
Jaarrekening 2023

Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Activiteitenverslag	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
BESTUURSVERSLAG	8
Bestuursverslag	9
JAARREKENING	10
Balans	11
Staat van baten en lasten	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	20

Financieel verslag

Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag en Activiteitenverslag. Dit deel bevat opsomming van de activiteiten en een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: Bestuursverslag Dit deel bevat een verslag van de voorzitter van de stichting waarin wordt teruggeblikt op het afgelopen jaar en wordt vooruitgekeken naar het komende jaar.

Deel 3: De Jaarrekening Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop

Activiteitenverslag

Activiteitenverslag: Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% Omzet	2022	% Omzet	Verschil	%
Baten	218.720	100,0%	205.101	100,0%	13.618	6,6%
Kwijtschelding aflossing	15.000	6,9%	-	0,0%	15.000	0,0%
Baten	233.720	106,9%	205.101	100,0%	28.618	14,0%
Vrijwilligerskosten	15.285	7,0%	20.399	9,9%	-5.114	-25,1%
Huisvestingskosten	53.859	24,6%	41.370	20,2%	12.489	30,2%
Exploitatiekosten	4.765	2,2%	5.386	2,6%	-621	-11,5%
Verkoopkosten	3.151	1,4%	3.135	1,5%	16	0,5%
Autokosten	38.631	17,7%	39.987	19,5%	-1.356	-3,4%
Kantoorkosten	40.641	18,6%	13.066	6,4%	27.576	211,1%
Afschrijvingen	26.296	12,0%	11.963	5,8%	14.333	119,8%
Algemene kosten	12.189	5,6%	14.263	7,0%	-2.074	-14,5%
Totale lasten	194.817	89,1%	149.568	72,9%	45.249	30,3%
Resultaat	38.903	17,8%	55.533	27,1%	-16.630	-29,9%
Financiële baten en lasten	11.315	5,2%	11.272	5,5%	43	0,4%
Resultaat boekjaar	27.588	12,6%	44.261	21,6%	-16.673	-37,7%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiele vaste activa	999.806	95,7%	945.253	90,2%
Vaste activa	999.806	95,7%	945.253	90,2%
Vorderingen	13.349	1,3%	5.404	0,5%
Liquide middelen	31.582	3,0%	96.786	9,2%
Vlottende activa	44.931	4,3%	102.190	9,8%
Activa	1.044.737	100,0%	1.047.442	100,0%
Overige reserves	331.562	31,7%	303.975	29,0%
Eigen vermogen	331.562	31,7%	303.975	29,0%
Langlopende schulden	684.976	65,6%	723.064	69,0%
Kortlopende schulden	28.198	2,7%	20.404	1,9%
Passiva	1.044.737	100,0%	1.047.442	100,0%

Bestuursverslag

Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken

Wie zijn we en wat doen we.

Wij zijn de dierenambulance voor de gemeenten Vijfheerenlanden, Culemborg, Gorinchem, Molenlanden en Hardinxveld-Giessendam. Onze Meldkamer is 24/7 bemand en we staan met onze ambulances 7 dagen in de week 24 uur per dag voor u en de dieren klaar. Dit doen wij met een groot team van onbetaalde vrijwilligers.

Onze medewerkers zijn goed getraind voor het dierenambulancewerk. We geven eigen interne trainingen voor (nieuwe) vrijwilligers. Maar ook opfriscursussen voor de collega's vinden regelmatig plaats. Daarnaast maken wij ook gebruik van externe cursuscentra. Intern geven we meer dan 45 cursussen.

Vaak komt u in contact met onze vrijwilligers aan de telefoon (meldkamer-centralisten) en op de ambulances (chauffeurs en bijrijders). Maar achter de schermen zijn veel meer vrijwilligers actief. Zo hebben wij een eigen technische dienst voor onderhoud aan alles wat in, op of aan onze ambulances zit. Onze public relations groep zorgt voor drukwerk (huisstijl), website, social media (Facebook, Instagram, Twitter / X, YouTube, TikTok, e.d.) en presentaties op scholen en aanwezigheid op open dagen. We hebben eigen (mobiele) telefonie expertise in huis, en ook een ICT'er voor de techniek achter internet applicaties.

