

**STICHTING DIERENAMBULANCE GOOI EN
VECHTSTREEK
TE HILVERSUM**

Rapport inzake jaarverslag 2017

Jaarverslag 2017

Voorwoord

Met genoegen bied ik u het jaarverslag 2017 aan, waarin u kennis kan nemen van ons wel en wee in het afgelopen jaar en voornemens voor 2018.

In 2017 hebben weer enkele belangrijke ontwikkelingen plaatsgevonden.

Er is hard gewerkt aan verdere verbetering van de kwaliteit van onze werkzaamheden en organisatie. Zo is er veel aandacht geweest voor de interne communicatie, onder meer door enkele medewerkersbijeenkomsten met externe begeleiding.

Ook is een nieuw opleidingsprogramma voor chauffeurs gemaakt.

Op het gebied van ondersteunende middelen is na veel inspanning een nieuw telefoonsysteem in gebruik genomen. Belangrijk voor onze bereikbaarheid, en voor de ondersteuning van onze centralisten.

Helaas zijn we er nog niet in geslaagd een opvolger te vinden voor ons administratiesysteem

In het hoogseizoen hadden we te kampen met een tekort aan beschikbare vrijwilligers. Wij zijn trots op onze medewerkers, die door hun grote inzet de klus toch hebben geklaard

Het op peil brengen van het aantal vrijwilligers is een belangrijk aandachtspunt in 2018.

Verdere aandachtspunten zijn het verder verbeteren van onze organisatie, en het realiseren van een nieuw administratiesysteem.

En uiteraard is er ook aandacht voor onze financiën. We zijn voor onze continuïteit sterk afhankelijk van nalatenschappen, hetgeen aanzienlijke risico's met zich brengt. In 2018 worden maatregelen genomen om geleidelijk toe te werken naar een sluitende begroting.

Er staat voor ons dus nog het nodige te doen, dat zal niet altijd makkelijk zijn, maar we zijn vol vertrouwen dat we erin zullen slagen.

Loes Diemel
Voorzitter

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	4
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
3 Algemeen	5
4 Resultaat	6
5 Financiële positie	7
FINANCIEEL VERSLAG	
1 Bestuurlijk jaarverslag 2017	8
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2017	16
2 Staat van baten en lasten over 2017	18
3 Kasstroomoverzicht 2017	19
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	22
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	27

Aan het bestuur van
Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek
Franciscusweg 345
1216 SL Hilversum

Borrie Accountants B.V.
Keizer Kareplein 2
1185 HL Amstelveen
Postbus 83012
1080 AA Amsterdam
Telefoon 020 679 09 11
Telefax 020 679 42 25
Email amsterdam@borrie.nl
KvK 24315255

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
45345	Nicolet Heere	23 april 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 894.493 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € (83.674), samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 de bepalingen van Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek. 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 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

Voor de bedrijfsgegevens en de samenstelling van het bestuur verwijzen wij naar het bestuursverslag.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	50.448	52.000	200.095	(1.552)
Baten van subsidies van overheden	16.050	18.000	17.625	(1.950)
Baten van andere organisaties zonder winststreven	7.050	0	500	7.050
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	49.046	26.000	28.029	23.046
Overige baten	1.102	0	338	1.102
Som van de baten	123.696	96.000	246.587	27.696
Lasten				
Besteed aan de doelstelling	180.495	195.600	168.587	(15.105)
Wervingskosten	2.757	5.500	2.596	(2.743)
Kosten beheer en administratie	25.020	33.900	27.239	(8.880)
Saldo voor financiële baten en lasten	(84.576)	(139.000)	48.165	54.424
Financiële baten en lasten	902	3.700	3.366	(2.798)
Saldo van baten en lasten	(83.674)	(135.300)	51.531	51.626

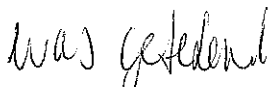
5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen		879.864		963.538
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		35.049		42.803
Werkkapitaal		<u>844.815</u>		<u>920.735</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	20.856		177.753	
Liquide middelen	<u>838.588</u>		<u>759.533</u>	
		859.444		937.286
Af: kortlopende schulden		14.629		16.551
Werkkapitaal		<u>844.815</u>		<u>920.735</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Borrie Accountants B.V.



Diana M. Clement RA

BESTUURLIJK JAARVERSLAG 2017

De doelstelling, missie en visie van de Dierenambulance

De Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek (voorheen Stichting Dierenambulance Hilversum e.o.) is een onafhankelijke stichting zonder winstoogmerk. De Stichting is al sinds 1975 actief. In 1986 werd het een officiële stichting onder de naam Stichting Dierenambulance Hilversum en Omstreken. In 2012 betrok de Dierenambulance haar nieuwe onderkomen aan de Franciscusweg in Hilversum.

