



AFAk

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



Harderwijk, juli 2025

JAARREKENING 2024

Dierenambulance Noord-West Veluwe

Dierenambulance Noord-West Veluwe

Inhoudsopgave jaarrekening 2024

pagina

Inhoudsopgave	
Voorwoord	1
Financiële positie	2
Bespreking van de resultaten	3
Kasstroomoverzicht	4
De balans	5
De winst en verliesrekening	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
De toelichting op de balans	8 en 9
De toelichting op de winst en verliesrekening	10 en 11
Bevindingen	12
Voorstel bestemming resultaat bijlagen;	13
Jaaropstelling omzetbelasting	14
Staat van vaste activa	15



AFAk

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



Voorwoord

Hierbij bieden wij als bestuur de jaarrekening over 2024 in euro's aan.

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

Het financiële resultaat ove 2024 is afgesloten met een negatief resultaat van € 16.541,--
Ten opzichte van een positief resultaat over 2023 van € 35.866,---. Een daling van € 52.407,--

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



AFAk

**Financiële positie in euro's****31-12-2024** **31-12-2023****Op korte termijn beschikbaar**

Liquide middelen	€	56.704	€	104.210
Vorderingen op korte termijn	€	14.382	€	8.335
Kortlopende schulden	€	(44.098)	€	(46.768)
Werkkapitaal	€	26.989	€	65.777

Vastgelegd op lange termijn

Materiele vaste activa	€	79.359	€	63.807
Gefinancierd met de op lange termijn beschikbare middelen	€	106.348	€	129.584

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	€	71.458	€	87.999
Vorzieningen	€	15.000	€	15.000
Langlopende schulden	€	19.890	€	26.585
	€	106.348	€	129.584

Het werkkapitaal is gedurende 2024 met € 38.789,- afgenomen ten opzichte van 2023 hetgeen als volgt nader kan worden gespecificeerd:

Vorraden	€	-	€	-
Liquide middelen	€	(47.506)	€	48.254
Vorderingen op korte termijn	€	6.047	€	754
Kortlopende schulden	€	2.669	€	(26.490)
	€	(38.789)	€	22.518



AFAk



Bespreking van de resultaten 2024 t.o.v. 2023;

De specificatie van de afname van het resultaat € 52.407,- ten opzichte van 2023, is als volgt:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

	<i>Stijging van:</i>			
opbrengst	Opbrengsten			
	<i>Daling van:</i>			
kosten	Afschrijvingskosten	€	2.597	
kosten	Verkoopkosten	€	7.520	
kosten	Algemene kosten	€	2.436	
kosten	Rentelasten en soorgelijke kosten	€	3.463	
				€ 16.016

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

	<i>Stijging van:</i>			
kosten	Lonen en salarissen	€	17.872	
kosten	Sociale lasten	€	3.492	
kosten	Overige personeelskosten	€	178	
kosten	Huisvestingskosten	€	28	
kosten	Autokosten	€	7.395	
kosten	Kantoorkosten	€	1.205	
	<i>Daling van:</i>			
opbrengst	Opbrengsten	€	38.253	
				€ 68.423
	Afname resultaat			<u>€ 52.407</u>



AFAk



Kasstroomoverzicht over het boekjaar 2024 Dierenambulance Noord-West Veluwe

Het kasstroom overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

		31-12-2024
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-14.421
Afschrijvingen	27.454	
Mutatie voorziening pensioen	-	
		27.454
Veranderingen in werkkapitaal		
Voorraden	-	
Vorderingen op korte termijn	-6.047	
Kortlopende schulden	-2.669	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-8.717
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.120	
Bijzondere baten	-	
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.196
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa		-43.006
Desinvesteringen in materiele vaste activa		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden		-6.696
Mutatie geldmiddelen		-47.506
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 31-12-2023		104.210
Mutatie geldmiddelen		-47.506
Stand per 31-12-2024		56.704



AFak

**BALANS PER 31-12-2024****ACTIVA**

	2024		2023	
Vaste activa				
Materiele vaste activa	€ 79.359	€ 79.359	€ 63.807	€ 63.807
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	€ 1.140		€ 8.335	
Voorraad	€ -		€ -	
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 13.242	€ 14.382	€ -	€ 8.335
Liquidemiddelen		€ 56.704		€ 104.210
		<u>€ 150.446</u>		<u>€ 176.352</u>

PASSIVA

	2024		2023	
Eigenvermogen		€ 71.458		€ 87.999
Voorzieningen				
Pensioenvoorziening		€ 15.000		€ 15.000
Langlopende schulden				
Schulden aan krediet instellingen		€ 19.890		€ 26.586
Kortlopende schulden schulden				
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	€ 14.615		€ 11.271	
Crediteuren	€ 3.488		€ 6.095	
Omzetbelasting	€ 15.768		€ 22.121	
Te betalen loonheffing	€ 2.113		€ 2.088	
Reservering vakantietoeslag	€ 3.838		€ 3.088	
Overige kortlopende schulden	€ 4.276	€ 44.098	€ 2.105	€ 46.768
		<u>€ 150.446</u>		<u>€ 176.352</u>



