

**ACCOUNTANTSRAPPORT  
INZAKE  
FINANCIËLE  
VERSLAGLEGGING  
OVER HET JAAR 2017**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3	Kasstroomoverzicht 2017	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	16
7	Overige toelichting	18
8	Ontbreken van de verklaring	18

**BIJLAGEN**

1	Overzicht vaste activa	20
---	------------------------	----

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Dierenambulance R.E.O. te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2017 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.

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 R.E.O. 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.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

## **ALGEMEEN**

### **Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Dierenambulance R.E.O. bestaan voornamelijk uit het vormen van een schakel tussen het dier en de dierenarts, dierenbescherming en de eigenaar van het dier, en wel door middel van het verrichten van vervoersdiensten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks.

De stichting is gevestigd aan :

Cartesiusstraat 88  
3076 DD Rotterdam

en handelt onder de naam Dierenambulance R.E.O.

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41130700.

### **Bestuur**

Per balansdatum is het bestuur in handen van Dhr. van Berkel en Mw. van Berkel-Boot

### **Bestemming van de winst 2017**

De winst over 2017 bedraagt € 9.622 tegenover een winst over 2016 van € 2.950.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

---

**3 RESULTAAT****3.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2017 bedraagt € 9.622 tegenover € 2.950 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	64.352	100,0	81.818	100,0
<b>Kosten</b>				
Afschrijvingen	6.255	9,7	4.623	5,7
Overige bedrijfskosten	49.010	76,1	74.745	91,3
	<u>55.265</u>	<u>85,8</u>	<u>79.368</u>	<u>97,0</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>9.087</u>	<u>14,2</u>	<u>2.450</u>	<u>3,0</u>
Financiële baten en lasten	535	0,8	500	0,6
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>9.622</u></u>	<u><u>15,0</u></u>	<u><u>2.950</u></u>	<u><u>3,6</u></u>

---

**4 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		84.947		75.325
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	15.622		21.877	
Financiële vaste activa	32.260		21.921	
		47.882		43.798
Werkkapitaal		37.065		31.527
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	891		846	
Liquide middelen	45.484		44.878	
		46.375		45.724
Af: kortlopende schulden		9.310		14.197
Werkkapitaal		37.065		31.527

---

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Winstoogmerk

De Stichting heeft geen winstoogmerk en treedt niet in concurrentie met andere ondernemingen als gevolg waarvan geen sprake is van onderworpenheid aan de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

Hoogachtend,  
WEA Accountants & Adviseurs Naaldwijk

J.C.M. van Kester AA





## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2017**  
**Winst-en-verliesrekening over 2017**  
**Kasstroomoverzicht 2017**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2017**  
**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017**  
**Overige toelichtingen**

---

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIEF</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris	1.356		1.507	
Vervoermiddelen	<u>14.266</u>		<u>20.370</u>	
		15.622		21.877
<b>Financiële vaste activa</b> (2)				
Overige vorderingen		<u>32.260</u>		<u>21.921</u>
		47.882		43.798
<b>Viottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		891		846
<b>Liquide middelen</b> (4)		45.484		44.878
		<u>94.257</u>		<u>89.522</u>

---

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIEF</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		(5)		
Diverse reserves		84.947		75.325
<b>Kortlopende schulden</b>		(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.098		10.250	
Overige schulden	<u>5.212</u>		<u>3.947</u>	
		9.310		14.197
			<u>94.257</u>	<u>89.522</u>

---

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017**

	2017		2016	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten (7)		64.352		81.818
<b>Kosten</b>				
Afschrijvingen	6.255		4.623	
Overige bedrijfskosten	49.010		74.745	
		55.265		79.368
<b>Bedrijfsresultaat</b>		9.087		2.450
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (9)	537		500	
Rentelasten en soortgelijke kosten (10)	-2		-	
<b>Financiële baten en lasten</b>		535		500
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
<b>Resultaat</b>		9.622		2.950

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2017**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	9.087	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	6.255	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-45	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-4.887	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.410
Rentebaten		535
Kasstroom uit operationele activiteiten		10.945
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Toename overige vorderingen		-10.339
		606
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2017
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		44.878
Mutatie liquide middelen		606
Geldmiddelen per 31 december		45.484

---

**4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING****Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Dierenambulance R.E.O. (geregistreerd onder KvK-nummer 41130700), statutair gevestigd te Rotterdam, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit veterinaire dienstverlening.

**Vestigingsadres**

Stichting Dierenambulance R.E.O. (geregistreerd onder KvK-nummer 41130700) is feitelijk gevestigd op Cartesiusstraat 88 te Rotterdam.

**ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijke minimum levensduur wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

**Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

**Vorderingen en overlopende activa**

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.

**Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

**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 RESULTAATBEPALING****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.

**Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

**GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
NL13 INGB 0002 3220 63 Zakelijke Kwartaal SpaarRekening	-	93
NL85 INGB 0001 5201 29 Zakelijke Spaarrekening	559	558
NL85 INGB 0001 5201 29 Zakelijke Rekening	35.058	35.079
NL44 INGB 0002 3223 78 Zakelijke Rekening	199	30
NL13 INGB 0002 3220 63 Zakelijke rekening	86	2
Kas	11.891	11.891
Gelden onderweg	-2.309	-2.775
	<u>45.484</u>	<u>44.878</u>



**PASSIVA****5. Eigen vermogen**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Diverse reserves</b>		
Stand per 1 januari	75.325	72.375
Resultaatbestemming boekjaar	9.622	2.950
Stand per 31 december	<u>84.947</u>	<u>75.325</u>

**6. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>4.098</u>	<u>10.250</u>
<b>Overige schulden</b>		
Lopende schulden	<u>5.212</u>	<u>3.947</u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN****Meerjarige financiële verplichtingen***Huurverplichtingen onroerende zaken*

Er is een huurovereenkomst met de Gemeente Rotterdam voor de huur van het pand aan de Cartesiusstraat 88 Rotterdam, de huurprijs bedraagt ultimo 2017 € 226,89 per maand.

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017**

	2017	2016
	€	€
<b>7. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Donaties	41.441	51.513
Rittengeld	21.997	29.640
Deconstructie	914	665
	<u>64.352</u>	<u>81.818</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>8. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	151	167
Vervoermiddelen	6.104	4.456
	<u>6.255</u>	<u>4.623</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kantinekosten	4.159	4.619
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	2.723	2.723
Gas water licht	2.507	2.966
Onderhoud onroerende zaak	636	15.656
Overige vaste lasten onroerende zaak	158	-
Overige huisvestingskosten	1.560	159
	<u>7.584</u>	<u>21.504</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Reparatie en onderhoud	358	1.747
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	935	790
Drukwerk	-	446
Telefoon	3.956	3.015
Porti	301	235
Contributies en abonnementen	919	342
	<u>6.111</u>	<u>4.828</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	6.113	6.066
Autokosten	2.966	3.151
Verzekering	3.966	3.790
	<u>13.045</u>	<u>13.007</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	3.204	-
Representatiekosten	727	1.209
	<u>3.931</u>	<u>1.209</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.000	2.980
Advieskosten	225	1.555
Verzekeringen	-95	525
Administratiekosten	6.000	7.300
Boetes	232	485
Bijzondere lasten	69	9.223
Loterijen	1.096	999
Overige algemene kosten	2.742	4.346
	<u>13.269</u>	<u>27.413</u>
<i>Kosten dieren</i>		
Dierenbenodigdheden	346	163
Kosten afvoeren dieren	207	162
Kosten dierenarts	-	93
	<u>553</u>	<u>418</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>9. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente lening u/g	536	497
Rente spaarrekening	1	3
	<u>537</u>	<u>500</u>
<i>10. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente rekening courant	2	-

---

**7 OVERIGE TOELICHTING****Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

Geen.

**Bestemming van de winst 2017**

De directie stelt voor om de winst over 2017 als volgt te bestemmen:

	<u>2017</u>
	€
Resultaat	<u>9.622</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>9.622</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

**8 Accountantscontrole**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

**BIJLAGEN**

## 1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Aanschaf- datum	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingsper- centage	Begin- balans	Aanschaf- bedrag	Verkoop- bedrag	Verkoop- resultaat	Bedrag af- schrijving	Eind- balans
		€	%	€	€	€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>									
<i>Inventaris</i>									
Inventaris	0	6.291	10,0	1.507	-	-	-	151	1.356
		<u>6.291</u>		<u>1.507</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>1.356</u>
<i>Vervoermiddelen</i>									
Chevrolet ambulance 30-HN-VV	2009	30.036	20,0	1.234	-	-	-	247	987
Renault Kangoo	2013	5.000	20,0	1.240	-	-	-	1.240	-
Chrevrolet ambulance	2014	5.000	20,0	3.000	-	-	-	1.000	2.000
Opel meriva ambulance 90-SV-XT	2015	5.188	20,0	3.285	-	-	-	1.038	2.247
VW T5 ambulance 65-GZL-3	2016	12.900	20,0	11.610	-	-	-	2.580	9.030
		<u>58.124</u>		<u>20.369</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.105</u>	<u>14.264</u>
Totaal Materiële vaste activa		<u>64.415</u>		<u>21.876</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.256</u>	<u>15.620</u>