



AFAk

Krommekamp 121  
3848DP Harderwijk  
Tel.nr. 06-24832631



Harderwijk, januari 2025

## JAARREKENING 2023

Dierenambulance Noord-West Veluwe

<b>Dierenambulance Noord-West Veluwe</b>	<b>Inhoudsopgave jaarrekening 2023</b>	<b>pagina</b>
Inhoudsopgave		1
Voorwoord		2
Financiële positie		3
Bespreking van de resultaten		4
Kasstroomoverzicht		5
De balans		6
De winst en verliesrekening		7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling		8 en 9
De toelichting op de balans		10 en 11
De toelichting op de winst en verliesrekening		12
Bevindingen		13
Voorstel bestemming resultaat		14
bijlagen;		15
Jaaropstelling omzetbelasting		
Staat van vaste activa		



AFAk

Krommekamp 121

3848DP Harderwijk

Tel.nr. 06-24832631



## Voorwoord

Hierbij bieden wij als bestuur de jaarrekening over 2023 in euro's aan.

De jaarrekening is opgesteld door het bestuur welke hiermee verantwoording aflegt conform de statuten.

Het financiële resultaat ove 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 35.866,--  
Ten opzichte van een positief resultaat over 2022 van €11.578,---. Een stijging van € 24.288,--

Voor overige toelichtingen en/of analyses verwijzen wij u naar de toelichting op de balans of pagina bevindingen.



AFAk

**Financiële positie in euro's****31-12-2023****Op korte termijn beschikbaar**

Liquide middelen	€	104.210
Vorderingen op korte termijn	€	8.335
Kortlopende schulden	€	(46.768)
<b>Werkkapitaal</b>	<b>€</b>	<b>65.777</b>

**Vastgelegd op lange termijn**

Materiele vaste activa	€	63.807
<b>Gefinancierd met de op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>€</b>	<b>129.584</b>

**Deze financiering vond plaats met:**

Eigen vermogen	€	87.999
Vorzieningen	€	15.000
Langlopende schulden	€	26.585
	<b>€</b>	<b>129.584</b>

Het werkkapitaal is gedurende 2023 met € 22.518,— toegenomen ten opzichte van 2022 hetgeen als volgt nader kan worden gespecificeerd:

Vorraden	€	-
Liquide middelen	€	48.254
Vorderingen op korte termijn	€	754
Kortlopende schulden	€	(26.490)
	<b>€</b>	<b>22.518</b>



AFAk

**Bespreking van de resultaten 2023 t.o.v. 2022;**

De specificatie van de toename van het resultaat € 24.288,- ten opzichte van 2022, is als volgt:

**Het resultaat is gunstig beïnvloed door:**

<i>Stijging van:</i>			
opbrengst	Opbrengsten	€	61.353
<i>Daling van:</i>			
kosten			
			<hr/>
		€	61.353

**Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:**

<i>Stijging van:</i>			
kosten	Lonen en salarissen	€	7.714
kosten	Sociale lasten	€	1.800
kosten	Pensioenlasten	€	-
kosten	Afschrijvingskosten	€	3.654
kosten	Overige personeelskosten	€	2.729
kosten	Huisvestingskosten	€	4.058
kosten	Verkoopkosten	€	5.794
kosten	Autokosten	€	7.082
kosten	Kantoorkosten	€	758
kosten	Algemene kosten	€	1.337
kosten	Rentelasten en zorgelijke kosten	€	2.140
<i>Daling van:</i>			
opbrengst			
			<hr/>
		€	37.065
	Toename resultaat	€	<u>24.288</u>



AFak



## Kasstroomoverzicht over het boekjaar 2022 Dierenambulance Noord-West Veluwe

Het kasstroom overzicht is opgesteld volgend de indirecte methode

		31-12-2023
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		41.449
Afschrijvingen	30.052	
Mutatie voorziening pensioen	-	
		30.052
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorraden	-	
Vorderingen op korte termijn	-755	
Kortlopende schulden	26.490	
		25.735
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		97.235
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.583	
Bijzondere baten	-	
		-5.583
Kasstroom uit operationele activiteiten		91.652
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiele vaste activa		-1.433
Desinvesteringen in materiele vaste activa		15.085
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden		-57.051
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		48.254
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 31-12-2022		55.956
Mutatie geldmiddelen		48.254
Stand per 31-12-2023		104.210



