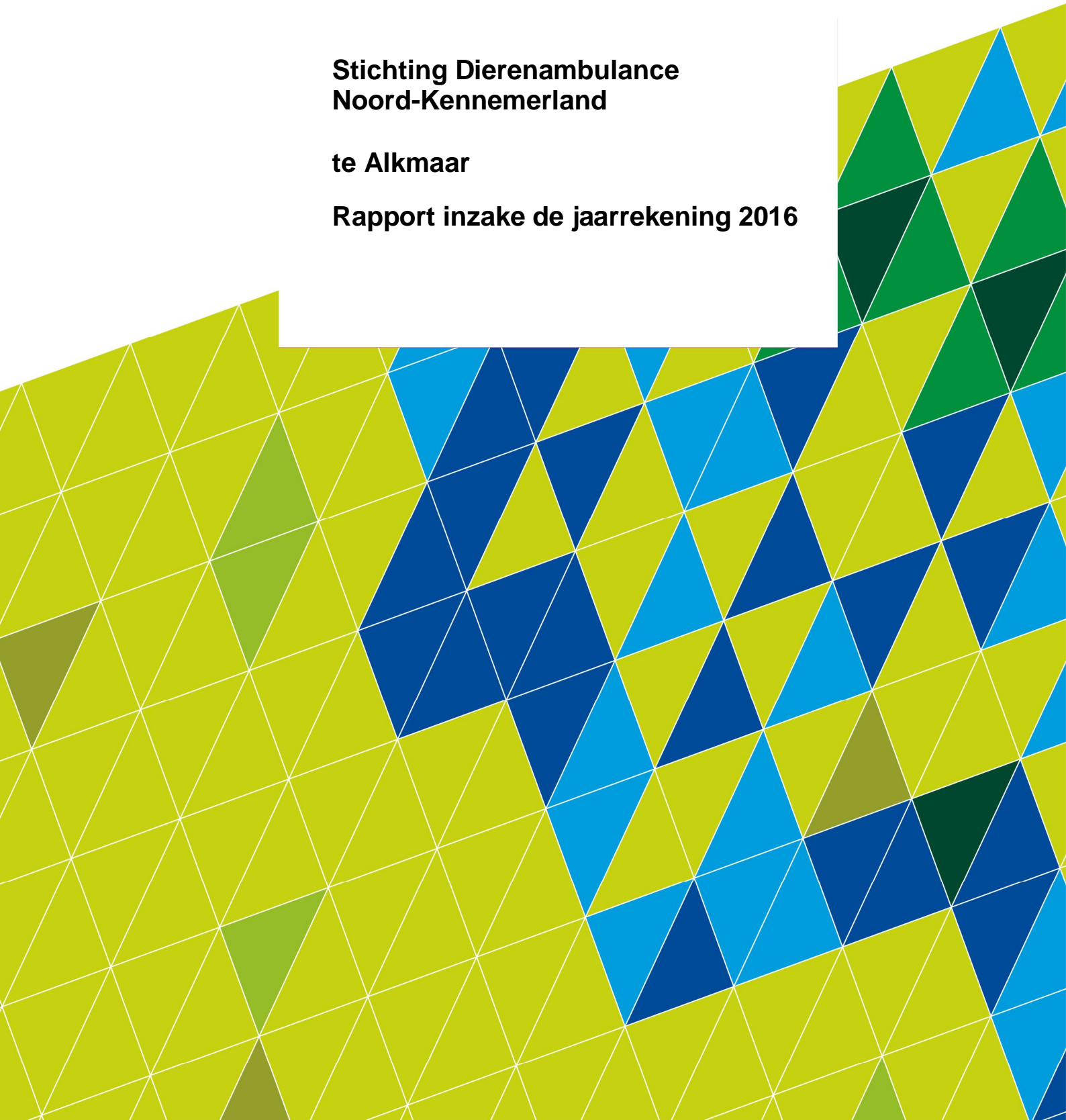


**Stichting Dierenambulance
Noord-Kennemerland**

te Alkmaar

Rapport inzake de jaarrekening 2016



Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Bestuursverslag	5
Bestuursverslag	6
Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2016	9
Staat van baten en lasten over 2016	11
Kasstroomoverzicht over 2016	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	14
Toelichting op staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	20

HOOGLAND

ACCOUNTANTSVERSLAG

Het bestuur
Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland
Alexander Flemingstraat 35
1821 BK Alkmaar

Geacht bestuur

Samenstellingsverklaring van de accountant

Opdracht

De jaarrekening van Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland te Alkmaar is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Verantwoordelijkheid van het management

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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 Dierenambulance Noord-Kennemerland. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

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.