AFak



WINST EN VERLIESREKENING OVER 2024

BATEN	2024	2023
Opbrengsten	€ 181.128	€ 219.381
LASTEN	2024	2023
Lonen en salarissen	€ 85.053	€ 67.180
Sociale lasten	€ 15.163	€ 11.671
Pensioenlasten	€ -	€ -
Afschrijvingskosten	€ 27.454	€ 30.052
Overige bedrijfskosten	€ 67.879	€ 69.029
Bedrijfsresultaat	€ 195.549	€ 177.932
Bedrijfsresultaat	€ (14.421)	€ 41.449
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ 2.120	€ 5.583
Resultaat	€ (16.541)	€ 35.866



AFAk



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 vorderingen.

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 verleende 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 31-12-2024**

ACTIVA	2024	2023
VASTE ACTIVA		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Kantoor en inrichting	€ 6.788	€ 6.788
Cumulatieve afschrijving	€ 6.110	€ 4.753
Boekwaarde per 31-12-2024	€ 678	€ 2.035
Inventarissen auto's	€ 1.433	€ 1.433
Cumulatieve afschrijving	€ 432,23	€ 146
Boekwaarde per 31-12-2024	€ 1.000	€ 1.287
Aanschafwaarde Bedrijfswagens	€ 102.259	€ 143.361
Cumulatieve afschrijving	€ 41.774	€ 39.243
Boekwaarde per 1-1-2024	€ 60.485	€ 104.118
Investeringen	€ 43.006	€ -
Afschrijvingen	€ 25.810	€ 25.484
Desinvesteringen	€ -	€ 41.102
Afschrijving desinvestering	€ -	€ 22.953
Mutatie 2023	€ 17.196	€ (43.633)
Aanschafwaarde	€ 145.265	€ 102.259
Cumulatieve afschrijvingen	€ 67.584	€ 41.774
Boekwaarde per 31-12-2023	€ 77.681	€ 60.485
Computers		
Cumulatieve afschrijving	€ -	€ -
Totaal materiele vaste activa	€ 79.359	€ 63.807
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
	€ 1.140	€ 8.335
Overige overlopende activa	€ 13.242	€ -
	€ 13.242	€ -
<u>Liquidemiddelen</u>		
Banken	€ 46.960	€ 97.166
Kas	€ 9.744	€ 7.044
	€ 56.704	€ 104.210



AFak

**PASSIVA**

	2024	2023
<u>Eigenvermogen</u>		
Stichtingskapitaal per 1 januari	€ 87.999	€ 52.133
Voorstel resultaat bestemming	€ (16.541)	€ 35.866
	<u>€ 71.458</u>	<u>€ 87.999</u>
Stichtingskapitaal per 31 december	<u>€ 71.458</u>	<u>€ 87.999</u>
<u>Vorzieningen</u>		
<u>Pensioenvoorziening</u>		
Stand per 1 januari	€ 15.000	€ 15.000
Dotatie	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 15.000</u>	<u>€ 15.000</u>
<u>Langlopende schulden</u>		
<u>Lease verplichtingen</u>		
Lease VHX-68_I		
Hoofdsom	€ -	€ 36.111
Aflossing voorgaand boekjaar	€ -	€ 8.890
Stand per 1 januari	€ -	€ 27.221
Aflossing	€ -	€ 27.221
Stand per 31 december	€ -	€ -
Aflossingsverplichting komend boekjaar	€ -	€ -
Langlopend deel 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Lease verplichtingen		
Lease VSTJ-7-T		
Hoofdsom	€ 29.680	€ 29.680
Aflossing voorgaand boekjaar	€ 10.583	€ 6.577
Stand per 1 januari	€ 19.097	€ 23.103
Aflossing	€ 4.252	€ 4.006
Stand per 31 december	€ 14.845	€ 19.097
Aflossingsverplichting komend boekjaar	€ (4.253)	€ (4.253)
Langlopend deel 31 december	<u>€ 10.592</u>	<u>€ 14.844</u>
Lease verplichtingen		
Lease VRN-97_H		
Hoofdsom	€ 28.140	€ 28.140
Aflossing voorgaand boekjaar	€ 9.380	€ 2.345
Stand per 1 januari	€ 18.760	€ 25.795
Aflossing	€ 7.035	€ 7.035
Stand per 31 december	€ 11.725	€ 18.760
Aflossingsverplichting komend boekjaar	€ (7.018)	€ (7.018)
Langlopend deel 31 december	<u>€ 4.707</u>	<u>€ 11.742</u>
Lease verplichtingen		
Lease VXX-69-H		
Hoofdsom	€ 11.000	€ -
Aflossing voorgaand boekjaar	€ -	€ -
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Aflossing	€ 3.065	€ -
Stand per 31 december	€ 7.935	€ -
Aflossingsverplichting komend boekjaar	€ 3.344	€ -
Langlopend deel 31 december	<u>€ 4.591</u>	<u>€ -</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</u>		
	<u>€ 14.615</u>	<u>€ 11.271</u>
<u>Crediteuren</u>		
	<u>€ 3.488</u>	<u>€ 6.095</u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Omzetbelasting jaarafrekening (zie voor specificatie bijlage jaaropstelling OB)	€ 15.768	€ 22.121
Te betalen loonheffing	€ 2.113	€ 2.088
Reservering vakantietoeslag	€ 3.838	€ 3.088
Overlopende passiva	€ 4.276	€ 2.105
	<u>€ 25.995</u>	<u>€ 29.402</u>