AFak

**BALANS PER 31-12-2023**

<b>ACTIVA</b>	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
<b>Vaste activa</b>				
Materiele vaste activa	€ 63.807	€ 63.807	€ 107.511	€ 107.511
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen				
Debiteuren	€ 8.335		€ 90	
Voorraad	€ -		€ -	
Overige vorderingen en overlopende activa	€ -	€ 8.335	€ 7.491	€ 7.581
<b>Liquidemiddelen</b>		€ 104.210		€ 55.956
		<u>€ 176.352</u>		<u>€ 171.048</u>

<b>PASSIVA</b>	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
<b>Eigenvermogen</b>		€ 87.999		€ 52.133
<b>Voorzieningen</b>				
Pensioenvoorziening		€ 15.000		€ 15.000
<b>Langlopende schulden</b>				
Schulden aan krediet instellingen		€ 26.586		€ 83.637
<b>Kortlopende schulden schulden</b>				
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	€ 11.271		€ -	
Crediteuren	€ 6.095		€ 774	
Omzetbelasting	€ 22.121		€ 14.522	
Te betalen loonheffing	€ 2.088		€ 1.510	
Reservering vakantietoeslag	€ 3.088		€ 2.472	
Overige kortlopende schulden	€ 2.105	€ 46.768	€ 1.000	€ 20.278
		<u>€ 176.352</u>		<u>€ 171.048</u>



**WINST EN VERLIESREKENING OVER 2023**

<b>BATEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opbrengsten</b>	€ 219.381	€ 158.028
<b>LASTEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lonen en salarissen	€ 67.180	€ 59.466
Sociale lasten	€ 11.671	€ 9.871
Pensioenlasten	€ -	€ -
Afschrijvingskosten	€ 30.052	€ 26.398
Overige bedrijfskosten	€ 69.029	€ 47.272
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 177.932</b>	<b>€ 143.007</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	€ 41.449	€ 15.021
Rentelasten en soorgelijke kosten	€ 5.583	€ 3.443
Resultaat	€ 35.866	€ 11.578



### **Toelichting op de jaarrekening**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kost. De waardering van de 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.

### **Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva**

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met de bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader op de toelichting van de balans is gespecificeerd.

#### **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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven op het moment vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij de 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 worden bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vo

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Schulden**

Schulden worden genomineerd tegen de nominale waarde tenzij anders is bepaald.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderszijds 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.

#### **Netto omzet**

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

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde en op basis van de verwachte economische levensduur.

#### **Financiële baten en lasten**

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





AFak

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2023**

<b>ACTIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b><u>Materiele vaste activa</u></b>		
Kantoor en inrichting	€ 6.788	€ 9.765
Cumulatieve afschrijving	€ 4.753	€ 1.138
Boekwaarde per 31-12-2023	€ 2.035	€ 8.627
Aanschafwaarde Inventaris auto's	€ -	€ 16.330
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ 2.275
Boekwaarde per 1-1-2023	€ -	€ 14.055
Investeringen	€ 1.433	
Afschrijvingen	€ 146	€ -
Desinvesteringen	€ -	
Afschrijving desinvestering	€ -	
Mutatie 2023	€ 1.287	€ -
Inventarissen auto's	€ 1.433	€ -
Cumulatieve afschrijving	€ 146	
Boekwaarde per 31-12-2023	€ 1.287	€ 14.055
Aanschafwaarde Bedrijfswagens	€ 143.361	€ 124.072
Cumulatieve afschrijving	€ 39.243	€ 39.243
Boekwaarde per 1-1-2023	€ 104.118	€ 84.829
Investeringen	€ -	
Afschrijvingen	€ 25.484	€ -
Desinvesteringen	€ 15.085	
Afschrijving desinvestering	€ 3.064	
Mutatie 2023	€ (37.505)	€ -
Aanschafwaarde	€ 128.276	
Cumulatieve afschrijvingen	€ 67.791	€ -
Boekwaarde per 31-12-2023	€ 60.485	€ 84.829
Computers		
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ -
Totaal materiele vaste activa	€ 63.807	€ 107.511
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
<b><u>Debiteuren</u></b>	€ 8.335	€ 90
Overige overlopende activa		€ 7.491
	€ -	€ 7.491
<b><u>Liquidemiddelen</u></b>		
Banken	€ 97.166	€ 54.060
Kas	€ 7.044	€ 1.896
	€ 104.210	€ 55.956