Alkmaar, 6 juni 2017

Accountantskantoor Hoogland
namens deze,

wg B. Michielsen RA

HOOGLAND

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierenambulance Noord Kennemerland, statutair gevestigd te Alkmaar bestaan voornamelijk uit: Veterinaire diensten

Samenstelling bestuur

In 2016 is het bestuur van Stichting Dierenambulance Noord-Kennemerland (hierna: Stichting DANK) samengesteld uit een voorzitter, secretaris, penningmeester en een algemeen bestuurslid. Daarnaast bestaat er nog een vacature van een tweede algemeen bestuurslid (pr en fondsenwerving). Zeer waarschijnlijk zal deze vacature in 2017 worden ingevuld.

Vrijwilligers / stagiaires

In 2016 heeft een aantal vrijwilligers Stichting DANK verlaten, maar zijn er ook nieuwe vrijwilligers aangesteld. Het aantal is steeds ongeveer 40. Dit aantal voldoet om de 24/7-diensten te kunnen draaien en ligt in lijn met voorgaande jaren.

Daarnaast is de Stichting DANK aangemerkt als een erkend leerbedrijf; geregeld melden zich vmbo-studenten aan voor een langdurige stageperiode

Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

Het aantal ritten is in 2016 uitgekomen op ruim 5200. Dit aantal ligt in lijn met voorgaande jaren.

Stichting DANK heeft een goede samenwerking met twee dierenpathologen, van wie de huidige voorzitter van Stichting DANK er één van is.

Vanuit het hele land worden onderzoeken aangeleverd, waarbij sprake is van een verdachte doodsoorzaak of vermeende mishandeling.

Dergelijke onderzoeken worden veelal aangedragen door de (dieren)politie en vinden plaats op de locatie van de Stichting DANK, waarbij men gebruik maakt van alle aanwezige faciliteiten.

Naar schatting hebben er in 2016 twintig van deze onderzoeken plaatsgevonden.

Huisvesting

In 2015 is een nieuw huurcontract afgesloten voor het pand Alexander Flemmingstraat 35. Dit huurcontract is ingegaan per 1 januari 2016 en is afgesloten voor twee jaar, met een opzegtermijn van zes maanden. Daarna kan dit huurcontract telkens met één jaar worden verlengd.

Financiële middelen

De inkomsten van Stichting DANK komen binnen via bijdragen van de gemeenten, particuliere donaties, donaties afkomstig van bedrijven, legaten en doorbelasting van de ritkosten aan particulieren.

Met de in het verzorgingsgebied verbonden gemeenten, te weten Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Heiloo en Langedijk is per 1 januari 2015 een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten, waarbij de gemeenten een vergoeding per inwoner zijn verschuldigd aan Stichting DANK.

Exploitatie 2016

Over 2016 werd een positief exploitatieresultaat behaald van ruim € 16.000.

Daarnaast werd in 2016 een eindafrekening van een legaat van € 6.000 ontvangen, welke is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Hiermee is het totale eigen vermogen in 2016 toegenomen met € 22.000.

Ondertekening

In de vergadering van 25 april 2017 is de conceptjaarrekening door het bestuur goedgekeurd.

Alkmaar, 25 april 2017

HOOGLAND

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Activa

*(vóór voorstel
resultaatbestemming)*

	€	31-12-2016 €	€	31-12-2015 €
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		31.460		42.450
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		1.250		1.250
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	4.528		3.828	
Belastingvorderingen	1.696		1.268	
Overige vorderingen	429		1.797	
		6.653		6.893
Liquide middelen		265.589		235.267
Totaal		304.952		285.860

Passiva*(vóór voorstel
resultaatbestemming)*

	€	31-12-2016 €	€	31-12-2015 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Stichtingsvermogen	39.593		23.693	
Bestemmingsreserve	261.641		255.551	
		301.234		279.244
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.268		3.471	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		722	
Overlopende passiva	2.450		2.423	
		3.718		6.616
Totaal		304.952		285.860

