



**Accountantspraktijk**  
***HOUWAART B.V.***

**Stichting ter ondersteuning van de  
dierenambulance-vogelasiel regio Leiden  
te Leiden**

**Rapport inzake de jaarrekening 2018**

## Inhoudsopgave

Verklaring .....	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant .....	4
Jaarrekening 2018 .....	5
2 Balans per 31 december 2018 .....	6
3 Winst- en verliesrekening over 2018.....	8
4 Algemene toelichting .....	9
5 Grondslagen voor financiële verslaggeving .....	10
6 Toelichting op balans .....	12
7 Toelichting op winst- en verliesrekening .....	15
8 Overige toelichtingen .....	18

## **Verklaring**



Aan het bestuur van  
Stichting ter ondersteuning van de dierenambulance-vogelasiel regio Leiden  
Vollergracht 12  
2312 VL Leiden

Noordwijk, 27 mei 2019

Geacht bestuur,

## **1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting ter ondersteuning van de dierenambulance-vogelasiel regio Leiden te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting ter ondersteuning van de dierenambulance-vogelasiel regio Leiden. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Accountantspraktijk Houwaart B.V.

namens deze,

De heer A.A. Houwaart AA

## **Jaarrekening 2018**

## 2 Balans per 31 december 2018

### 2.1 Activa

(na voorstel resultaatbestemming)	€	31 dec 2018 €
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa		29.950
Financiële vaste activa		440
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	3.613	
Belastingvorderingen	4.095	
Overige vorderingen	-	
Overlopende activa	1.533	
	9.241	9.241
Liquide middelen		538.438
<b>Totaal</b>		<b>578.069</b>

## 2.2 Passiva

<b>(na voorstel resultaatbestemming)</b>	€	<b>31 dec 2018</b> €
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	<b>565.383</b>	
	<hr/>	<b>565.383</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<b>1.347</b>	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>3.518</b>	
Overlopende passiva	<b>7.821</b>	
	<hr/>	<b>12.686</b>
<b>Totaal</b>		<hr/> <b>578.069</b> <hr/>

### 3 Winst- en verliesrekening over 2018

	€	2018 €
Netto-omzet	176.838	
Kostprijs van de omzet	-2.017	
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-752	
<b>Brutomarge</b>	174.069	<b>174.069</b>
Personeelskosten	50.401	
Afschrijvingen en waardeverminderingen	845	
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	19.158	
Exploitatiekosten	-	
Verkoopkosten	4.412	
Auto- en transportkosten	18.461	
Kantoorkosten	9.167	
Algemene kosten	5.080	
Verleende subsidies Dieren Ambulance voorgaande jaren	62.179	
<b>Som der kosten</b>	169.703	<b>169.703</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>4.366</b>
Financiële baten en lasten		-59
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>4.307</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>4.307</b>



## 4 Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting ter ondersteuning van de dierenambulance-vogelasiel regio Leiden
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Leiden
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41166161
Basisgrondslagen	Commercieel

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting ter ondersteuning van de dierenambulance-vogelasiel regio Leiden, statutair gevestigd te Leiden bestaan voornamelijk uit het vangen, ophalen en vervoeren van op de openbare weg, of na medewerking van grondeigenaren op privéterrein aangetroffen huisdieren en andere al dan niet inheemse dieren, waarvan de behandeling door een dierenarts en/of de tijdelijke opvang vanuit een oogpunt van dierenwelzijn gewenst is. Tevens heeft de stichting tot doel het opvangen en verzorgen van wilde vogels in een daartoe adequaat ingericht vogelasiel, totdat deze weer in de vrije natuur kunnen worden losgelaten.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Leiden.

## 5 Grondslagen voor financiële verslaggeving

### 5.1 Algemeen

#### 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 rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

#### 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. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

### 5.2 Grondslagen voor waardering activa

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op kostprijs of lagere bedrijfswaarde. De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 5.3 Grondslagen voor waardering passiva

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## 5.4 Grondslagen voor bepaling resultaat

### **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. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

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

## 6 Toelichting op balans

### 6.1 Materiële vaste activa

	<b>31 dec 2018</b> €
Andere vaste bedrijfsmiddelen	
Inventaris	3.184
Transportmiddelen	27.611
Afschrijving inventaris	-96
Afschrijving Transportmiddelen	-749
	<u>29.950</u>

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

	<b>Andere vaste</b> <b>bedrijfs-</b> <b>middelen</b> €
<b>Boekwaarde 1 januari 2018</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.801
	<u>1.801</u>
<b>Mutaties 2018</b>	
Investeringen	28.994
Afschrijvingen	-845
	<u>28.149</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2018</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	30.795
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-845
	<u>29.950</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	<u>20,0</u>

#### Toelichting

In 2018 is er een nieuwe ambulance aangeschaft.

