.998	20,7	9.348	12,8
Verkoopkosten	1.910	1,7	939	1,3
Algemene kosten	6.040	5,4	12.322	16,9
Som der exploitatielasten	118.572	106,8	119.428	164,0
Exploitatieresultaat	(8.204)	(7,3)	(50.968)	(70,0)
Financiële baten en lasten	660	0,6	-	-
Resultaat uit gewone exploitatie	(7.544)	(6,7)	(50.968)	(70,0)

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Accountantsrapport

Bespreking van de resultaten

(euro's)

De specificatie van de stijging van het resultaat uit gewone exploitatie met € 43.424 ten opzichte van 2010, is als volgt:

	<u>2011</u>
Toename baten -/- directe lasten	41.908
Afname salarissen en sociale lasten	(2.439)
Afname afschrijvingskosten	(5.397)
Toename overige personeelskosten	1.860
Afname huisvestingskosten	(4.854)
Toename kantoorkosten	1.635
Toename autokosten	13.650
Toename verkoopkosten	971
Afname algemene kosten	(6.282)
Per saldo afname som der exploitatielasten	<u>(856)</u>
Toename exploitatieresultaat	42.764
Toename financiële baten en lasten	<u>660</u>
Toename resultaat uit gewone exploitatie	<u><u>43.424</u></u>

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Balans per 31 december 2011

ACTIEF

(euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2011</u>	<u>31 december 2010</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		2.285	3.142
Vervoermiddelen		<u>1.642</u>	<u>3.832</u>
		3.927	6.974
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Grond- en hulpstoffen		<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
		1.250	1.250
Vorderingen op korte termijn	3		
Debiteuren		2.812	1.108
Belastingen & sociale lasten		<u>2.992</u>	<u>8.172</u>
		5.804	9.280
Liquide middelen	4	<u>89.206</u>	<u>587</u>
		<u>100.187</u>	<u>18.091</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

HOOGLAND

PASSIEF

(euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2011</u>	<u>31 december 2010</u>
Eigen vermogen	5		
Stichtingskapitaal		<u>91.802</u>	<u>5.315</u>
		91.802	5.315
Kortlopende schulden	6		
Kredietinstellingen		-	8.632
Crediteuren		5.748	3.000
Belastingen & sociale lasten		539	568
Overige schulden		1.098	576
Overlopende passiva		<u>1.000</u>	<u>-</u>
		<u>8.385</u>	<u>12.776</u>
		<u><u>100.187</u></u>	<u><u>18.091</u></u>

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Staat van baten en lasten 2011

(euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Baten	7	110.887	72.818
Directe lasten	8	<u>(519)</u>	<u>(4.358)</u>
Baten -/- directe lasten		110.368	68.460
Salarissen en sociale lasten	9	27.329	29.768
Afschrijvingskosten	10	3.047	8.444
Overige bedrijfskosten:	11		
Overige personeelskosten		17.866	16.006
Huisvestingskosten		29.790	34.644
Kantoorkosten		9.592	7.957
Autokosten		22.998	9.348
Verkoopkosten		1.910	939
Algemene kosten		<u>6.040</u>	<u>12.322</u>
Som der exploitatielasten		<u>118.572</u>	<u>119.428</u>
Exploitatieresultaat		<u>(8.204)</u>	<u>(50.968)</u>
Interestbaten		<u>660</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten	12	<u>660</u>	<u>-</u>
Resultaat		<u><u>(7.544)</u></u>	<u><u>(50.968)</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Kasstroomoverzicht

(euro's)

	<u>2011</u>
Resultaat	(7.544)
Afschrijvingskosten	<u>3.047</u>
Cashflow	(4.497)
Mutatie kortlopende schulden	(4.391)
Mutatie vorderingen op korte termijn	<u>3.476</u>
	<u>(915)</u>
Operationele kasstroom	(5.412)
Correctie reserve voorgaande jaren	<u>94.031</u>
Financieringskasstroom	94.031
Mutatie liquide middelen	88.619
Beginstand liquide middelen	<u>587</u>
Eindstand liquide middelen	<u>89.206</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Het bovenstaande kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland

gevestigd te Alkmaar

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Aard van de activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

overleden en gevonden dieren transporteren naar de rechtmatige eigenaar, opvangcentrum of dierenarts.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Resultaatbepalingsgrondslagen

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder de directe lasten wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde.

Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Toelichting op de balans

(euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoermiddel en	Totaal
Boekwaarde 31 december 2010:			
Aanschafwaarden	45.202	45.369	90.571
Afschrijvingen	(42.060)	(41.537)	(83.597)
	3.142	3.832	6.974
Overzicht mutaties 2011:			
Stand 31 december 2010	3.142	3.832	6.974
Afschrijvingen	(857)	(2.190)	(3.047)
Stand 31 december 2011	2.285	1.642	3.927
Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2011:			
Aanschafwaarden	45.202	45.369	90.571
Afschrijvingen	(42.917)	(43.727)	(86.644)
	2.285	1.642	3.927
Afschrijvingspercentage:	20%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

De recapitulatie van de voorraden is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
Grond- en hulpstoffen	1.250	1.250

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Toelichting op de balans

(euro's)

3) Vorderingen op korte termijn

De recapitulatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Debiteuren	2.812	1.108
Belastingen & sociale lasten	2.992	8.172
	<u>5.804</u>	<u>9.280</u>

De nadere specificatie van de vorderingen op korte termijn is als volgt:

Debiteuren

Handelsdebiteuren	<u>2.812</u>	<u>1.108</u>
-------------------	---------------------	---------------------

Belastingen & sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting	<u>2.992</u>	<u>8.172</u>
----------------------------	---------------------	---------------------

4) Liquide middelen

Kas	370	390
Rabobank	88.836	-
Fortis Bank	-	197
	<u>89.206</u>	<u>587</u>

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Toelichting op de balans

(euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

De recapitulatie van de posten die behoren tot het eigen vermogen is als volgt:

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Stichtingskapitaal	<u>91.802</u>	<u>5.315</u>

Het verloop per post van het eigen vermogen is als volgt:

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 1-1-2011	Opnames minus stortingen 2011	Resultaat over de periode 2011	Eindkapitaal op 31-12-2011
Stichtingsreserve	5.315	5.360	(7.544)	3.131
Bestemmingsreserve	-	88.671	-	88.671
	<u>5.315</u>	<u>94.031</u>	<u>(7.544)</u>	<u>91.802</u>

6) Kortlopende schulden

De recapitulatie van de kortlopende schulden luidt als volgt:

Kredietinstellingen	-	8.632
Crediteuren	5.748	3.000
Belastingen & sociale lasten	539	568
Overige schulden	1.098	576
Overlopende passiva	1.000	-
	<u>8.385</u>	<u>12.776</u>

De nadere specificatie van de kortlopende schulden vanaf de kredietinstellingen is als volgt:

Kredietinstellingen

Rabobank	<u>-</u>	<u>8.632</u>
----------	----------	--------------

Crediteuren

Crediteuren	<u>5.748</u>	<u>3.000</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen & sociale lasten

Af te dragen loonheffing	<u>539</u>	<u>568</u>
--------------------------	------------	------------

Overige schulden

Reservering vakantietoeslag	<u>1.098</u>	<u>576</u>
-----------------------------	--------------	------------

Overlopende passiva

Accountantskosten	<u>1.000</u>	<u>-</u>
-------------------	--------------	----------

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Toelichting op de staat van baten en lasten

(euro's)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
7) Baten		
Omzet ritten	39.136	22.210
Subsidie/giften	59.240	33.623
Vergoeding Majesta	2.251	7.985
Huuropbrengsten	10.260	9.000
	<u>110.887</u>	<u>72.818</u>
8) Directe lasten		
Verwerking kadavers	<u>519</u>	<u>4.358</u>
9) Salarissen en sociale lasten		
Salarissen	22.639	25.153
Sociale lasten	4.690	4.615
	<u>27.329</u>	<u>29.768</u>
<i>De nadere specificatie van de salarissen en sociale lasten is als volgt:</i>		
Salarissen		
Brutosalaris	20.889	25.153
Vakantietoeslag	1.750	-
	<u>22.639</u>	<u>25.153</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>4.690</u>	<u>4.615</u>
Het gemiddeld aantal werknemers is:	0,6	0,6
10) Afschrijvingskosten		
Afschrijving materiële vaste activa	<u>3.047</u>	<u>8.444</u>
<i>De nadere specificatie van de afschrijvingskosten is als volgt:</i>		
Afschrijving materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	857	1.087
Afschrijving vervoermiddelen	2.190	7.357
	<u>3.047</u>	<u>8.444</u>

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Toelichting op de staat van baten en lasten

(euro's)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
11) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	17.866	16.006
Huisvestingskosten	29.790	34.644
Kantoorkosten	9.592	7.957
Autokosten	22.998	9.348
Verkoopkosten	1.910	939
Algemene kosten	6.040	12.322
	<u>88.196</u>	<u>81.216</u>

De nadere specificatie van de overige bedrijfskosten is als volgt:

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	540	7.010
Vrijwilligersvergoeding	10.774	-
Opleidingskosten	685	-
Bedrijfs- / werkkleding	3.261	-
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	254	-
Schoonmaakkosten kleding	125	-
Kantinekosten	1.897	-
Personeelsgeschenken	42	-
Overige personeelskosten	288	8.996
	<u>17.866</u>	<u>16.006</u>

Huisvestingskosten

Huur	24.509	26.379
Gas, water en elektra	3.048	3.018
Servicekosten	102	-
Reparatie en onderhoud	511	2.937
Vaste lasten	612	391
Schoonmaakkosten	580	-
Overige huisvestingskosten	428	1.919
	<u>29.790</u>	<u>34.644</u>

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Toelichting op de staat van baten en lasten

(euro's)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.768	437
Telefoon	5.539	5.707
Porti- en verzendkosten	191	132
Kleine aanschaffingen inventaris	310	-
Contributies en abonnementen	1.425	1.014
Software	88	-
Kosten ICT	-	322
SMS diensten / internet	22	345
Onderhoud inventaris	249	-
	<u>9.592</u>	<u>7.957</u>
Autokosten		
Brandstofkosten	11.356	-
Reparatie en onderhoud	2.836	-
Verzekeringen	5.752	-
Motorrijtuigenbelasting	805	-
Verkeersboetes	532	-
Schade	1.031	-
Parkeerkosten	218	-
Overige autokosten	468	9.348
	<u>22.998</u>	<u>9.348</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	385	-
Kosten incassobureau	39	-
Huur pinautomaat	1.383	-
Advertentiekosten	8	939
Promotiemateriaal	75	-
Overige verkoopkosten	20	-
	<u>1.910</u>	<u>939</u>

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Toelichting op de staat van baten en lasten

(euro's)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Algemene kosten		
Bedrijfsverzekeringen	2.677	7.320
Bankkosten	709	669
Accountant	2.274	-
Administratiekosten	11	2.721
Belastingadviseur	29	-
Kasverschillen	(28)	-
Boetes	77	-
Overige algemene kosten	291	1.612
	<u>6.040</u>	<u>12.322</u>
 12) Financiële baten en lasten		
Interestbaten	660	-
Per saldo een baat	<u>660</u>	<u>-</u>
 <i>De nadere specificatie van de financiële baten en lasten is als volgt:</i>		
Interestbaten		
Overige rente	<u>660</u>	<u>-</u>

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

**Niet uit de balans blijvende
verplichtingen**

Huurovereenkomst

De Stichting heeft in 2003 het pand aan de Alexander Flemingstraat 35 te Alkmaar betrokken.
De huurverplichting bedraagt € 16.443 op jaarbasis

Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
gevestigd te Alkmaar

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

In het boekjaar ontvangen legaten worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve.
De bestemmingsreserve wordt gebruikt ten behoeve van kapitaalsinvesteringen.
Het restant van het resultaat zal worden toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Begroting

(euro's)

	Begroting 2012		2011		Begroting 2011		2010	
	€	In % van	€	In % van	€	In % van	€	In % van
Baten	102.000	100,0	110.887	100,0	84.250	100,0	72.818	100,0
Directe lasten	(500)	(0,5)	(519)	(0,5)	(5.000)	(5,9)	(4.358)	(6,0)
Baten -/- directe lasten	101.500	99,5	110.368	99,5	79.250	99,5	68.460	94,0
Salarissen en sociale lasten	28.000	27,5	27.329	24,6	23.100	27,4	29.768	40,9
Afschrijvingskosten	3.050	3,0	3.047	2,7	7.500	8,9	8.444	11,6
Overige personeelskosten	15.500	15,2	17.866	16,1	14.800	17,6	16.006	22,0
Huisvestingskosten	19.200	18,8	29.790	26,9	33.300	39,5	34.644	47,6
Kantoorkosten	8.700	8,5	9.592	8,7	6.400	7,6	7.957	10,9
Autokosten	22.500	22,1	22.998	20,7	11.000	13,1	9.348	12,8
Verkoopkosten	1.900	1,9	1.910	1,7	3.000	3,6	939	1,3
Algemene kosten	5.900	5,8	6.040	5,4	16.250	19,3	12.322	16,9
Som der exploitatielasten	104.750	102,7	118.572	106,9	115.350	136,9	119.428	164,0
Exploitatieresultaat	(3.250)	(3,2)	(8.204)	(7,4)	(36.100)	(42,8)	(50.968)	(70,0)
Financiële baten en lasten	-	-	660	0,6	500	0,6	-	-
Resultaat uit gewone exploitatie	(3.250)	(3,2)	(7.544)	(6,8)	(35.600)	(42,3)	(50.968)	(70,0)