AFAk

**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING 2024**

	2024	2023
<u>Opbrengsten</u>		
<u>Donaties</u>	€ 12.577	€ 10.855
<u>Schenkingen</u>	€ 411	€ 641
<u>Erfenissen en Legaten</u>	€ -	€ 20.000
<u>Ritvergoedingen gemeenten</u>	€ 1.310	€ 20.800
<u>Contractinkomsten gemeenten</u>	€ 158.909	€ 151.590
<u>Betaalde ritten particulieren en instellingen</u>	€ 7.817	€ 15.189
<u>Doorbelasting dierenartskosten en overige opbrengsten</u>	€ 104	€ 307
Totaal opbrengsten	<u>€ 181.128</u>	<u>€ 219.381</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen en salarissen	€ 78.746	€ 65.231
Vakantietoeslag	€ 7.125	€ 3.088
Belaste vergoedingen	€ -	€ -
Ontvangen subsidies brutolonen	€ 85.871	€ 68.319
	<u>€ (818)</u>	<u>€ (1.139)</u>
	<u>€ 85.053</u>	<u>€ 67.180</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Socialelasten bedrijfsvereniging	<u>€ 15.163</u>	<u>€ 11.671</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving inventaris	€ 1.358	€ 1.358
Afschrijving bedrijfswagens	€ 26.096	€ 25.630
Boekresultaat verkoop vaste activa	€ -	€ 3.064
Afschrijving kantoorinventaris	€ -	€ -
	<u>€ 27.454</u>	<u>€ 30.052</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	€ 11.272	€ 11.094
Huisvestingskosten	€ 6.116	€ 6.088
Verkoopkosten	€ 599	€ 8.119
Autokosten	€ 41.041	€ 33.646
Kantoorkosten	€ 6.157	€ 4.952
Algemene kosten	€ 2.695	€ 5.131
	<u>€ 67.879</u>	<u>€ 69.029</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Arbodienst	€ 5.650	€ 5.392
Bedrijfskleding	€ 1.483	€ 1.741
Vrijwilligersvergoedingen	€ 3.800	€ 2.030
Personeelsuitje	€ 140	€ 1.375
Overige personeelskosten	€ 199	€ 556
	<u>€ 11.272</u>	<u>€ 11.094</u>



AFAk



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	€ 6.105	€ 6.037
Overige huisvestingskosten	€ 11	€ 51
	<u>€ 6.116</u>	<u>€ 6.088</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Kosten fondsenwerving	€ -	€ 8.104
Overige verkoopkosten	€ 599	€ 15
	<u>€ 599</u>	<u>€ 8.119</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstof auto	€ 18.186	€ 15.490
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	€ 11.003	€ 10.202
Onderhoud auto	€ 10.203	€ 5.792
Kleine aanschaffingen t.b.v. inrichting	€ 1.404	€ 1.675
Overige autokosten	€ 245	€ 486
	<u>€ 41.041</u>	<u>€ 33.646</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	€ 664	€ 285
Automatiseringskosten	€ 1.776	€ 1.470
Telefoon	€ 3.053	€ 2.915
Kantinekosten	€ 358	€ -
Overige kantoorkosten	€ -	€ -
Abonnement en contributies	€ 306	€ 282
	<u>€ 6.157</u>	<u>€ 4.952</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Afrondingen en boekingsverschillen	€ (740)	€ 1
Administratiekosten en advieskosten	€ 2.100	€ 1.860
WAB-verzekering + rechtsbijstand	€ 1.199	€ 1.140
Overige algemene kosten	€ 135	€ 2.130
	<u>€ 2.695</u>	<u>€ 5.131</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	€ 356	€ 531
Rente lease	€ 1.764	€ 5.052
	<u>€ 2.120</u>	<u>€ 5.583</u>



AFAk



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

- 1 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.
- 2 Kasgeld is hoog, afspraak om deze regelmatig naar de bank te storten.
- 3 Lease in 2023 aangepast naar de bedragen zoals contractueel overeen gekomen
- 4 Pensioenvoorziening in 2023 en 2024 geen dotatie. Gezien de huidige salaris minus de AOW franchise is het reeds voorziene bedrag toereikend.
- 5 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,
- 6 In 2023 een legaat van 20K ontvangen, dit gebeurt niet jaarlijks