### 6.2 Financiële vaste activa

	<b>31 dec 2018</b> €
Overige vorderingen (langlopend)	
Waarborgsommen	440
<b>Totaal</b>	<u>440</u>

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

	<b>Overige vorderingen (langlopend)</b> €	<b>Totaal</b> €
Boekwaarde 1 januari 2018	375	375
<b>Mutaties 2018</b>		
Waarborgsom sleutels inzake overname Stevenshage	65	65
	<u>65</u>	<u>65</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2018</b>	<u><b>440</b></u>	<u><b>440</b></u>

### 6.3 Vorderingen

	<b>31 dec 2018</b> €
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	3.613
<b>Belastingvorderingen</b>	
Omzetbelasting Teruggaaf omzetbelasting 4e kwartaal 2018	4.095
Overige vorderingen	-
Overlopende activa	1.533
<b>Totaal</b>	<u><b>9.241</b></u>

### 6.4 Liquide middelen

	<b>31 dec 2018</b> €
Banktegoeden	
ING Bank NL27 INGB 0003 7040 61	1.322
ING Bank NL29 INGB 0004 3417 03	2.021
ING Bank NL29 INGB 0004 3417 03 (sparen)	195.215
Regiobank NL19 RBRB 8875 7265 74 (deposito)	14.258
Regiobank NL57 RBRB 0983 6265 37	324.410
Regiobank NL75 RBRB 0706 4751 94	212
	<u>537.438</u>
Kruisposten	
Te verrekenen verkeersboetes	250
Te verrekenen kosten ten behoeve van coördinator DA	750
	<u>1.000</u>
<b>Totaal</b>	<u><b>538.438</b></u>

## 6.5 Eigen vermogen

	<b>31 dec 2018</b> €
Stichtingskapitaal	565.383
<b>Totaal</b>	<u>565.383</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	<b>Stichtingskapitaal</b> €	<b>Totaal</b> €
Stand 1 januari 2018	561.075	561.075
<b>Mutaties 2018</b>		
Resultaat boekjaar	4.308	4.308
	<u>4.308</u>	<u>4.308</u>
<b>Stand 31 december 2018</b>	<u>565.383</u>	<u>565.383</u>

## 6.6 Kortlopende schulden

	<b>31 dec 2018</b> €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.347
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Omzetbelastingenschulden	-
Loonheffing- en premieschulden	
Loonheffing december	3.518
	<u>3.518</u>
Overlopende passiva	
Voorziening vakantiegeld	1.120
Overlopende passiva	5.000
Te betalen netto lonen	1.701
	<u>7.821</u>
<b>Totaal</b>	<u>12.686</u>

### Toelichting

De overlopende passiva betreffen voornamelijk de reservering van accountantskosten voor 2018.

## 7 Toelichting op winst- en verliesrekening

### 7.1 Omzet en brutomarge

	2018 €
Netto-omzet	
Opbrengst vervoer	28.849
Donaties	46.937
Legaten	100.507
Diverse opbrengsten	545
	<u>176.838</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>176.838</b>
Kostprijs van de omzet	2.017
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	752
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<b><u>174.069</u></b>

### 7.2 Personeelskosten

	2018 €
Lonen en salarissen	
Bruto lonen	34.077
Kosten vrijwilligers	7.855
Uitzendkrachten	-
Bestuurskosten	44
Voorziening vakantiegelden	1.920
	<u>43.896</u>
Sociale lasten	6.505
<b>Totaal</b>	<b><u>50.401</u></b>

### 7.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2018 €
Afschrijving op materiële vaste activa	845
<b>Totaal</b>	<b><u>845</u></b>

## 7.4 Overige bedrijfskosten

	2018 €
Huisvestingskosten	
Huurkosten Robijnhof	4.400
Huurkosten Vogelasiel	10.000
Onderhoudskosten	519
Overige huisvestingskosten	4.239
	<hr/> 19.158
Exploitatiekosten	
Onderhoud inventaris	-
Verkoopkosten	
Kantinekosten	3.238
Reis- en verblijfkosten	1.101
Kosten mailing en publiciteit	73
Overige verkoopkosten	-
	<hr/> 4.412
Auto- en transportkosten	
Brandstoffen auto	7.382
Reparatie en onderhoud auto	6.937
Motorrijtuigenbelasting auto	4.142
	<hr/> 18.461
Kantoorkosten	
Portiekosten	4.557
Kosten telecommunicatie	2.951
Kantoorkosten	1.332
Contributies/abonnementen/vakliteratuur	327
Kosten drukwerk	-
	<hr/> 9.167
Algemene kosten	
Accountantskosten	5.000
Overige algemene kosten	80
	<hr/> 5.080
Verleende subsidies Dieren Ambulance voorgaande jaren	62.179
<b>Totaal</b>	<hr/> <b>118.457</b> <hr/>

### Toelichting

Door het besluit van het bestuur is de vordering op mevrouw Steenbergem vermindert naar nihil. De stichting had eveneens nog schulden aan mevrouw Steenbergem. Deze zijn in mindering gebracht op de openstaande vordering. Dit resulteert in bovenstaande kostenpost.



## 7.5 Financiële baten en lasten

	2018 €
Rentebaten banken	855
Rentelasten banken	-914
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u><u>-59</u></u>

## 8 Overige toelichtingen

### 8.1 Ondertekening

Noordwijk, 5 april 2019

Naam	Handtekening
Namens het bestuur	