AFAk

**PASSIVA****2023**      **2022****Eigenvermogen**

Stichtingskapitaal per 1 januari	€ 52.133	€ 40.555
Voorstel resultaat bestemming	€ 35.866	€ 11.578
	€ 87.999	€ 52.133

Stichtingskapitaal per 31 december	€ 87.999	€ 52.133
------------------------------------	----------	----------

**Voorzieningen****Pensioenvoorziening**

Stand per 1 januari	€ 15.000	€ 7.500
Dotatie	€ -	€ 7.500
Stand per 31 december	€ 15.000	€ 15.000

**Langlopende schulden****Lease verplichtingen**

Lease VH-X68-I		
Hoofdsom	€ 36.111	
Aflossing voorgaand boekjaar	€ 8.890	
Stand per 1 januari	€ 27.221	
Aflossing	€ 27.221	
Stand per 31 december	€ -	€ 31.223
Aflossingsverplichting komend boekjaar		
Langlopend deel 31 december	€ -	

Lease verplichtingen		
Lease VS7J-7-T		
Hoofdsom	€ 29.680	
Aflossing voorgaand boekjaar	€ 6.577	
Stand per 1 januari	€ 23.103	
Aflossing	€ 4.006	
Stand per 31 december	€ 19.097	€ 26.619
Aflossingsverplichting komend boekjaar	€ (4.253)	
Langlopend deel 31 december	€ 14.844	

Lease verplichtingen		
Lease VRN-97_H		
Hoofdsom	€ 28.140	
Aflossing voorgaand boekjaar	€ 2.345	
Stand per 1 januari	€ 25.795	
Aflossing	€ 7.035	
Stand per 31 december	€ 18.760	€ 25.795
Aflossingsverplichting komend boekjaar	€ (7.018)	
Langlopend deel 31 december	€ 11.742	

**Kortlopende schulden**

<b><u>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</u></b>	€ 11.271	€ -
--	----------	-----

**Crediteuren**

€ 6.095	€ 774
---------	-------

**Overige kortlopende schulden**

Omzetbelasting jaarafrekening ( zie voor specificatie bijlage jaaropstelling OB)	€ 22.121	€ 14.522
Te betalen loonheffing	€ 2.088	€ 1.510
Reservering vakantietoeslag	€ 3.088	€ 2.472
Overlopende passiva	€ 2.105	€ 1.000
	€ 29.402	€ 19.504



AFAk

**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opbrengsten</b>		
<u>Donaties</u>	€ 10.855	€ 5.092
<u>Schenkingen</u>	€ 641	€ -
<u>Erfenissen en Legaten</u>	€ 20.000	€ -
<u>Ritvergoedingen gemeenten</u>	€ 20.800	€ 44.336
<u>Contractinkomsten gemeenten</u>	€ 151.590	€ 95.521
<u>Betaalde ritten particulieren en instellingen</u>	€ 15.189	€ 13.079
<u>Doorbelasting dierenartskosten en overige opbrengsten</u>	€ 307	€ -
Totaal opbrengsten	<u>€ 219.381</u>	<u>€ 158.028</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen en salarissen	€ 65.231	€ 55.026
Vakantietoeslag	€ 3.088	€ 4.440
Belaste vergoedingen	€ -	€ -
	<u>€ 68.319</u>	<u>€ 59.466</u>
Ontvangen subsidies brutolonen	€ (1.139)	€ -
	<u>€ 67.180</u>	<u>€ 59.466</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Socialelasten bedrijfsvereniging	<u>€ 11.671</u>	<u>€ 9.871</u>
<b>Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijving inventaris	€ 1.358	€ 2.862
Afschrijving bedrijfswagens	€ 25.630	€ 23.536
Boekresultaat verkoop vaste activa	€ 3.064	€ -
Afschrijving kantoorinventaris	€ -	€ -
	<u>€ 30.052</u>	<u>€ 26.398</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	€ 11.094	€ 8.365
Huisvestingskosten	€ 6.088	€ 2.030
Verkoopkosten	€ 8.119	€ 2.325
Autokosten	€ 33.646	€ 26.564
Kantoorkosten	€ 4.952	€ 4.194
Algemene kosten	€ 5.131	€ 3.794
	<u>€ 69.029</u>	<u>€ 47.272</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Arbodienst	€ 5.392	€ 5.200
Bedrijfskleding	€ 1.741	€ 675
Vrijwilligersvergoedingen	€ 2.030	€ 2.255
Personeelsuitje	€ 1.375	€ -
Overige personeelskosten	€ 556	€ 235
	<u>€ 11.094</u>	<u>€ 8.365</u>