Staat van baten en lasten over 2016

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
Netto-omzet	21.800	21.049	22.350	22.432
Subsidiebatens	91.800	91.392	91.390	128.946
Giftens	11.000	13.058	10.000	9.794
Som der exploitatiebatens	124.600	125.499	123.740	161.172
Kostprijs van de omzet	500	378	600	626
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	25.000	22.884	23.700	22.671
Sociale lastens	6.000	5.389	5.300	5.217
Andere personeelskosten	18.000	14.894	17.690	16.840
<i>Afschrijvingens en waardeverminderingens</i>				
Afschrijvingens materiële vaste activa	9.200	11.663	9.250	9.218
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	27.300	21.934	32.700	18.804
Verkoopkosten	2.300	1.228	2.300	1.700
Auto- en transportkosten	21.800	19.701	19.300	17.316
Kantoorkosten	8.800	8.070	7.850	8.656
Algemene kosten	5.800	4.342	5.800	4.101
Som der exploitatielastens	124.700	110.483	124.490	105.149
Exploitatieresultaat	-100	15.016	-750	56.023
<i>Financiële baten en lastens</i>				
Rentebatens en soortgelijke opbrengstens	100	884	750	522
Resultaat	-	15.900	-	56.545
<i>Resultaatbestemming</i>				
Stichtingsvermogens		15.900	-	56.545
Bestemd resultaat		15.900	-	56.545

Kasstroomoverzicht over 2016*Indirecte methode*

	2016	2015
	€	€
Exploitatieresultaat	15.016	56.023
Aanpassing voor afschrijvingen	11.663	9.218
Mutatie van handelsdebiteuren	-700	-1.222
Mutatie van overige vorderingen	940	495
Mutatie van handelscrediteuren	-2.203	-2.408
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-695	-58
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	24.021	62.048
Ontvangen interest	884	522
Kasstroom uit operationele activiteiten	24.905	62.570
Investerings in materiële vaste activa	-673	-24.429
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	1.095
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-673	-23.334
Toevoeging aan de bestemmingsreserve	6.090	121.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	6.090	121.000
Mutatie in liquide middelen	30.322	160.236

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

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

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De kasstroom wordt gesplitst naar die uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. Als geldmiddelen en kasequivalenten worden aangemerkt de aanwezige kasmiddelen en banktegoeden welke ter vrije beschikking van de stichting staan. Transacties die nog niet hebben geleid tot een kasstroom worden buiten beschouwing gelaten.

Toelichting op balans**Materiële vaste activa**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Inventaris	1.089	651
Vervoermiddelen	30.371	41.799
	<u>31.460</u>	<u>42.450</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2016</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	5.286	97.909	103.195
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.635	-56.110	-60.745
	<u>651</u>	<u>41.799</u>	<u>42.450</u>
<i>Mutaties 2016</i>			
Investerings	673	-	673
Afschrijvingen	-235	-11.428	-11.663
	<u>438</u>	<u>-11.428</u>	<u>-10.990</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.089	97.909	98.998
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-67.538	-67.538
	<u>1.089</u>	<u>30.371</u>	<u>31.460</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	

Vorraden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Grond- en hulpstoffen	1.250	1.250
Totaal	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Debiteuren	4.528	3.828
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	1.696	1.268
Overige vorderingen		
Te vorderen rente	429	-
Vooruitgefactureerde huur	-	1.150
Vooruitbetaalde bedragen	-	647
	<u>429</u>	<u>1.797</u>
Totaal	<u><u>6.653</u></u>	<u><u>6.893</u></u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Banktegoeden	265.013	234.381
Kasmiddelen	576	886
Totaal	<u><u>265.589</u></u>	<u><u>235.267</u></u>

Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stichtingsvermogen	39.593	23.693
Bestemmingsreserve	261.641	255.551
Totaal	301.234	279.244
<i>Stichtingsvermogen</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	€	€
Stand 1 januari	23.693	-32.852
Resultaatbestemming	15.900	56.545
	39.593	23.693
Stand 31 december	39.593	23.693
<i>Bestemmingsreserve</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	€	€
Stand 1 januari	255.551	134.551
Rechtstreekse stortingen	6.090	121.000
Stand 31 december	261.641	255.551

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.268	3.471
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	-	722
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.286	1.286
Reservering vakantietoeslag	1.164	1.137
	2.450	2.423
Totaal	3.718	6.616