Ook hebben we een eigen mortuarium waar u geheel gratis afscheid kan komen nemen van uw overleden huisdier. Om u zo netjes mogelijk afscheid van uw geliefde dier te laten nemen hebben we een hechtteam die beschadigingen en wonden aan uw overleden huisdier zeer netjes voor u opknappen en ook dat is geheel gratis.

Ons opbaar- en afscheidsteam is er in getraind om u bij te staan tijdens het afscheid nemen.

Uiteraard kunnen wij ook het vervolg voor u regelen. Of het nu gaat om thuis begraven, destructie, crematie, natuurbegraafplaats of resoneren, ons team kan u in alles voorlichten en adviseren.

Op ons honk komt ook een kleinschalige dierenartsenpraktijk die gebruikt zal gaan worden voor castraties, sterilisaties, kleine ingrepen en check-ups. Met 4 dierenartsen (vrijwilligers) zijn wij als dierenambulance zeer blij en kunnen we binnenkomende dieren snel en adequaat helpen.

En dan vergeten we bijna nog de mensen die onze bedrijfskleding verzorgen, personeelszaken, boekhouding, secretariaat, enz. onder hun hoede hebben en het dagelijks bestuur voor hun rekening nemen. U merkt dat er heel wat bij komt kijken om onze continuïteit in dienstverlening te waarborgen. Onze Stichting is er één zonder winstoogmerk en staat bij de Belastingdienst geregistreerd als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) met RSIN nummer 806146709.

Culemborg, 16 juli 2024

E. Gostelle (voorzitter)
E. Weggemans (secretaris)
S. Bron (penningmeester)
P. Huijskes (algemeen bestuurslid)
K. Smit (algemeen bestuurslid)

Jaarrekening

Stichting Dierenambulance Vianen en
omstreken

Balans

Na resultaatbestemming

Balans activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
Vaste activa				
Materiele vaste activa	<u>999.806</u>	999.806	<u>945.253</u>	945.253
Vlottende activa				
Vorderingen	13.349		5.404	
Liquide middelen	<u>31.582</u>	44.931	<u>96.786</u>	102.190
Activa	<u>1.044.737</u>		<u>1.047.442</u>	

Balans passiva

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>331.562</u>	331.562	<u>303.975</u>	303.975
Langlopende schulden	<u>684.976</u>	684.976	<u>723.064</u>	723.064
Kortlopende schulden	<u>28.198</u>	28.198	<u>20.404</u>	20.404
Passiva	<u>1.044.737</u>		<u>1.047.442</u>	

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar	Vorige jaar
	2023	2022
Baten	218.720	205.101
Kwijtschelding aflossing	15.000	
Baten	233.720	205.101
Lasten		
Vrijwilligerskosten	15.285	20.399
Huisvestingskosten	53.859	41.370
Exploitatiekosten	4.765	5.386
Verkoopkosten	3.151	3.135
Autokosten	38.631	39.987
Kantoorkosten	40.641	13.066
Afschrijvingen	26.296	11.963
Algemene kosten	12.189	14.263
Totale lasten	194.817	149.568
Resultaat	38.903	55.533
Financiële baten en lasten	11.315	11.272
Resultaat boekjaar	27.588	44.261

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken, statutair gevestigd te gemeente Vianen, 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 dierenbegrafplaats;
- 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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken is feitelijk gevestigd te Hagestein, Kerkeland 40, 4124 BA, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41122214.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Dierenambulance Vianen en omstreken.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1), 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

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.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor 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.

