

Rapport aan  
**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken**  
te Nijmegen  
inzake de jaarrekening 2022

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16
Overige toelichtingen	20

**Accountantsrapport**

Aan het bestuur van  
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken  
Thijmstraat 121  
6531 CP Nijmegen

Nijmegen, 5 december 2023

Geacht bestuur,

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken te Nijmegen.

### **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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. 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 Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken.

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.

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen**

## **ALGEMEEN**

### **Oprichting stichting**

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken is op 8 oktober 1985 opgericht en is gevestigd te Nijmegen.

### **Activiteiten**

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het verrichten van veterinaire diensten.

### **Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- de heer C.J.H. Savy (voorzitter)
- de heer N.P.A. Leijdekkers (bestuurslid)

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Konings Maters  
Accountants & Adviseurs

drs. R.A.A.M. Cobussen RA

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en  
omstreken, Nijmegen**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na voorstel resultaatbestemming)

**ACTIVA**

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	201.745		180.332	
Inventaris	13.259		16.747	
Vervoermiddelen	5.784		5.784	
		220.788		202.863
<b>Financiële vaste activa</b>		314		309
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	26.808		32.975	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.892		11.857	
		32.702		44.832
<b>Liquide middelen</b>		34.627		80.432
		288.431		328.436

**PASSIVA**

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>		198.346		284.618
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overige schulden		23.729		-
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan banken	-		4.515	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.673		10.933	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.613		11.568	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>37.070</u>		<u>16.802</u>	
		66.356		43.818
		<u>288.431</u>		<u>328.436</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	177.912	228.243	218.083
	177.912	228.243	218.083
<b>Lasten</b>			
Lonen	80.708	74.949	71.690
Sociale lasten	32.480	33.376	35.024
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	18.662	7.000	7.309
Overige bedrijfskosten	221.536	182.130	179.829
<b>Som der bedrijfslasten</b>	353.386	297.455	293.852
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-175.474	-69.212	-75.769
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	19	-	-131
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.628	-3.000	-3.344
<b>Financiële baten en lasten</b>	-3.609	-3.000	-3.475
<b>Netto resultaat</b>	-179.083	-72.212	-79.244



## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Thijmstraat 121, 6531 CP te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41056889.

#### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken bestaan voornamelijk uit: eerste hulp verlenen aan dieren.

#### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, 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.

#### Grondslagen

#### Materiële vaste activa

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

#### Financiële vaste activa

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde.

## **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## **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.

## **Eigen vermogen**

Erfenissen en legaten boven € 10.000 worden direct ten gunste van het eigen vermogen gebracht.

## **De 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. Erfenissen en legaten boven € 10.000 worden direct ten gunste van het eigen vermogen gebracht.

## **Overige bedrijfskosten**

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

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en  
omstreken, Nijmegen**

## TOELICHTING OP DE BALANS

### VASTE ACTIVA

#### Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Aanschafwaarde	237.521	93.988	58.024	389.533
Cumulatieve afschrijvingen	-57.189	-77.241	-52.240	-186.670
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>180.332</u>	<u>16.747</u>	<u>5.784</u>	<u>202.863</u>
Mutaties				
Investeringen	33.501	3.086	-	36.587
Afschrijvingen	-12.088	-6.574	-	-18.662
Saldo mutaties	<u>21.413</u>	<u>-3.488</u>	<u>-</u>	<u>17.925</u>
Stand per 31 december 2022				
Aanschafwaarde	271.022	97.074	58.025	426.121
Cumulatieve afschrijvingen	-69.277	-83.815	-52.241	-205.333
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>201.745</u>	<u>13.259</u>	<u>5.784</u>	<u>220.788</u>

#### Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en terreinen 0 - 20%  
Inventaris: 20%

De aanschafwaarde van de inventaris per 31-12-2022 ter waarde van € 97.074 is verdeeld in aankoopwaarde € 101.206 en in mindering gebracht subsidies € 4.132.

De aanschafwaarde van de vervoermiddelen per 31-12-2022 ter waarde van € 58.025 is verdeeld in aanschafwaarde € 78.846 en in mindering gebrachte gift ter waarde van € 20.821 inzake Peugeot Partner V-669-KF.

