

St. 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 2017

### 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 2017	9
2.2	Winst- en verliesrekening 2017	11
2.3	Toelichting op de balans	12
2.4	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16
<b>3.</b>	<b>Specificaties</b>	<b>18</b>
3.1	Overzicht vaste activa	19

# **1. Rapport**

St. Personal Service Dogs  
Zuiderdiep 240 A  
9571 BN Tweede Exloërmond

Tweede Exloërmond, 25 september 2018

Geachte heer Kooijman,

## **1.1 Opdracht**

Hiermede brengen wij rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening over het boekjaar 2017.

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.

Alle in deze rapportage vermelde bedragen luiden in euro's.

## **1.2 Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van St. Personal Service Dogs 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 2017 van St. Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

### 1.3 Resultaat

De winst over het boekjaar 2017 bedraagt € 24.533.

De winst over het vorig boekjaar bedroeg € 19.346.

Ten opzichte van vorig jaar betekent dit derhalve een verbetering van het resultaat van € 5.187.

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

	2017		2016	
<b>Bruto marge</b>				
netto omzet	149.246	100,0%	161.621	100,0%
kostprijs van de omzet	115.001	77,1%	133.073	82,3%
	<b>34.245</b>	<b>22,9%</b>	<b>28.548</b>	<b>17,7%</b>
<b>Bedrijfskosten</b>				
kantoorkosten	0	0,0%	1.389	0,9%
vervoerskosten	3.908	2,6%	3.180	2,0%
verkoopkosten	2.928	2,0%	1.642	1,0%
algemene kosten	2.665	1,8%	2.838	1,8%
	<b>9.501</b>	<b>6,4%</b>	<b>9.049</b>	<b>5,7%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>24.744</b>	<b>16,5%</b>	<b>19.499</b>	<b>12,0%</b>
Financiële baten en lasten	211-	0,1%-	153-	0,1%-
<b>Resultaat</b>	<b>24.533</b>	<b>16,4%</b>	<b>19.346</b>	<b>11,9%</b>

## 1.4 Financiële positie

Aan de in hoofdstuk 2 opgenomen balans per 31 december 2017 en 31 december 2016 ontlene wij de volgende opstelling:

	<b>Balans 31-12-2017</b>		<b>Balans 31-12-2016</b>	
<b>Vastgelegd op korte termijn</b>				
liquide middelen	53.209		28.676	
vorderingen	1.088		1.088	
voorraden	3.186		3.186	
<b>Vlottende activa</b>	<b>57.483</b>		<b>32.950</b>	
kortlopende schulden	600		600	
<b>Werkkapitaal</b>	<b>56.883</b>	<b>100%</b>	<b>32.350</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>56.883</b>	<b>100%</b>	<b>32.350</b>	<b>100%</b>
<b>De financiering vond plaats met</b>				
eigen vermogen	56.883	100%	32.350	100%
	<b>56.883</b>	<b>100%</b>	<b>32.350</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 2017 van St. 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	24.533
<b>Cashflow</b>	<b>24.533</b>
<b>Besteding der middelen</b>	<b>0</b>
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>24.533</b>
De mutatie in het werkkapitaal is als volgt samengesteld:	
mutatie liquide middelen	24.533
	<b>24.533</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 2017

### Activa

	31-12-2017	31-12-2016
<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	53.009	28.476
kas	200	200
	<b>53.209</b>	<b>28.676</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>57.483</b>	<b>32.950</b>
<hr/>		

Financieel verslag 2017 van St. Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

**Passiva**

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Eigen vermogen</b>		
bedrijfsvermogen	56.883	32.350
	<b>56.883</b>	<b>32.350</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
overige schulden	600	600
	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>57.483</b>	<b>32.950</b>

## 2.2 Winst- en verliesrekening 2017

	2017	2016
<b>Netto omzet</b>		
netto omzet	149.246	161.621
	<b>149.246</b>	<b>161.621</b>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
inkopen	115.001	133.073
	<b>115.001</b>	<b>133.073</b>
<b>Bruto marge</b>	<b>34.245</b>	<b>28.548</b>
<b>Bedrijfskosten</b>		
kantoorkosten	0	1.389
vervoerskosten	3.908	3.180
verkoopkosten	2.928	1.642
algemene kosten	2.665	2.838
	<b>9.501</b>	<b>9.049</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>24.744</b>	<b>19.499</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
financiële lasten	211	153
	<b>211-</b>	<b>153-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>24.533</b>	<b>19.346</b>

## 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 2017 is als volgt geweest:

	<b>Balans 01-01-2017</b>	<b>Saldo investeringsen</b>	<b>Afschrij- vingen</b>	<b>Balans 31-12-2017</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 2017 van St. Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

### Vlottende activa

#### VOORRADEN

De samenstelling is als volgt:

	<b>Balans 31-12-2017</b>	<b>Balans 31-12-2016</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 31-12-2017</b>	<b>Balans 31-12-2016</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 31-12-2017</b>	<b>Balans 31-12-2016</b>
Rabobank	50.931	26.398
Rabobank (spaarrekening)	2.078	2.078
Kas	200	200
	<b>53.209</b>	<b>28.676</b>

## Toelichting op de passiva

### Eigen vermogen

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2017 verwijzen wij u naar de winst- en verliesrekening.

	2017	2016
<b>Kapitaal begin boekjaar</b>	<b>32.350</b>	<b>13.003</b>
Bedrijfsvermogen	0	1
resultaat boekjaar	24.533	19.346
privé-mutaties	0	0
<b>Kapitaal einde boekjaar</b>	<b>56.883</b>	<b>32.350</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 31-12-2017	Balans 31-12-2016
<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

	2017	2016
<b>Netto omzet</b>		
Omzet fondsenwerving	76.116	56.742
Omzet zorgverzekering	65.201	96.392
Omzet overige ontv. gelden	5.065	4.517
Omzet PR activiteit	1.719	2.760
Omzet collectebussen	1.145	1.210
	<b>149.246</b>	<b>161.621</b>
<b>Inkopen</b>		
Inkoop hulphonden	96.352-	96.392-
Nazorg hulphonden	18.649-	36.681-
	<b>115.001-</b>	<b>133.073-</b>
<b>Mutatie voorraad en gereed produkt</b>		
<b>Totaal bruto marge</b>	<b>34.245</b>	<b>28.548</b>



## Financieel verslag 2017 van St. Personal Service Dogs te Tweede Exloërmond

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

	2017	2016
<b>Bedrijfskosten</b>		
<hr/>		
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	0	1.389
	<b>0</b>	<b>1.389</b>
<b>Vervoerskosten</b>		
Reparatie en onderhoud	1.143	399
Assurantie	771	829
Belasting	1.505	1.389
Declaratie reiskosten vrijwilligers	489	563
	<b>3.908</b>	<b>3.180</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Website	1.512	242
Kosten PR activiteiten	1.416	1.400
	<b>2.928</b>	<b>1.642</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Contributies-/abonnementen	452	628
Accountantskosten	436	566
Automatisering	296	335
Algemene verzekeringen	764	759
Declaratie overige kosten	414	550
Overige algemene kosten	303	0
	<b>2.665</b>	<b>2.838</b>
<hr/>		
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<hr/>		
<b>Financiële lasten</b>		
Rente rekening-courant	211	153
	<b>211</b>	<b>153</b>
<hr/>		

### **3. Specificaties**

### 3.1 Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschr. perc.	Aanschafwaarde			
			Per 31-12-2016	Investe- ringen	Desinv./ Herinv.res.	Per 31-12-2017
<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 2016	2017	Desinves- teringen	t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017	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>	