

Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo  
te Hilversum

**Financieel verslag 2017**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Financiële positie	5
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten over 2017	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	17

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 2017 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 2017 en de staat van baten en lasten 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 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 betrouwbaar 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 2017 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 gereede 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**

### ***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 stutenwijziging 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 sinds 5 oktober 2017 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 2017 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

x 1.000	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	26	83,9	26	49,1
Vorderingen	4	12,9	26	49,0
Liquide middelen	1	3,2	1	1,9
	<u>31</u>	<u>100,0</u>	<u>53</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	-275	-887,1	-255	-481,1
Kortlopende schulden	306	987,1	308	581,1
	<u>31</u>	<u>100,0</u>	<u>53</u>	<u>100,0</u>

*Analyse van de financiële positie*

x 1.000	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	4	26
Liquide middelen	<u>1</u>	<u>1</u>
	5	27
Kortlopende schulden	<u>-306</u>	<u>-308</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	-301	-281
 <b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>26</u>	<u>26</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-275</u></u>	<u><u>-255</u></u>
 <b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u><u>-275</u></u>	<u><u>-255</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 2017**

(na resultaatbestemming)

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		26.364		26.364
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>	2		3.640		25.790
<i>Liquide middelen</i>	3		588		569
			<u>30.592</u>		<u>52.723</u>



	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Stichtingskapitaal		-275.161		-254.953
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten 4		605		191
Overige schulden en overlopende passiva 5		305.148		307.485
		305.753		307.676
		<u>30.592</u>		<u>52.723</u>

**Staat van baten en lasten over 2017**

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	6				
Overige baten	7		6.903		-
			<u>6.903</u>		<u>-</u>
<b>Lasten</b>					
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	8	-		66.450	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	9	25.163		926.715	
Huisvestingskosten	10	605		-	
Algemene kosten	11	1.163		2.632	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<u>26.931</u>	<u>995.797</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-20.028	-995.797	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12		-180	-126	
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening</b>			-20.208	-995.923	
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	13		-	-109.844	
<b>Netto resultaat</b>			<u>-20.208</u>	<u>-1.105.767</u>	
<b>Resultaatbestemming</b>					
Stichtingskapitaal			<u>-20.208</u>	<u>-1.105.767</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.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Het stichtingvermogen van Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo is per 31 december 2017 negatief. 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.

Tevens zij verwezen naar hetgeen in de jaarrekening 2017 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**

### **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.

### **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**

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

	<u>Grond</u> €
<i>Stand per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	<u>26.364</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u><u>26.364</u></u>
<i>Mutaties</i>	
Saldo mutaties	<u><u>-</u></u>
<i>Stand per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	<u>26.364</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u><u>26.364</u></u>

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

*Flottende activa*

**2 Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b><i>Overige rekeningen-courant</i></b>		
Rekening-courant Stichting Dierenhospitaal en Ambulancedienst	<u>3.640</u>	<u>3.640</u>

***Overige vorderingen en overlopende activa***

Afkoopwaarde GNR te vorderen op de heer T.S. Veenstra  
(1/4-deel van € 88.600)

<u>-</u>	<u>22.150</u>
----------	---------------

De vorderingen die de stichting heeft op de heer T.S. Veenstra is in 2017, in verband met het beslag dat in 2018 op zijn bezittingen is gelegd, voorzien ten laste van het resultaat 2017.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
ING	469	522
Rabobank	<u>119</u>	<u>47</u>
	<u>588</u>	<u>569</u>

## Passiva

### Stichtingsvermogen

	<u>Stichtings- kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2017	-254.953
Mutatie uit resultaatverdeling	-20.208
Stand per 31 december 2017	<u><u>-275.161</u></u>

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>4 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>605</u>	<u>191</u>
<b>5 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen en verenigingen	149.410	152.752
Overige rekening-courant	153.229	153.229
Accountant (Boekzo!)	-	500
Accountant (M&K)	<u>2.509</u>	<u>1.004</u>
	<u><u>305.148</u></u>	<u><u>307.485</u></u>
<b>Rekeningen-courant gelieerde stichtingen en verenigingen</b>		
Rekening-courant Vereniging Dierenasiel Crailo	42.259	34.301
Rekening-courant Stichting Beheer Onroerend Goed Dierenasiel Crailo	<u>107.151</u>	<u>118.451</u>
	<u><u>149.410</u></u>	<u><u>152.752</u></u>
<b>Overige rekening-courant</b>		
Rekening-courant Petproducts Holding B.V.	105.544	105.544
Rekening-courant Vepa B.V.	<u>47.685</u>	<u>47.685</u>
	<u><u>153.229</u></u>	<u><u>153.229</u></u>

De schulden in rekening-courant aan boven vermelde vennootschappen worden door de stichting betwist.



## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Toelichting op iedere voorwaardelijke bate en last

In verband met het faillissement in 2018 van de vennootschap Pet Centre Shop B.V. is de vordering die de stichting op deze vennootschap heeft reeds bij het opmaken van de jaarrekening 2016 afgewaardeerd naar nihil. De nominale waarde van de vordering bedraagt ultimo 2017 (2016):

- Pet Centre Shop B.V. € 132.763 (2016: idem)

Als gevolg van het beslag op de privébezittingen van de heer Veenstra en zijn echtgenote is de vordering die de stichting heeft op de privépersoon Veenstra in 2017 afgewaardeerd naar nihil. De nominale waarde van de vordering bedraagt ultimo 2017 € 22.150.

De vorderingen in rekening-courant met:

- Vereniging Dierenasiel Almere, nominaal € 609.806 (2016: € 605.793);
  - Stichting Beheer Onroerend Goed Dierenasiel Almere nominaal € 181.919 (2016: idem);
  - Stichting Vrienden van Dierenasiel Almere nominaal € 6.240 (2016: idem);
- zijn in verband met vermoedelijke oninbaarheid ten laste van het resultaat 2016 voorzien (ten laste van 2017 € 3.013 inzake Vereniging Dierenasiel Almere).

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>7 Overige baten</b>		
Nalatenschappen	<u>6.903</u>	<u>-</u>

### Gemiddeld aantal werknemers

2017

Gemiddeld aantal werknemers  
2016

Aantal

-

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

-

### 8 Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b><i>Overige waardeveranderingen materiële vaste activa</i></b>		
Betaalde afkoopwaarde GNR (in 2013)	-	88.600
Doorberekend aan T.S. Veenstra afkoopwaarde GNR 1/4 deel van € 88.600	<u>-</u>	<u>-22.150</u>
	<u>-</u>	<u>66.450</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>9 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa</b>		
Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant	<u>25.163</u>	<u>926.715</u>
<b>Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant</b>		
Afwaardering rekening-courant vereniging Dierenasiel Almere	3.013	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.	-	132.763
Afwaardering afkoopwaarde grond (1/4 deel) T.S. Veenstra	22.150	-
Totaal	<u>25.163</u>	<u>926.715</u>
<b>10 Huisvestingskosten</b>		
Overige huisvestingskosten	<u>605</u>	<u>-</u>
<b>11 Algemene kosten</b>		
Accountant (M&K)	1.004	1.004
Juridische ondersteuning	-	956
Automatisering	-	191
Administratie	-	481
Drukwerk	149	-
Overige	10	-
	<u>1.163</u>	<u>2.632</u>
<b>12 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>180</u>	<u>126</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>13 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
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>-</u>	<u>-109.844</u>

De stichting heeft in 2016 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