De missie van de Dierenambulance is: de schakel “vervoer” in te vullen in de keten van instellingen die de operationele aspecten van het dierenwelzijn in de regio bevorderen: dierenartsen, dierenopvang en vervoer van dieren.

De Stichting stelt zich tot doel:

- Het vervoeren van zieke en gewonde dieren, evenals zwerfdieren;
- Het vervoeren van dieren naar een dierenarts voor behandeling of operatie;
- Het vervoeren van overleden dieren naar crematoria of begraafplaatsen.

Daarnaast voert de Stichting de volgende werkzaamheden uit:

- Telefonische registratie van vermiste en gevonden huisdieren, onder meer in samenwerking met Amivedi;
- Het treffen van voorzieningen ten behoeve van vogels en andere in het wild levende dieren, op verzoek van en/of in samenwerking met gemeenten en dierenwelzijnsorganisaties;
- Het vervoeren van huisdieren, in opdracht van particulieren, naar dierenarts, dierenpension of dierenasiel.

We werken met vrijwilligers die dit werk met veel inzet doen, 24 uur per dag, 7 dagen per week. De Stichting beschikt over drie volledig ingerichte ambulances. 's Nachts (tussen 23:00 en 08:00 uur) is de ambulance alleen beschikbaar voor spoedgevallen.

Het werkgebied van de Dierenambulance omvat de plaatsen Ankeveen, Blaricum, Boomhoek, Breukeleveen, Bussum, 's- Graveland, Hilversum, Hilversumse Meent, Huizen, Kortenhoef, Laren, Loosdrecht, Muiden, Muiderberg, Muyevelt, Naarden, Nederhorst den Berg en Weesp.

De Stichting krijgt van de meeste gemeenten in het werkgebied een financiële bijdrage. Wanneer we voor particulieren rijden, brengen we een ritprijs in rekening. Voor het overige is de Stichting afhankelijk van vrijwillige bijdragen, donateurs, incidentele giften en dergelijke.

Doelrealisatie: ons werk in 2017

Ritten

De Stichting rijdt in principe met drie ambulances, waarvan twee ambulances dagelijks operationeel zijn. De derde is stand-by voor spoedgevallen en bij grote drukte. De coördinator ondersteunt dan de dienstdoende chauffeurs.

In 2017 reden onze vrijwilligers in totaal ca. 4.000 ritten door ons hele werkgebied. Het aantal meldingen dat binnen kwam is ruim vier keer zo groot; lang niet alle meldingen leiden tot een rit. Vaak kunnen meldingen telefonisch worden afgehandeld met een advies wat te doen of waarheen te gaan. In ons werk hebben wij ook vaak te maken met dode dieren, waaronder huisdieren die zijn aangereden. We brachten ruim 85 dieren naar een van de dierencrematoria en bijna 350 dieren (waaronder ook in het wild levende dieren) naar destructie.

Verdeling van de ritten over de gemeentes in ons werkgebied

Blaricum	5 %
Gooise Meren	15 %
Hilversum	38 %
Huizen	14 %
Laren	1 %
Muiden	2 %
Weesp	5 %
Wijdmeren	11 %
Overige	9 %

Kwaliteitsbeleid

De Dierenambulance is permanent bezig met de verdere professionalisering van de organisatie. Een belangrijk onderdeel daarvan is het schriftelijk vastleggen van regels, procedures en protocollen en het verankeren daarvan in de organisatie door middel van training, begeleiding en kwaliteitsonderzoek. In december 2017 is er een periodieke keuring geweest door de Stichting Dierkeur, met positief resultaat. Het keurmerk garandeert aldus dat er volgens duidelijke richtlijnen gewerkt wordt. De periodieke toetsing houdt de organisatie scherp.

Bereikbaarheid

De bereikbaarheid van ons alarmnummer bleef een punt van aandacht. De nieuwe telefooncentrale die we in 2012 hebben aangeschaft bleek problemen te geven bij meerdere bellers tegelijk. Deze problemen deden zich voor bij centralisten die vaak vanuit huis werken. Er heeft een uitgebreid onderzoek plaatsgevonden naar de voor ons beste oplossing. Naar aanleiding hiervan is besloten om over te gaan naar IP-telefonie.

In 2017 is de laatste hand gelegd aan een goed werkend nieuw systeem. Aangezien een goede bereikbaarheid hoge prioriteit is was dit voor ons een belangrijke stap. Omstreeks augustus 2017 is volledig overgegaan van het gebruik van een telefooncentrale op onze vestiging naar het werken in de Cloud via IP-telefonie. Het nieuwe systeem is stabiel en onderhoudsvrij, en kost op termijn ook minder dan het oude systeem.

Automatisering

Een opvolger vinden van ons huidige rittenadministratiesysteem bleek lastiger dan gedacht. Het huidige systeem is maatwerksoftware, geëxploiteerd in eigen beheer. Het onderhouden hiervan werd op den duur problematisch. Het ziet er thans naar uit dat we een externe partij hebben gevonden die na enige "reverse engineering" het beheer en de verdere ontwikkeling van het systeem kan overnemen. Dit is voor onze stichting een groot project, dat met zorg aangepakt wordt. We hopen einde 2018, begin 2019 een goed en goed beheerd rittensysteem te hebben dat aan al onze wensen voldoet.

Wagenpark

Voor 2017 stond er vervanging van een oude, nu 14 jaar, ambulance gepland. Aangezien wij door slimmere inzet deze derde ambulance konden ontzien, is de planning hiervoor ruim een jaar opgeschoven. Wij verwachten dat vervanging in 2019 aan de orde komt.

Medewerkers

De Stichting Dierenambulance is een vrijwilligersorganisatie. Op de betaalde Teamleider en de twee coördinatoren na, worden alle functies vervuld door vrijwilligers. Eind 2017 werkten er 17 chauffeurs en 12 centralisten. Daarnaast konden we ook rekenen op 15 vrijwilligers voor diverse ondersteunende functies. Door verschillende omstandigheden was het aantal vrijwilligers teruggelopen en was het soms lastig om een goede bezetting te handhaven. Door de extra inzet van onze vrijwilligers is dit toch gelukt. Wij hebben zelfs nog nieuwe mensen kunnen opleiden. Met de bezetting gaat het nu weer de goede kant op, maar we zijn er nog niet. Door advertentie bij Versa, onze website en acties op Facebook proberen wij meer vrijwilligers te werven om een betere bezetting te houden en de druk te verdelen. Werving blijft in 2018 belangrijk.

Betaalde krachten

Voor een aantal taken is het vanwege professionaliteit en continuïteit noodzakelijk om medewerkers in betaalde dienst te hebben. We hebben drie medewerkers, 2 volle FTE, in betaalde dienst: een 'coördinator dagelijkse dienst', een functie die wordt ingevuld door twee personen in de vorm van een duobaan, en een teamleider die verantwoordelijk is voor de operationele organisatie.

Vrijwilligersbeleid

Onder 'vrijwilligersbeleid' wordt verstaan het personeelsbeleid voor de vrijwillige medewerkers. Dit betreft niet alleen de chauffeurs en de centralisten maar ook de vrijwilligers die zich bezighouden met administratieve, technische of huishoudelijke zaken, 'vrijwilligers-ondersteuning' genoemd. In het afgelopen jaar is de portefeuille 'vrijwilligersbeleid' expliciet toegewezen aan een van de bestuursleden. Onder vrijwilligersbeleid valt een flink aantal beleidsonderdelen. In het najaar 2017 is een inventarisatie gemaakt van alle onderdelen waarvoor nieuw beleid moet worden ontwikkeld of bestaand beleid moet worden vastgelegd in reglementen, protocollen en procedures. Als eerste stap

is een gedragscode voor alle medewerkers en een nieuw vergoedingenbeleid voor de vrijwilligers vastgesteld.

Bijeenkomsten

De Dierenambulance trakteert haar vrijwilligers drie keer per jaar op een gezellige bijeenkomst. Op 15 januari vond de nieuwjaarsbijeenkomst plaats voor vrijwilligers en hun partners en op 16 september schoof iedereen aan voor een barbecue in Huizen aan het water. Op 21 december vond de kerstborrel plaats. Naast gezellige bijeenkomsten, waren er uiteraard ook functionele algemene bijeenkomsten: op 14 juni en op 15 november 2017. Verder zijn er elk jaar opleidingsavonden om nieuwe vrijwilligers, maar ook de ervaren vrijwilligers op de hoogte te brengen en houden van regels en eventuele nieuwe ontwikkelingen.

Opleiding

Na een succesvolle opzet van een opleidingsprogramma voor centralist einde 2016 is er in 2017 een nieuw opleidingsprogramma voor chauffeurs gemaakt. Dit gaan wij dan ook in 2018 als pilot opzetten voor nieuwe chauffeurs. Ons opleidingsplan wordt zodoende op een hoger niveau gebracht. Dit moet doorwerken in de kwaliteit van de dienstverlening.

Bestuur

Het bestuur bestond op 31 december 2017 uit zes leden. Zij voeren hun werkzaamheden onbezoldigd uit. De bestuursleden worden aangesteld voor een termijn van vijf jaar. Er is geen maximum gesteld aan het aantal termijnen dat een bestuurslid mag dienen.

Het bestuur bepaalt het beleid, stelt financiële richtlijnen vast en heeft de eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse leiding. Het bestuur van de stichting wordt samengesteld door coöptatie.

In oktober 2017 is Iris Schotanus als nieuwe secretaris aangesteld.

Het bestuur heeft in 2017 zevenmaal vergaderd. Belangrijke onderwerpen van gesprek waren, onder meer, personele zaken, financiën, verdere professionalisering van de Stichting, automatisering en de (telefonisch) bereikbaarheid van de Stichting.

De teamleider wordt uitgenodigd bij de bestuursvergadering om de leden te informeren over ingediende voorstellen en toelichting te verschaffen over operationele zaken.

Samenstelling bestuur per 31 december 2017:

Functie/portefeuille	Naam	Termijn	Andere functies
Voorzitter	Mevr. L.H.M. Diemel	3e termijn t/m 31 december 2017, tijdelijk voortgezet t/m juni 2018	<ul style="list-style-type: none"> • Geen
Algemeen bestuurslid / Vice voorzitter	Dhr. R. Coens	6e termijn t/m 31 december 2021	<ul style="list-style-type: none"> • Bedrijfsvoering specialist Politieacademie • Secretaris Nederlandse Politie Bond, afdeling Politieacademie
Penningmeester	Dhr. R.G. Kreijger	1e termijn t/m 15 december 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Penningmeester Geologisch Museum Hofland • Penningmeester Kringloopcentrum Eemnes/Huizen
Secretaris	Mw. I. E. Schotanus	1e termijn t/m 22 augustus 2022	<ul style="list-style-type: none"> • Coördinator ICT bij de KRO-NCRV Eigenaar van Iris Schotanus Codiation
2e penningmeester / Kwaliteitsborging en opleiding	Dhr. T. Zuidema	2e termijn t/m 10 oktober 2022	<ul style="list-style-type: none"> • Geen
Algemeen bestuurslid / Communicatie	Mw. S. Verbeek	1e termijn t/m 22 december 2021	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenaar/Partner Foresight Consulting

Externe betrekkingen, communicatie en samenwerking

Fondsenwerving

De resultaten van de fondsenwerving zijn in 2017 gedaald t.o.v. 2016. Dit geldt voor de (sterk fluctuerende en moeilijk voorspelbare) erfenissen en legaten, maar ook voor de overige fondsenwerving. Het is lastig gebleken om vrijwilligers te vinden om zich in te zetten voor fondsenwerving. Er is in 2017 onderzoek gedaan om te kijken of er (commerciële) partijen zijn die de Dierenambulance kunnen ondersteunen bij Fondsenwerving. In 2018 zal dit een vervolg krijgen. We hebben ons aangesloten bij Qarma, een app waarmee je donaties aan de Dierenambulance kan overmaken.

Nalatenschappen

Aan nalatenschappen hebben wij in 2017 € 18.843 ontvangen. In 2016 was dit € 153.377.

Gemeenten

Van alle gemeenten in ons werkgebied werd in 2017 een vergoeding ontvangen. Sommige daarvan geven subsidie, andere gemeenten betalen een vergoeding op factuur.

In de loop 2016 is door de Regio Gooi en Vechtstreek een voorstel opgesteld voor tegemoetkoming in kosten van opvang en vervoer van in het wild levende dieren, voornamelijk voor de periode van 2016 tot en met 2018. Dit voorstel is door de meeste gemeenten goedgekeurd, met dien verstande dat sommige gemeenten vergoeden met ingang van 2017. Wij zijn zeer blij met deze ontwikkeling. We hopen dat deze regeling voor in het wild levende dieren na 2018 zal worden voortgezet.

Naast financiële bijdragen, krijgen we van een aantal gemeenten ook andere vormen van ondersteuning. De gemeente Bussum verleent ons jaarlijks een gratis parkeervergunning voor elke ambulance en ook de gemeente Hilversum geeft ons voor elke ambulance een gratis parkeervergunning en een gratis ontheffing voor het gesloten gebied.

Donateurs

In 2017 is, afgerond, 17.000 euro aan donaties ontvangen van ca. 760 donateurs.

Overige giften

Overige giften zijn verkregen door collectes, braderieën, kledingacties, voorlichting op scholen. Daarnaast hebben we gelden ontvangen van Coöperatie Fonds Rabobank en Univé Gooi-, Eem- en Flevoland.

Wij zijn alle gevers zeer erkentelijk voor hun bijdrage.

Donateursblad

Voor onze donateurs brachten wij in 2017 tweemaal het donateursmagazine uit waarin we een beeld geven van het reilen en zeilen van de Dierenambulance. Dit magazine wordt ook verspreid bij dierenartsen in onze regio. Het donateursmagazine wordt geheel gefinancierd uit de advertentie-inkomsten. Wij zijn onze adverteerders zeer erkentelijk hiervoor.

Website

Onze website is in 2017 vernieuwd. De informatievoorziening is fors uitgebreid en er werden regelmatig nieuwsberichten op gecommuniceerd.

Scholen

Het afgelopen jaar is een groep enthousiaste vrijwilligers aan de slag geweest met het voorlichtingsprogramma voor scholen. Het programma is geheel vernieuwd. Een PowerPoint presentatie maakt onderdeel hiervan uit.

Interne communicatie

Het afgelopen jaar is er veel aandacht geweest voor de interne communicatie. Doordat de chauffeurs en centralisten vanuit huis werken ontstond er soms ruis op de communicatielijn. In een medewerkersbijeenkomst hebben we met externe begeleiding hier goede stappen in gemaakt en zijn er actiepunten benoemd. Maandelijks worden de medewerkers geïnformeerd over de stand van zaken hiervan.

Wekelijks ontvangen de medewerkers de nieuwsbrief Feitjes en Weetjes. Daarnaast krijgen alle medewerkers de verslagen van de bestuursvergaderingen.

Samenwerking met de Dierenbescherming

De samenwerking met de Dierenbescherming Regio Noord West Nederland is zonder meer goed te noemen. Wij ontvangen als ketenpartner van de Dierenbescherming jaarlijks een financiële bijdrage van € 5.000. Deze overeenkomst wordt jaarlijks verlengd. Ook in 2017 hebben we deze bijdrage ontvangen.

Samenwerking met opvangcentra en anderen

Er wordt samengewerkt met diverse opvangcentra, dierenartsen dierenambulances in aangrenzende werkgebieden, dierencrematoria, e.d. Daarnaast is er een goede samenwerking met Brandweer en (Dieren)Politie.

Wat betreft vermiste en gevonden dieren wordt informatie uitgewisseld met Amivedi.

Samenwerking met andere dierenambulances

Er is goed overleg met de Dierenambulances, grenzend aan ons werkgebied, over ritten in randgebieden en eventuele overname van elkaars ritten bij grote drukte. Daarnaast worden informatie en ideeën uitgewisseld met andere Dierenambulances in het land, zodat we van elkaars ervaringen kunnen leren.

Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek is lid van de Federatie Dierenambulances in Nederland (FDN).

Financieel beleid

Risico's

Een blik op het vergelijkend overzicht leert, dat het resultaat van de DAGV in beslissende mate wordt beïnvloed door de post baten van particulieren. Deze post, die bestaat uit donaties, giften en nalatenschappen, fluctueert in sterke mate van jaar tot jaar. De fluctuaties weerspiegelen met name de verkregen erfenissen en legaten. In jaren waarin omvangrijke erfenissen worden verkregen is het bedrijfsresultaat positief en kunnen gelden aan de continuïteitsreserve worden toegevoegd. In andere jaren worden verliezen gemaakt die uit de continuïteitsreserve moeten worden gedekt. Zonder uit erfenissen en legaten verkregen gelden zou de DAGV een verlies van meer dan een ton per jaar maken. Het is dus niet overdreven te stellen dat de DAGV zijn voortbestaan aan de erfenissen en legaten te danken heeft.

Het is duidelijk dat deze situatie aanzienlijke risico's voor de continuïteit met zich meebrengt. Er is immers geen enkele zekerheid met betrekking tot het verkrijgen van erfenissen en legaten. Dergelijke verkrijgingen zijn noch naar voorkomen noch naar omvang voorspelbaar. Het hebben van een betrekkelijk omvangrijke continuïteitsreserve is onder deze omstandigheden noodzakelijk, maar niet voldoende: een paar tegenvallende jaren kunnen er snel toe leiden dat de DAGV in zijn voortbestaan wordt bedreigd.

Maatregelen

Het ondervangen van de bovenvermelde risico's vereist dat de exploitatie meer kostendekkend wordt gemaakt. Een volledig kostendekkende tarifiering is vermoedelijk onhaalbaar, maar is, gelet op het feit dat de DAGV een fondsenwervende instelling is, ook niet nodig. Wel zullen de tarieven op een zodanig niveau zodanig moeten worden gebracht dat, rekening houdende met een redelijkerwijze te verwachten *gemiddelde* opbrengst van de fondsenwerving (inclusief erfenissen en legaten) de exploitatie kostendekkend is voor het deel dat niet door de fondsenwerving wordt gedekt. Omdat het hierbij om gemiddelden over een betrekkelijk lange periode gaat zal een voldoende grote reserve noodzakelijk blijven om fluctuaties op te vangen.

De discussie over de tarieven is inmiddels opgestart. Daarnaast zal met kracht gewerkt worden aan een verdere versterking van de fondsenwerving.

Verwachtingen

Zoals boven vermeld, is de hoop gevestigd op het creëren van een situatie die betere garanties biedt voor het handhaven van de continuïteit. Zolang dit niet gebeurt blijft de situatie onzeker: ongerekend erfenissen wordt de komende jaren, bij ongewijzigde omstandigheden, een jaarlijks verlies verwacht van gemiddeld ruim 117.000 euro, dat bij ontstentenis van eventuele inkomsten uit nalatenschappen, uit de reserves zal moeten worden gedekt. Bij de huidige stand van de continuïteitsreserve van krap 5 ton is dit slechts een beperkt aantal jaren vol te houden.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen		10.615		13.163
Inventaris		3.782		1.413
Vervoermiddelen		20.652		28.227
		35.049		42.803
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren		1.075		6.999
Belastingen en premies sociale verzekeringen		8.683		16.212
Overige vorderingen en overlopende activa		11.098		154.542
		20.856		177.753
Liquide middelen	(3)	838.588		759.533
Totaal activa		894.493		980.089

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN	(4)			
Continuïteitsreserve	498.058		580.830	
Bestemmingsreserves	381.806		382.708	
		879.864		963.538
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)			
Crediteuren	3.513		3.658	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.049		3.626	
Overige schulden en overlopende passiva	9.067		9.267	
		14.629		16.551
Totaal passiva		894.493		980.089

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(6)	50.448	52.000	200.095
Baten van subsidies van overheden	(7)	16.050	18.000	17.625
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(8)	7.050	0	500
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/ of diensten	(9)	49.046	26.000	28.029
Overige baten	(10)	1.102	0	338
Som van de baten		<u>123.696</u>	<u>96.000</u>	<u>246.587</u>
Lasten				
Besteed aan de doelstelling	(11)	180.495	195.600	168.587
Wervingskosten	(12)	2.757	5.500	2.596
Kosten beheer en administratie	(13)	25.020	33.900	27.239
Som van de lasten		<u>208.272</u>	<u>235.000</u>	<u>198.422</u>
Financiële baten en lasten	(14)	(902)	(3.700)	(3.366)
Saldo van baten en lasten		<u>(83.674)</u>	<u>(135.300)</u>	<u>51.531</u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		(82.772)	(131.600)	65.815
Bestemmingsreserves		(902)	(3.700)	(14.284)
		<u>(83.674)</u>	<u>(135.300)</u>	<u>51.531</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	(84.576)	
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	12.026	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	156.897	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	(1.922)	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		82.425
Rentebaten		902
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>83.327</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa		(4.272)
Toename liquide middelen		<u>79.055</u>
Samenstelling geldmiddelen		
	2017	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		759.533
Mutatie liquide middelen		79.055
Geldmiddelen per 31 december		<u>838.588</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek (geregistreerd onder KvK-nummer 41193474) bestaan voornamelijk uit het vervoeren van zieke-, gewonde-, zwerv- en dode dieren in haar werkgebied.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties.

Vergelijking met voorgaand jaar

Met ingang van het boekjaar 2017 zijn de bepalingen van Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties gewijzigd. De vergelijkende cijfers zijn dienovereenkomstig aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij 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 voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten en de hiermede samenhangende lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Resultaatbepaling

Ten aanzien van de posten begrepen in het resultaat geldt dat baten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De lasten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van bestedingen in het kader van beheer en administratie.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	25.474	17.096	59.615	102.185
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(12.312)	(15.683)	(31.387)	(59.382)
	<u>13.162</u>	<u>1.413</u>	<u>28.228</u>	<u>42.803</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	0	4.272	0	4.272
Afschrijvingen	(2.547)	(1.903)	(7.576)	(12.026)
	<u>(2.547)</u>	<u>2.369</u>	<u>(7.576)</u>	<u>(7.754)</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	25.474	21.368	59.615	106.457
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(14.859)	(17.586)	(38.963)	(71.408)
	<u>10.615</u>	<u>3.782</u>	<u>20.652</u>	<u>35.049</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Van de post verbouwingen is een bedrag van € 8.492 van de boekwaarde bestemd voor de doelstelling en € 2.123 van de boekwaarde is bestemd voor beheer en administratie.

Van de post inventaris is een bedrag van € 3.072 van de boekwaarde bestemd voor de doelstelling en € 710 van de boekwaarde bestemd voor beheer en administratie.

De vervoermiddelen zijn geheel aangeschaft ten behoeve van de doelstelling. Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.

In de staat van baten en lasten is als afschrijvingskosten ten behoeve van de doelstelling € 11.053 verwerkt en als afschrijvingskosten ten behoeve van beheer en administratie € 973.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	1.075	6.999

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	8.683	16.212
----------------	-------	--------

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	6.703	147.248
Nog te ontvangen rente	286	1.602
Vooruitbetaalde kosten	4.109	5.692
	11.098	154.542

3. Liquide middelen

ING Bank N.V.	7.699	4.066
ING Bank N.V. spaarrekening	1.266	1.263
SNS Bank	16.533	9.429
SNS Bank spaarrekening	100.115	34.038
SNS Bank spaarrekening	4	4
Robeco spaarrekening	403.643	402.621
MoneYou spaarrekening	308.596	307.980
Kas	732	132
	838.588	759.533

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4. RESERVES EN FONDSSEN		
Continuïteitsreserve	498.058	580.830
Bestemmingsreserves	381.806	382.708
	<u>879.864</u>	<u>963.538</u>
	2017	2016
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	580.830	515.015
Resultaatbestemming	(82.772)	65.815
Stand per 31 december	<u>498.058</u>	<u>580.830</u>

De continuïteitsreserve bedraagt per 31 december 2017 € 498.058. Er is een negatieve exploitatie begroot, gemiddeld € 120.000 op jaarbasis (exclusief nalatenschappen). Inkomsten uit nalatenschappen zijn niet structureel, laat staan voorspelbaar. De continuïteitsreserve is noodzakelijk om de tekorten op te vangen. De benodigde hoogte ervan wordt jaarlijks geëvalueerd. De negatieve exploitatie wordt voor een groot deel veroorzaakt door onder kostprijs verrichten van activiteiten voor gemeenten. Doelstelling is om samen met de gemeenten geleidelijk naar die kostprijs toe te werken. Daarnaast wordt de eigen fondsenwerving verder geïntensiveerd om het exploitatietekort te verlagen.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserves		
Ambulances	71.180	71.180
Huisvesting	40.000	40.000
Professionalisering	110.000	110.000
Bron van inkomsten	160.626	161.528
	<u>381.806</u>	<u>382.708</u>

	Stand per 1 januari 2017	Resultaat- bestemming	Stand per 31 december 2017
	€	€	€
Ambulances	71.180	0	71.180
Huisvesting	40.000	0	40.000
Professionalisering	110.000	0	110.000
Bron van inkomsten	161.528	(902)	160.626
	<u>382.708</u>	<u>(902)</u>	<u>381.806</u>

De bestemmingsreserves zijn door het bestuur vastgesteld inzake respectievelijk het vervangen van de huidige ambulances, de verbouwingen aan de huidige huisvesting, professionalisering (door onder meer een nieuw administratiesysteem, waarin opgenomen rittenadministratie, donateuradministratie en financiële administratie) en de bron van inkomsten.

De bestemmingsreserve voor ambulances is inclusief € 26.180 voor de koopoptie uit de operational lease na vier jaar en de kosten voor inbouw van de operational lease die in 2016 is ingegaan.

Met de keuze voor een reserve als bron van inkomsten brengt de Stichting haar beleid tot uitdrukking om de kantoorkosten te dekken uit het rendement van het belegde vermogen en zo de overige inkomsten zo veel mogelijk direct ten goede te laten komen aan de doelstelling.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.513</u>	<u>3.658</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.049</u>	<u>3.626</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.924	1.420
Nog te betalen bedragen	4.853	6.688
Waarborg kleding	1.290	990
Vooruitontvangen bedragen	0	169
	<u>9.067</u>	<u>9.267</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek is een huurovereenkomst aangegaan per 1 december 2011. De Stichting heeft een bankgarantie afgegeven ter waarde van drie maanden huurbetalingsverplichting ad € 5.087,50 inclusief omzetbelasting. De looptijd van de huurovereenkomst bedraagt 5 jaar met een verlenging voor dezelfde periode.

De jaarlijkse verplichting inclusief servicekosten en exclusief btw bedraagt € 18.500. De verplichting tot de einddatum van de huidige looptijd van de huurovereenkomst, 30 november 2021, bedraagt € 72.600 inclusief servicekosten en exclusief omzetbelasting.

Leasing

Voor twee ambulances heeft Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek een operational lease-overeenkomst afgesloten. De overeenkomsten hebben een looptijd van 4 jaar.

De jaarlijkse verplichting exclusief btw bedraagt € 21.800. De verplichting tot de einddatum van de looptijd van de lease-overeenkomsten, 19 februari 2019 respectievelijk 15 mei 2020, bedraagt € 38.400 exclusief omzetbelasting.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
6. Baten van particulieren			
Donaties	16.881	20.000	16.940
Giften en schenkingen	14.563	29.000	27.985
Collectes	161	3.000	1.793
Nalatenschappen	18.843	0	153.377
	<u>50.448</u>	<u>52.000</u>	<u>200.095</u>
7. Baten van subsidies van overheden			
Subsidies gemeenten	<u>16.050</u>	<u>18.000</u>	<u>17.625</u>
8. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Baten van andere organisaties zonder winststreven 1)	<u>7.050</u>	<u>0</u>	<u>500</u>
In de begroting 2017 is deze post opgenomen onder baten van particulieren - giften en schenkingen.			
9. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Ritten ambulances	18.690	22.000	22.162
Ritten ambulances ten behoeve van gemeenten	30.356	4.000	5.867
	<u>49.046</u>	<u>26.000</u>	<u>28.029</u>
10. Overige baten			
Overige baten	<u>1.102</u>	<u>0</u>	<u>338</u>
11. Besteed aan de doelstelling			
Besteed aan de doelstelling			
Personeelskosten	106.608	103.300	99.124
Huisvestingskosten	12.028	12.400	12.687
Autokosten	36.195	40.200	33.927
Overige doelstellingskosten	14.611	18.800	17.064
Afschrijvingskosten	11.053	20.900	5.785
	<u>180.495</u>	<u>195.600</u>	<u>168.587</u>
Personeelskosten			
Salarissen/sociale lasten	80.082	75.000	71.460
Overige personeelskosten	10.786	8.200	9.211
Opleidingskosten	3.900	1.200	2.002
Vrijwilligers	11.840	18.900	16.451
	<u>106.608</u>	<u>103.300</u>	<u>99.124</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur	8.451	8.700	8.420
Energiekosten	1.377	1.700	1.650
Overige huisvestingskosten	2.200	2.000	2.617
	<u>12.028</u>	<u>12.400</u>	<u>12.687</u>
Autokosten			
Onderhoud en reparatiekosten	1.742	1.600	2.059
Leasekosten ambulances	22.115	21.600	17.926
Brandstof	8.948	12.000	9.599
Verzekering	1.225	1.000	1.357
Overige autokosten	2.165	4.000	2.986
	<u>36.195</u>	<u>40.200</u>	<u>33.927</u>
Overige doelstellingskosten			
Automatisering en communicatieapparatuur	2.115	8.500	5.205
Telefoonkosten	11.382	7.600	10.465
Kosten salarisadministratie	588	700	628
Dierenartskosten	509	1.500	693
Verzorgingskosten dieren	17	500	73
	<u>14.611</u>	<u>18.800</u>	<u>17.064</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijving inventaris	1.439	9.800	966
Afschrijving verbouwing	2.038	2.000	2.038
Afschrijving vervoerskosten	7.576	11.600	6.031
Boekwinst verkoop vervoermiddelen	0	(2.500)	(3.250)
	<u>11.053</u>	<u>20.900</u>	<u>5.785</u>

Bij de Stichting waren in 2017 gemiddeld 2 betaalde personeelsleden werkzaam (2016: gemiddeld 2,2 werknemers).

De totale doelstellingskosten bedragen 148,7% van de totale baten (2016: 68,4%).

De totale doelstellingskosten bedragen 86,6% van de totale lasten (2016: 85,0%).

12. Wervingskosten

Wervingskosten

Mailingkosten	2.209	2.500	1.995
Publiciteit	0	0	100
Overige kosten fondsenwerving	548	3.000	501
	<u>2.757</u>	<u>5.500</u>	<u>2.596</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
13. Kosten beheer en administratie			
Overige personeelskosten	2.148	4.500	3.775
Huisvestingskosten	9.287	9.600	9.313
Kantoorkosten	5.458	8.000	4.791
Algemene kosten	7.154	7.800	8.567
Afschrijvingskosten	973	4.000	793
	<u>25.020</u>	<u>33.900</u>	<u>27.239</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Overige personeelskosten	<u>2.148</u>	<u>4.500</u>	<u>3.775</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerende zaak	6.914	7.200	6.889
Gas water licht	1.629	1.400	1.350
Overige huisvestingskosten	744	1.000	1.074
	<u>9.287</u>	<u>9.600</u>	<u>9.313</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbehoeften	2.023	1.100	1.125
Automatiseringslasten	896	4.000	834
Telefoon	1.265	1.200	1.163
Porti	220	400	703
Contributies en abonnementen	986	900	769
Bestuurskosten	68	400	197
	<u>5.458</u>	<u>8.000</u>	<u>4.791</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	2.800	3.700	4.730
Verzekeringen	1.404	1.500	1.361
Representatiekosten	49	300	12
Bankkosten	2.281	2.000	2.179
Overige algemene kosten	620	300	285
	<u>7.154</u>	<u>7.800</u>	<u>8.567</u>
<i>Afschrijvingskosten</i>			
Afschrijving verbouwing	509	3.500	510
Afschrijving inventaris	464	500	283
	<u>973</u>	<u>4.000</u>	<u>793</u>

14. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente spaarrekeningen	902	3.700	3.366

Ondertekening bestuur voor akkoord

Hilversum, 23 april 2018

Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek
Namens het bestuur,

Was getekend

R.G. Kreijger
Penningmeester