AFAk



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	€ 6.037	€ 950
Overige huisvestingskosten	€ 51	€ 1.080
	<u>€ 6.088</u>	<u>€ 2.030</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Kosten fondsenwerving	€ 8.104	€ 2.238
Overige verkoopkosten	€ 15	€ 87
	<u>€ 8.119</u>	<u>€ 2.325</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstof auto	€ 15.490	€ 13.586
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	€ 10.202	€ 5.300
Onderhoud auto	€ 5.792	-
Kleine aanschaffingen t.b.v. inrichting	€ 1.675	€ 173
Overige autokosten	€ 486	€ 7.505
	<u>€ 33.646</u>	<u>€ 26.564</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	€ 285	€ 1.078
Automatiseringskosten	€ 1.470	€ 885
Telefoon	€ 2.915	€ 2.227
Kantinekosten	€ -	€ -
Overige kantoorkosten	€ -	€ 4
Abonnement en contributies	€ 282	€ -
	<u>€ 4.952</u>	<u>€ 4.194</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Afrondingen en boekingsverschillen	€ 1	€ -
Administratiekosten en advieskosten	€ 1.860	€ -
WAB-verzekering + rechtsbijstand	€ 1.140	€ 1.019
Overige algemene kosten	€ 2.130	€ 2.775
	<u>€ 5.131</u>	<u>€ 3.794</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	€ 531	€ 213
Rente lease	€ 5.052	€ 3.230
Rente lening moeder	€ -	€ -
Rente Hypotheek bedrijfspand 501210146	€ -	€ -
Rente Hypotheek bedrijfspand 501210145	€ -	€ -
Rente Hypotheek bedrijfspand 501210147	€ -	€ -
Rente bedrijfswagen lease	€ -	€ -
	<u>€ 5.583</u>	<u>€ 3.443</u>



AFAk



Door nieuwe opzet jaarrekening zijn er posten onder andere noemers gerubriceerd;

- 1 De inventarissen van de bedrijfswagens zijn waar bekend onder de betreffende bedrijfswagens geplaatst.
- 2 De in 2022 genoemde machines en installaties, zijn m.i.v. 2023 diverse inventarissen genoemd, waarbij de inventarissen van de bedrijfswagens zoals onder punt 1 genoemd naar de betreffende bedrijfsauto's verschoven.
- 3 Kasgeld is hoog, afspraak om deze regelmatig naar de bank te storten.
- 4 Lease in 2023 aangepast naar de bedragen zoals contractueel overeen gekomen
- 5 Pensioenvoorziening in 2023 geen dotatie. Gezien de huidige salaris minus de AOW franchise is het reeds voorziene bedrag toereikend.
- 6 Fondsverwerving, in 2022 subsidie gemeente ontvangen voor dierenwelzijnsdag 2023, subsidie 2022 in het resultaat verkt. De subsidie welke in 2022 is ontvangen is had op de balans van 2022 dienen blijven te staan voor opvang van de kosten dierenwelzijnsdag 2023, welke onder fondsverwerving gerubriceerd is,
- 7 In 2023 een legaat van 20K ontvangen, dit gebeurt niet jaarlijks

Harderwijk, januari 2025

Ondertekening en voorstel resultaat verdeling.

Ondertekening namens volledig bestuur.

Voorzitter, mevrouw A. de Jong

Penningmeester, de heer H.A.L. de Vries

Voorstel tot bestemming resultaat.

Het bestuur stelt voor het over 2023 genoten resultaat van € 35.866,-- ten gunste van het stichtingskapitaal te laten vallen.

Het voorstel is reeds in het resultaat verwerkt.