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en  
omstreken, Nijmegen**

## Financiële vaste activa

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€

### Overige effecten

Certificaten Triodos Bank	314	309
---------------------------	-----	-----

	2022	2021
	€	€

### Certificaten Triodos Bank

Boekwaarde per 1 januari	309	440
Koerswinst/ verlies	5	-131
Boekwaarde per 31 december	314	309

## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorderingen

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€

#### Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	26.808	33.274
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-299
	26.808	32.975

	2022	2021
	€	€

#### Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren

Stand per 1 januari	299	-
Toevoeging ten laste van het resultaat	-	299
	299	299
Ten laste van de voorziening gebracht	-299	-
Stand per 31 december	-	299

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2	-
----------------	---	---

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en  
omstreken, Nijmegen**

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen LIV (Lage-Inkomensvoordeel)	351	1.054
Ziekengeld	-	1.357
Vergoeding Vattenfall	2.250	1.500
Nog te ontvangen subsidie	3.291	7.946
	5.892	11.857
 <b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, doelreserveren	22.000	73.003
Rabobank, zakelijke rekening	11.080	6.506
ING Bank, zakelijke rekening	979	-
Kassen	568	923
	34.627	80.432
	2022	2021
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	284.618	336.862
Resultaatverdeling	-179.083	-79.244
Ontvangen erfenissen/legaten	92.811	27.000
Stand per 31 december	198.346	284.618

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en  
omstreken, Nijmegen**

## LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Overige schuld gemeente Nijmegen	<u>23.729</u>	<u>-</u>
<u>Overige schuld gemeente Nijmegen</u>		
		Overige schuld gemeente Nijmegen
		<u>€</u>
Mutaties		
Verhoging		<u>33.501</u>
Saldo mutaties		<u>33.501</u>
Stand per 31 december 2022		
Hoofdsom		<u>33.501</u>
		33.501
Kortlopend deel		<u>-9.772</u>
Saldo per 31 december 2022		<u>23.729</u>

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken, Nijmegen**

	2022	2021
	€	€
<b>Overige schuld gemeente Nijmegen</b>		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verhoging	33.501	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	33.501	-
Kortlopend deel	-9.772	-
Saldo per 31 december	23.729	-

Betreft de kosten die betaald moeten worden aan de gemeente Nijmegen voor de vergunningsaanvraag inzake de verbouwingsplannen van de Thijmstraat uit 2019.

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
ING-Bank	-	4.515

De Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken mag tot € 5.000 rood staan bij de ING-bank. Hierbij zijn geen zekerheden gesteld.

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	17.673	10.933
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	5.522
Loonheffing	11.613	6.046
	11.613	11.568

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Aflossingsverplichtingen	9.772	-
Nettosalarissen	2.167	-
Accountantskosten	3.700	-
Vooruitontvangen subsidie gemeente Limburg	7.949	-
Vakantiegeld	5.011	5.803
Declaraties vrijwilligers	686	2.106
Vooruitontvangen bedragen	4.000	8.765
Vooruitontvangen bijdrage schrootstrijd	3.682	-
Diversen	103	128
	37.070	16.802
	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
Gemeente Nijmegen	9.772	-

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA**

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten**

De stichting heeft voor het komende jaar een recht op een afrekening van een legaat, bedrag onbekend.

Er bestaat nog een recht van 1 jaar op de subsidie bij de provincie Limburg inzake opvang en vervoer inheemse dieren.

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De stichting heeft voor het komende jaar een huurverplichting inzake een kantoorruimte van ongeveer € 3.100.

### **Informatieverschaffing over operationele leases**

De stichting heeft voor het komende jaar een leaseverplichting inzake een ambulance ad € 12.000.

De stichting heeft voor het komende jaar een leaseverplichting inzake een applicatie voor de rittenregistratie ad € 13.500.

De stichting heeft voor het komende jaar een leaseverplichting inzake industriële wasmachine ad € 2.600.



**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	<u>177.912</u>	<u>228.243</u>	<u>218.083</u>
<b>Opbrengsten</b>			
Amadeus	3.550	3.500	3.432
Collectes	315	3.750	6.508
Donaties/giften	24.547	30.500	27.642
Hulpverlening particulieren	9.175	20.000	16.781
Hulpverlening gemeenten	114.860	119.700	120.196
Sponsoring/schenken	14.228	37.068	34.843
Subsidie inzake opvang en vervoer inheemse dieren	11.237	13.725	7.946
Diversen	-	-	735
	<u>177.912</u>	<u>228.243</u>	<u>218.083</u>
<b>Lonen</b>			
Brutosalarissen	126.388	113.503	122.779
Mutatie vakantiegeld	-	-	471
Ziekengelduitkeringen	-5.711	-	-1.118
Afdrachtsverminderingen loonheffingen	-351	-1.054	-1.054
Transitievergoeding	-	-	-12.892
	<u>120.326</u>	<u>112.449</u>	<u>108.186</u>
Ontvangen subsidies (beheerder)	<u>-39.618</u>	<u>-37.500</u>	<u>-36.496</u>
	<u>80.708</u>	<u>74.949</u>	<u>71.690</u>

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Sociale lasten</b>			
Premies werknemersverzekeringen en bijdrage ZVW	24.709	28.376	25.470
Premies ziekteverzuimverzekering	7.771	5.000	6.956
Naheffing premiekortingen 2017	-	-	2.598
	<u>32.480</u>	<u>33.376</u>	<u>35.024</u>
<b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>18.662</u>	<u>7.000</u>	<u>7.309</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.088	2.000	1.098
Inventaris	6.574	5.000	6.111
	<u>18.662</u>	<u>7.000</u>	<u>7.209</u>
Boekresultaat verkoop vervoermiddelen	-	-	100
	<u>18.662</u>	<u>7.000</u>	<u>7.309</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Overige personeelskosten	4.443	3.700	2.081
Huisvestingskosten	37.116	28.580	25.366
Bedrijfskosten	73.996	54.850	61.702
Verkoopkosten	2.732	2.500	2.353
Autokosten	28.019	35.750	30.961
Algemene kosten	75.230	56.750	57.366
	<u>221.536</u>	<u>182.130</u>	<u>179.829</u>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Studiekosten	3.365	500	445
Kosten werving personeel	-	1.500	-
Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer	237	750	237
Kosten Arbodienst	335	100	245
Kostenvergoedingen personeel	506	750	506
Externe krachten	-	-	607
Overige personeelskosten	-	100	41
	<u>4.443</u>	<u>3.700</u>	<u>2.081</u>

**Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en  
omstreken, Nijmegen**

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	3.958	3.580	1.790
Onderhoudskosten	4.812	3.500	3.297
Gas, water en elektra	16.697	12.000	11.571
Gemeentelijke en overige heffingen	7.958	3.000	2.623
Overige huisvestingskosten	3.691	6.500	6.085
	<u>37.116</u>	<u>28.580</u>	<u>25.366</u>
<b>Bedrijfskosten</b>			
Dieropvang / voer	51.181	35.000	31.038
Vergoedingen vrijwilligers	12.402	11.500	15.652
Onkosten vrijwilligers	3.636	1.850	8.756
Bedrijfskleding vrijwilligers	-	500	227
Kantinekosten vrijwilligers	6.777	6.000	6.029
	<u>73.996</u>	<u>54.850</u>	<u>61.702</u>
<b>Verkoopkosten</b>			
Reclamekosten	379	1.000	567
Representatiekosten en relatiegeschenken	1.960	1.000	716
Cursussen en Congressen	-	500	545
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-	299
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-299	-	-
Overige verkoopkosten	692	-	226
	<u>2.732</u>	<u>2.500</u>	<u>2.353</u>
<b>Autokosten</b>			
Brandstofkosten	9.030	10.000	8.608
Reparatie- en onderhoudskosten	3.681	1.500	6.270
Verzekeringen	3.238	1.250	2.771
Leasekosten	10.037	22.000	12.064
Boetes	1.082	-	384
Overige autokosten	951	1.000	864
	<u>28.019</u>	<u>35.750</u>	<u>30.961</u>

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Algemene kosten</b>			
Contributies en abonnementen	2.367	1.500	1.540
Accountantskosten	13.636	9.000	5.886
Juridische advieskosten	3.030	1.000	-
Kasverschillen	-	-	559
Boetes Belastingdienst	-	-	834
Kleine aanschaffingen	4.812	4.750	5.211
Overige algemene kosten	374	50	287
Kantoorbenodigdheden	1.764	1.250	1.130
Portikosten	484	1.500	864
Telefoon- en internetkosten	14.201	12.500	12.623
Drukwerk	89	100	565
Automatiseringskosten	18.058	13.600	15.864
Verzekeringen	6.518	7.000	7.211
Onderhoudkosten inventaris	6.323	2.000	2.213
Schoonmaakkosten	969	-	-
Huur- en leasekosten inventaris	2.605	2.500	2.579
	75.230	56.750	57.366

## Financiële baten en lasten

### Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Waardeveranderingen overige effecten	19	-	-131
--------------------------------------	----	---	------

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente Belastingdienst	649	-	-
Rente en kosten bank	2.979	3.000	3.344
	3.628	3.000	3.344

Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en  
omstreken, Nijmegen

**OVERIGE TOELICHTINGEN****Gemiddeld aantal werknemers**

	Realisatie <u>2022</u>	Realisatie <u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>5,00</u>	<u>6,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>5,00</u></u>	<u><u>6,00</u></u>

Nijmegen,  
Stichting Centrale Dierenambulance Nijmegen en omstreken

de heer C.J.H. Savy  
Voorzitter

de heer N.P.A. Leijdekkers  
Bestuurslid