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
Netto-omzet				
omzet ritten	21.500	20.751	22.000	22.106
vergoeding majesta	300	298	350	326
	<u>21.800</u>	<u>21.049</u>	<u>22.350</u>	<u>22.432</u>
Subsidiebaten				
subsidies	91.800	91.392	91.390	128.946
Giften	11.000	13.058	10.000	9.794
Som der exploitatiebatens	<u>124.600</u>	<u>125.499</u>	<u>123.740</u>	<u>161.172</u>
Kostprijs van de omzet	500	378	600	626
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>124.100</u>	<u>125.121</u>	<u>123.140</u>	<u>160.546</u>

De subsidie in 2015 is incidenteel positief beïnvloed door nagekomen afrekeningen van gemeentelijke subsidies uit 2013 en 2014.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	25.000	22.884	23.700	22.671
Sociale lasten	6.000	5.389	5.300	5.217
Andere personeelskosten				
Verzuimverzekering en arbodienst	650	647	650	877
Bedrijfskleding	2.500	2.643	2.000	158
Reiskostenvergoeding	850	540	540	540
Opleidingskosten	1.500	552	3.000	3.549
Kantinekosten	2.500	1.756	1.500	1.613
Vrijwilligersvergoeding	8.000	7.620	8.000	7.924
Overige personeelskosten	2.000	1.136	2.000	2.179
	<u>18.000</u>	<u>14.894</u>	<u>17.690</u>	<u>16.840</u>
Totaal	<u>49.000</u>	<u>43.167</u>	<u>46.690</u>	<u>44.728</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijving op materiële vaste activa	9.200	11.663	9.250	9.218
Totaal	<u>9.200</u>	<u>11.663</u>	<u>9.250</u>	<u>9.218</u>

Overige bedrijfskosten

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>				
Huur pand	13.800	13.800	13.800	14.126
Gas/water/elektra pand	3.500	2.301	3.400	3.306
Overige huisvestingskosten pand	10.000	5.833	15.500	1.372
	<u>27.300</u>	<u>21.934</u>	<u>32.700</u>	<u>18.804</u>
<u>Verkoopkosten</u>				
Advertentiekosten/sponsoring	1.000	-	750	306
Representatiekosten beperkt aftrekbaar	-	-	250	260
Huur pinautomaat	1.300	1.228	1.300	1.134
	<u>2.300</u>	<u>1.228</u>	<u>2.300</u>	<u>1.700</u>
<u>Auto- en transportkosten</u>				
Brandstofkosten	9.000	7.792	9.000	8.518
Autoverzekering	6.300	6.211	6.200	6.171
Boetes (auto)	0	222	0	71
Reparatie- en onderhoud	6.000		4.000	
Overige autokosten	500	5.476	100	2.556
	<u>21.800</u>	<u>19.701</u>	<u>19.300</u>	<u>17.316</u>
<u>Kantoorkosten</u>				
Kantoorbenodigdheden	1.500	818	1.500	1.691
Kleine aanschaffingen	1.000	819	750	941
Contributies en abonnementen	1.200	2.014	1.200	2.152
Telefoonkosten	3.300	3.132	3.200	3.137
Softwarekosten	1.800	1.287	1.200	735
	<u>8.800</u>	<u>8.070</u>	<u>7.850</u>	<u>8.656</u>
<u>Algemene kosten</u>				
Accountantskosten	3.000	2.785	3.500	3.588
Bedrijfsverzekeringen	1.800	372	1.800	51
Bankkosten	500		500	472
Overige algemene kosten	500	1.185	0	-10
	<u>5.800</u>	<u>4.342</u>	<u>5.800</u>	<u>4.101</u>
Totaal	<u><u>66.000</u></u>	<u><u>55.275</u></u>	<u><u>67.950</u></u>	<u><u>50.577</u></u>

Financiële baten en lasten

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
Rentebaten banken	100	884	750	522
Financiële baten en lasten (saldo)	100	884	750	522

Overige toelichtingen

Statutaire bepalingen

Doel (artikel 2)

De Stichting heeft ten doel het beschikbaar doen zijn van een dierenambulance, bestemd voor het vervoer van zieke, gewonde en/of dode (huis) dieren in de regio Noord-Kennemerland.

Vermogen (artikel 3)

Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door:

- Subsidies en donaties;
- Schenkingen, erfstellingen en legaten;
- Alle andere verkrijgingen en baten.

Algemene gegevens van de stichting

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel Noordwest-Holland te Alkmaar, onder het dossiernummer 41241365.

Ondertekening

Alkmaar, 6 juni 2017