

Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo
te Hilversum

Financieel verslag 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	7
Staat van baten en lasten over 2016	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

Het bestuur van
Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo
T.a.v. de heer C.A. Boonen
Nieuwe Crailoseweg 14
1222 AB Hilversum

Hilversum, 30 januari 2019
14453/AZ/EdH

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo te Hilversum.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen. 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 Vrienden van Dierenasiel Crailo.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel continuïteit in de toelichting op de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat het stichtingvermogen van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo per 31 december 2016 negatief is. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo.

Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo. Het huidige bestuur heeft een aantal maatregelen genomen teneinde de onzekerheden weg te nemen, dan wel te mitigeren.

Op grond hiervan verwacht het bestuur de continuïteit van de entiteit te kunnen handhaven. Ons is niet gebleken uit te moeten gaan van een andere veronderstelling.

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2015 zijn ontleend aan het rapport van BOEKZO!, gedateerd 4 maart 2016.

Oprichting stichting

De Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo is op 23 december 1987 opgericht. Blijkens akte d.d. 16 oktober 1992, verleden voor notaris mr. H.M.J. Frijns, werden de statuten van de stichting vastgesteld. Inschrijving bij de Kamer van Koophandel vond plaats onder nummer 41193660.

Bij akte van statutenwijziging d.d. 12 januari 2016, verleden voor notaris E.J.M. Horst, werden de statuten van de stichting geheel gewijzigd.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo, statutair gevestigd te Hilversum, wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het verlenen van financiële bijstand aan dierenasiels in Nederland, in het bijzonder aan de Vereniging Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken.

De stichting heeft geen winstoogmerk en streeft ernaar een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) te zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- C.A. Boonen (voorzitter)
- P.W. Vermeulen-Klein
- R. Crooswijk-Assink (penningmeester)
- E. Jongerden (secretaris)
- F.R. Hoek

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	26	49,1	115	10,9
Financiële vaste activa	-	-	4	0,4
Vorderingen	26	49,0	931	88,6
Liquide middelen	1	1,9	1	0,1
	<u>53</u>	<u>100,0</u>	<u>1.051</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	-255	-481,1	851	81,0
Kortlopende schulden	308	581,1	200	19,0
	<u>53</u>	<u>100,0</u>	<u>1.051</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
x 1.000	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	26	931
Liquide middelen	<u>1</u>	<u>1</u>
	27	932
Kortlopende schulden	<u>-308</u>	<u>-200</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-281</u>	<u>732</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	26	115
Financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>26</u>	<u>119</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-255</u></u>	<u><u>851</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u><u>-255</u></u>	<u><u>851</u></u>

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

M&K Hilversum B.V.

w.g. J. Schaap AA

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		26.364		114.964
<i>Financiële vaste activa</i>	2				
Overige deelnemingen	3		-		4.300
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	4		25.790		931.355
<i>Liquide middelen</i>	5		569		648
			<u>52.723</u>		<u>1.051.267</u>

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal		-254.953		850.814
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten 6		191		269
Overige schulden en overlopende passiva 7		307.485		200.184
		307.676		200.453
		52.723		1.051.267

Staat van baten en lasten over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	8				
Overige baten	9		-		1.000
					<u>1.000</u>
Lasten					
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	10	66.450		-	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	11	926.715		-	
Huisvestingskosten	12	-		877	
Algemene kosten	13	2.632		2.637	
Som der bedrijfslasten			<u>995.797</u>		<u>3.514</u>
Bedrijfsresultaat			-995.797		-2.514
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14		-	42.608	
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	-126		-173	
Financiële baten en lasten			<u>-126</u>		<u>42.435</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening			-995.923		39.921
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	16		-109.844		-
Netto resultaat			<u>-1.105.767</u>		<u>39.921</u>
Resultaatbestemming					
Stichtingskapitaal			<u>-1.105.767</u>		<u>39.921</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Crailoseweg 14, 1222 AB te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41193660.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo bestaan voornamelijk uit: Het verlenen van financiële bijstand aan dierenasiels in Nederland, in het bijzonder aan de Vereniging Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken.

Continuïteit

Informatieverschaffing over continuïteit

Het stichtingvermogen van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo is per 31 december 2016 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo.

Tevens zij verwezen naar hetgeen in de jaarrekening 2016 van Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken - als verbonden partij - onder het hoofd grondslagen / continuïteit is vermeld.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in casu Rjk C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Op in grond geïnvesteerd vermogen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bestemmingsreserves

Het stichtingskapitaal staat te vrije beschikking van de stichting.

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dat gezien de doelstelling van de organisatie is toegestaan en deze beperking is door het bestuur aangebracht, is sprake van een bestemmingsreserve.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen en welke in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

Onttrekkingen aan bestemmingsreserves worden als last in de staat van baten en lasten verwerkt, alsmede verwerkt via de resultaatbestemming in het jaar waarin de onttrekking heeft plaatsgevonden.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>Grond</u> €
<i>Stand per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	114.964
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>114.964</u>
<i>Mutaties</i>	
Afwaardering (betaalde afkoopsom GNR 2013)	-88.600
Saldo mutaties	<u>-88.600</u>
<i>Stand per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	26.364
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>26.364</u>

De grond betreft de historische aanschafwaarde van het perceel Nieuwe Crailoseweg 14, 1222 AB te Hilversum.

2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Overige deelnemingen		
Pet Centre Holding B.V. (24% belang)	-	4.300
	<u> </u>	<u> </u>

Het belang in Pet Centre Holding B.V. is in 2016 verkocht.

Flottende activa

4 Vorderingen

Overige rekeningen-courant

Rekening-courant Vereniging Dierenasiel Almere	-	606.793
Rekening-courant Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Almere	-	181.919
Rekening-courant Stichting Vrienden van Dierenasiel Almere	-	6.240
Rekening-courant Pet Centre Shop B.V.	-	132.763
Rekening-courant Stichting Dierenhospitaal en Ambulancedienst	3.640	3.640
	<u>3.640</u>	<u>3.640</u>
	<u>3.640</u>	<u>931.355</u>

De vordering op Pet Centre Shop B.V. ad nominaal € 132.763 is vanwege het in 2018 uitgesproken faillissement geheel voorzien ten laste van het resultaat boekjaar 2016.

De vorderingen in rekening-courant met:

- Vereniging Dierenasiel Almere (605.793);
 - Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Almere (181.919);
 - Stichting Vrienden van Dierenasiel Almere (6.240);
- zijn in verband met vermoedelijke oninbaarheid eveneens ten laste van het resultaat 2016 voorzien.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Afkoopwaarde GNR te vorderen op de heer T.S. Veenstra (1/4-deel van € 88.600)	22.150	-
	<u>22.150</u>	<u> </u>

Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo te Hilversum

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
ING	522	578
Rabobank	<u>47</u>	<u>70</u>
	<u>569</u>	<u>648</u>

Passiva

Stichtingsvermogen

	<u>Stichtings- kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2016	850.814
Mutatie uit resultaatverdeling	-1.105.767
Stand per 31 december 2016	<u><u>-254.953</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>191</u>	<u>269</u>
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Rekeningen-courant groepsmaatschappijen	152.752	151.752
Overige rekening-courant	153.229	47.685
Accountant (Boekzo!)	500	747
Accountant (M&K)	1.004	-
	<u>307.485</u>	<u>200.184</u>
Rekeningen-courant groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Vereniging Dierenasiel Crailo	34.301	33.301
Rekening-courant Stichting Beheer Onroerend Goed Dierenasiel Crailo	118.451	118.451
	<u>152.752</u>	<u>151.752</u>
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Petproducts Holding B.V.	105.544	-
Rekening-courant Vepa B.V.	47.685	47.685
	<u>153.229</u>	<u>47.685</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

De volgende vennootschappen waarop de stichting vorderingen heeft, zijn in 2018 failliet verklaard:

- Vepa B.V.
- Pet Centre Shop B.V.

De vorderingen die de stichting op voornoemde vennootschappen heeft zijn in verband hiermee ten laste van het boekjaar 2016 afgewaardeerd tot nihil. Verplichtingen die de stichting aan voornoemde vennootschappen heeft zijn, voorzichtigheidshalve, niet afgewaardeerd.

De nominale waarde van de afgewaardeerde vorderingen bedraagt ultimo 2016:

- Pet Centre Shop B.V. € 132.763

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
9 Overige baten		
Erfpacht	-	1.000
	<u> </u>	<u> </u>

Gemiddeld aantal werknemers

2016

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

2015

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

10 Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<i>Overige waardeveranderingen materiële vaste activa</i>		
Betaalde afkoopwaarde GNR (in 2013)	88.600	-
Doorberekend aan T.S. Veenstra afkoopwaarde GNR 1/4 deel van € 88.600	-22.150	-
	<u>66.450</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Het saldo van de afwaardering betreft 3/4 van € 88.600, welke ten laste komt van de stichting.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
11 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		
Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant	<u>926.715</u>	<u>-</u>
Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant		
Afwaardering rekening-courant vereniging Dierenasiel Almere	605.793	-
Afwaardering rekening-courant Stichting Beheer Onroerend Goed Dierenasiel Almere	181.919	-
Afwaardering rekening-courant Stichting Vrienden van Dierenasiel Almere	6.240	-
Afwaardering rekening-courant Pet Centre Shop B.V.	<u>132.763</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>926.715</u>	<u>-</u>
12 Huisvestingskosten		
Overige huisvestingskosten	<u>-</u>	<u>877</u>
13 Algemene kosten		
Assurantiepremie	-	1.918
Accountant (M&K)	1.004	-
Juridische ondersteuning	956	-
Advieskosten	-	248
Automatisering	191	471
Administratie	<u>481</u>	<u>-</u>
	<u>2.632</u>	<u>2.637</u>
14 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente overige rekeningen-courant	<u>-</u>	<u>42.608</u>
15 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>126</u>	<u>173</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
16 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		
Bijdrage negatief eigen vermogen Pet Centre Shop Holding B.V.	-105.544	-
Afwaardering 24% belang in Pet Centre Shop Holding B.V.	-4.300	-
	<u>-109.844</u>	<u>-</u>

De stichting heeft haar 24% belang in Pet Centre Shop Holding B.V. verkocht aan Petproducts Holding B.V. voor € 1. Als gevolg hiervan is de waardering op verkrijgingsprijs geheel ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Bij verkoop van voornoemd aandeel is overeengekomen dat de stichting (naar rato van haar aandeel) bijdraagt in het negatieve eigen vermogen Pet Centre Shop Holding B.V.

Petproducts Holding B.V. is aangewezen als begunstigde van deze bijdrage.

Hilversum, 30 januari 2019

Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo

Was getekend,

C.A. Boonen
Voorzitter