Grondslagen van omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Gebouwen	864.000	864.000
Verbouwingen	116.359	65.182
Inventaris	11.044	4.929
Hardware	8.403	11.142
	<u>999.806</u>	<u>945.253</u>

Afschrijvingspercentages

Gebouwen 0%

Verbouwingen 20%

Inventaris 20%

Hardware 20%

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	-	5.404
Vorderingen uit hoofde van belastingen	10.349	-
Overlopende activa	3.000	-
	<u>13.349</u>	<u>5.404</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangeven

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	6.791	5.404
Voorziening oninbaarheid	-6.791	-
	<u>-</u>	<u>5.404</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen	-0	-
Omzetbelasting	10.349	557
	<u>10.349</u>	<u>557</u>

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa	-	-
Nog te ontvangen omzet	-	-
Nog te ontvangen donaties	-	-
Vooruitbetaalde exploitatiekosten	3.000	-
	<u>3.000</u>	<u>-</u>

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	-	40
Tegoeden op bankrekeningen	31.582	96.746
	<u>31.582</u>	<u>96.786</u>

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank Zakelijke rekeningen	11.448	21.629
Rabobank Bedrijfsspaarrekening	20.134	75.117
	<u>31.582</u>	<u>96.746</u>

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves	303.975	259.714
Resultaat boekjaar	27.588	44.261
	331.562	303.975

De overige reserves staan ter vrije beschikking van de stichting.

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Hypotheek Rabobank 1	174.976	198.064
Hypotheek Rabobank 2	225.000	225.000
Hypotheek Dierenlot	135.000	150.000
Hypotheek Waardig Dier	150.000	150.000
	684.976	723.064

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	-	13.461
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-557
Nog te betalen kosten	28.198	7.500
	28.198	20.404

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
Omzetbelasting	-	-557
	-	-557

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen kosten	28.198	7.500
	28.198	7.500

Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Gemeentelijke ritten	120.919	101.802
Particuliere ritten	35.526	27.313
Donaties	50.902	75.986
Overige omzet	11.373	
	<u>218.720</u>	<u>205.101</u>

Kwijtschelding aflossing

	Verslag jaar	Vorig jaar
Kwijtschelding aflossing	15.000	
	<u>15.000</u>	<u>-</u>

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiele vaste activa	26.296	11.963
	<u>26.296</u>	<u>11.963</u>

Afschrijvingen materiele vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen materiele vaste activa		
Afschrijving Verbouwingen	21.100	8.115
Afschrijving Inventaris	2.458	1.781
Afschrijving Hardware	2.738	2.067
	<u>26.296</u>	<u>11.963</u>

Huisvestingskosten

Energiekosten	30.023	6.110
Waterkosten	332	-
Vuilafvoer	4.971	3.125
Onderhoudskosten	11.085	27.226
Vaste lasten	2.000	1.397
Beveiligingskosten	932	-
Overige huisvestingskosten	4.516	3.511
	<u>53.859</u>	<u>41.370</u>

Vrijwilligerskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten	250	439
Reiskostenvergoeding	6.833	13.194
Onkostenvergoeding	1.612	4.745
Bedrijfskleding	962	759
Kantinekosten	5.628	1.262
	<u>15.285</u>	<u>20.399</u>

Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Dierenbenodigdheden	231	1.853
Medische kosten	72	-
Dierenartskosten	2.810	295
Destructiekosten	1.430	253
Opvangkosten	221	2.985
	<u>4.765</u>	<u>5.386</u>

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten	-	-
Reclame- en advertentiekosten	3.151	3.135
Relatiegeschenken	-	-
Oninbare vorderingen	-	-
	<u>3.151</u>	<u>3.135</u>

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Brandstoffen	25.772	28.715
Overige autokosten	12.859	11.272
	<u>38.631</u>	<u>39.987</u>

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorbenodigdheden	406	94
Software en licenties	1.467	-0
Automatiseringkosten	11.991	12.864
Telecommunicatiekosten	6.054	-
Internetkosten	25	-
Advieskosten	20.698	108
	-	-
	<u>40.641</u>	<u>13.066</u>

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten	8.086	7.090
Verzekeringen	4.104	7.173
	-	-
	<u>12.189</u>	<u>14.263</u>

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	11.315	11.272
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-
	<u>11.315</u>	<u>11.272</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bankrekeningen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Belastingen	118	43
Hypotheekrente Rabobank	9.367	9.891
Hypotheekrente overige leningen	563	543
Bankkosten	1.268	795
	<u>11.315</u>	<u>11.272</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband