



Stichting Personal Service Dogs  
Zuiderdiep 240 A  
9571 BN Tweede Exloërmond

Zuiderkijl 1  
9571 TC Tweede Exloërmond

telefoon (0599) 67 13 16  
telefax (0599) 67 21 25

Kamer van Koophandel  
04050836

## Financieel verslag 2016

### Inhoudsopgave

<b>1.</b>	<b>Rapport</b>	<b>2</b>
1.1	Opdracht	3
1.2	Samenstellingsverklaring	4
1.3	Resultaat	5
1.4	Financiële positie	6
1.5	Ondertekening	7
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>8</b>
2.1	Balans per 31 december 2016	9
2.2	Winst- en verliesrekening 2016	11
2.3	Toelichting op de balans	12
2.4	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
<b>3.</b>	<b>Specificaties</b>	<b>19</b>
3.1	Overzicht vaste activa	20

# **1. Rapport**

Stichting Personal Service Dogs  
Zuiderdiep 240 A  
9571 BN Tweede Exloërmond

Tweede Exloërmond, 11 januari 2018

Geachte mevrouw Nocolai,

## **1.1 Opdracht**

Hiermede brengen wij rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over het boekjaar 2016.

De werkzaamheden zijn verricht volgens de opdracht zoals u die ons verstrekt heeft.

Het rapport bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk 1 is het rapport waarin onze verklaring is opgenomen bij de jaarrekening en verder bevat dit hoofdstuk informatie die van belang is bij het lezen van de jaarrekening.

Tevens wordt het resultaat over het boekjaar gepresenteerd alsmede onze opmerkingen daarbij.

Tenslotte bevat dit hoofdstuk informatie over uw financiële positie nadat het resultaat over het boekjaar is verwerkt.

De jaarrekening over het boekjaar is opgenomen als hoofdstuk 2.

De balans en de winst- en verliesrekening worden weergegeven, als ook een nadere toelichting op bepaalde onderwerpen hier uit.

Tenslotte vragen wij in de specificaties nog uw aandacht voor een nadere detaillering van enkele onderdelen die van belang zijn voor een beter inzicht in de gepresenteerde cijfers of voor uw fiscale aangifte.

## **1.2 Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Personal Service D. te Tweede Exloërmond samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## Financieel verslag 2016 van Stichting Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

### 1.3 Resultaat

De winst over het boekjaar 2016 bedraagt € 19.346.

De winst over het vorig boekjaar bedroeg € 2.935.

Ten opzichte van vorig jaar betekent dit derhalve een verbetering van het resultaat van € 16.411.

Het resultaat over dit jaar en vorig jaar kan als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
<b>Bruto marge</b>				
netto omzet	161.621	100,0%	153.191	100,0%
kostprijs van de omzet	133.073	82,3%	141.504	92,4%
	<b>28.548</b>	<b>17,7%</b>	<b>11.687</b>	<b>7,6%</b>
<b>Bedrijfskosten</b>				
kantoorkosten	1.389	0,9%	921	0,6%
vervoerskosten	3.180	2,0%	3.070	2,0%
verkoopkosten	1.642	1,0%	1.330	0,9%
algemene kosten	2.838	1,8%	3.363	2,2%
	<b>9.049</b>	<b>5,7%</b>	<b>8.684</b>	<b>5,7%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>19.499</b>	<b>12,0%</b>	<b>3.003</b>	<b>1,9%</b>
Financiële baten en lasten	153-	0,1%-	68-	0,0%
<b>Resultaat</b>	<b>19.346</b>	<b>11,9%</b>	<b>2.935</b>	<b>1,9%</b>

## 1.4 Financiële positie

Aan de in hoofdstuk 2 opgenomen balans per 31 december 2016 en 31 december 2015 ontleen wij de volgende opstelling:

	<b>Balans 31-12-2016</b>		<b>Balans 31-12-2015</b>	
<b>Vastgelegd op korte termijn</b>				
liquide middelen	28.676		9.329	
vorderingen	1.088		1.088	
voorraden	3.186		3.186	
<b>Vlottende activa</b>	<b>32.950</b>		<b>13.603</b>	
kortlopende schulden	600		600	
<b>Werkkapitaal</b>	<b>32.350</b>	<b>100%</b>	<b>13.003</b>	<b>100%</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Vastgelegd vermogen</b>	<b>32.350</b>	<b>100%</b>	<b>13.003</b>	<b>100%</b>
<b>De financiering vond plaats met</b>				
eigen vermogen	32.350	100%	13.003	100%
	<b>32.350</b>	<b>100%</b>	<b>13.003</b>	<b>100%</b>

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

## Financieel verslag 2016 van Stichting Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

Voor een inzicht in de mutatie van het werkkapitaal dient de staat van herkomst en besteding der middelen.

---

<b>Herkomst der middelen</b>	
resultaat	19.346
<b>Cashflow</b>	<b>19.346</b>
<b>Besteding der middelen</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>19.346</b>
De mutatie in het werkkapitaal is als volgt samengesteld:	
mutatie liquide middelen	19.346
	<b>19.346</b>

---

### 1.5 Ondertekening

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor Greven

H. Greven

## **2. Jaarrekening**



## 2.1 Balans per 31 december 2016

### Activa

	31-12-2016	31-12-2015
<hr/>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>voorraden</b>		
gereed product en handelsgoederen	3.186	3.186
	<b>3.186</b>	<b>3.186</b>
<b>vorderingen</b>		
participanten en deelnemingen	1.080	1.080
overige vorderingen	8	8
	<b>1.088</b>	<b>1.088</b>
<b>liquide middelen</b>		
rekening-courant bank	28.476	9.129
kas	200	200
	<b>28.676</b>	<b>9.329</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>32.950</b>	<b>13.603</b>
<hr/>		

Financieel verslag 2016 van Stichting Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

**Passiva**

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Eigen vermogen</b>		
bedrijfsvermogen	32.350	13.003
	<b>32.350</b>	<b>13.003</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
overige schulden	600	600
	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>32.950</b>	<b>13.603</b>

## 2.2 Winst- en verliesrekening 2016

	2016	2015
<hr/>		
<b>Netto omzet</b>		
netto omzet	161.621	153.191
	<b>161.621</b>	<b>153.191</b>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
inkopen	133.073	141.466
mutatie voorraad en gereed product	0	38
	<b>133.073</b>	<b>141.504</b>
<b>Bruto marge</b>	<b>28.548</b>	<b>11.687</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		
kantoorkosten	1.389	921
vervoerskosten	3.180	3.070
verkoopkosten	1.642	1.330
algemene kosten	2.838	3.363
	<b>9.049</b>	<b>8.684</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>19.499</b>	<b>3.003</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
financiële baten	0	29
financiële lasten	153	97
	<b>153-</b>	<b>68-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>19.346</b>	<b>2.935</b>
<hr/>		

## 2.3 Toelichting op de balans

### WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### **Algemeen**

De grondslagen voor waardering zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar. Daar waar geen specifieke waardering wordt vermeld, is sprake van waardering tegen nominale waarde.

#### **Vorraden**

Aangekochte voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

#### **Resultaatbepaling**

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt, alsmede dat met verliezen en risico's, welke hun oorsprong vinden in het boekjaar, rekening is gehouden.

## Toelichting op de activa

### Vaste activa

#### MATERIELE VASTE ACTIVA

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen als bijlage bij dit rapport.  
Het waardeverloop in 2016 is als volgt geweest:

	<b>Balans 01-01-2016</b>	<b>Saldo investeringsen</b>	<b>Afschrij- vingen</b>	<b>Balans 31-12-2016</b>
Inventaris	0	0	0	0
Transportmiddelen	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  

Overige gegevens materiële vaste activa:	<b>Afschrijving in procenten</b>	<b>Verkrijgings- prijs</b>	<b>Cumulatieve afschrijving</b>
Inventaris	20,0	4.371	4.371
Transportmiddelen	20,0	5.121	5.121
		<b>9.492</b>	<b>9.492</b>

## Financieel verslag 2016 van Stichting Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

### Vlottende activa

#### VOORRADEN

De samenstelling is als volgt:

	<b>Balans 31-12-2016</b>	<b>Balans 31-12-2015</b>
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad PR materiaal	2.200	2.200
Voorraad verkoopspullen	986	986
	<b>3.186</b>	<b>3.186</b>

#### VORDERINGEN

De samenstelling is als volgt:

	<b>Balans 31-12-2016</b>	<b>Balans 31-12-2015</b>
<b>Participanten en deelnemingen</b>		
Rekening courant PSD B.V.	1.080	1.080
	<b>1.080</b>	<b>1.080</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	8	8
	<b>8</b>	<b>8</b>
	<b>1.088</b>	<b>1.088</b>

#### LIQUIDE MIDDELEN

De samenstelling is als volgt:

	<b>Balans 31-12-2016</b>	<b>Balans 31-12-2015</b>
Rabobank	26.398	7.062
Rabobank	2.078	2.067
Kas	200	200
	<b>28.676</b>	<b>9.329</b>

## Toelichting op de passiva

### Eigen vermogen

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2016 verwijzen wij u naar de winst- en verliesrekening.

	2016	2015
<b>Kapitaal begin boekjaar</b>	<b>13.004</b>	<b>10.069</b>
resultaat boekjaar	19.346	2.935
privé-mutaties	0	0
<b>Kapitaal einde boekjaar</b>	<b>32.350</b>	<b>13.004</b>

### Kortlopende schulden

De onder dit hoofd opgenomen kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd korter dan één jaar.

De samenstelling is als volgt:

	Balans 31-12-2016	Balans 31-12-2015
<b>Overige schulden</b>		
Accountantskosten	600	600
	<b>600</b>	<b>600</b>
	<b>600</b>	<b>600</b>

## 2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### Bruto marge

	2016	2015
<hr/>		
<b>Netto omzet</b>		
Omzet fondsenwerving	56.742	13.355
Omzet zorgverzekering	96.392	129.466
Omzet overige ontv. gelden	4.517	5.994
Omzet PR activiteit	2.760	2.989
Omzet collectebussen	1.210	1.387
	<b>161.621</b>	<b>153.191</b>
<b>Inkopen</b>		
Inkoop hulphonden	96.392-	141.466-
Nazorg hulphonden	36.681-	0
	<b>133.073-</b>	<b>141.466-</b>
<b>Mutatie voorraad en gereed product</b>		
Mutatie voorraad	0	38-
	<b>0</b>	<b>38-</b>
<b>Totaal bruto marge</b>	<b>28.548</b>	<b>11.687</b>
<hr/>		



## Financieel verslag 2016 van Stichting Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

### Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg)

	2016	2015
<b>Bedrijfskosten</b>		
<hr/>		
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.389	0
Porti	0	264
Direct mail/ verzendkosten	0	657
	<b>1.389</b>	<b>921</b>
<b>Vervoerskosten</b>		
Reparatie en onderhoud	399	0
Assurantie	829	872
Belasting	1.389	1.508
Declaratie reiskosten vrijwilligers	563	690
	<b>3.180</b>	<b>3.070</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Website	242	0
Kosten PR activiteiten	1.400	1.330
	<b>1.642</b>	<b>1.330</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Contributies-/abbonementen	628	800
Accountantskosten	566	817
Automatisering	335	263
Algemene verzekeringen	759	38
Declaratie overige kosten	550	1.445
	<b>2.838</b>	<b>3.363</b>

---

## Financieel verslag 2016 van Stichting Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

### Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg)

	2016	2015
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<hr/>		
<b>Financiële baten</b>		
Ontvangen rente	0	8
Rente rekening-courant PSD B.V.	0	21
	<b>0</b>	<b>29</b>
<b>Financiële lasten</b>		
Rente rekening-courant	153	97
	<b>153</b>	<b>97</b>
	<b>153-</b>	<b>68-</b>
<hr/>		

### **3. Specificaties**

### 3.1 Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschr. perc.	Aanschafwaarde			
			Per 31-12-2015	Investe- ringen	Desinv./ Herinv.res.	Per 31-12-2016
<b>Inventaris</b>						
Inventaris stichting PSD	2009	20,0	4.371	0	0	4.371
			<b>4.371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.371</b>
<b>Transportmiddelen</b>						
VW Transporter, 64-VL-LK	2009	20,0	5.121	0	0	5.121
			<b>5.121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.121</b>
<b>Totaal</b>			<b>9.492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.492</b>

## Afschrijvingen

t/m 2015	2016	Desinves- teringen	t/m 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Verkoop- opbrengst
4.371	0	0	4.371	0	
<b>4.371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.371</b>	<b>0</b>	
5.121	0	0	5.121	0	
<b>5.121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.121</b>	<b>0</b>	
<b>9.492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.492</b>	<b>0</b>	