

Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo  
te Hilversum

**Financieel verslag 2018**



## Inhoudsopgave

	Pagina
Algemeen	2
Financiële positie	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	5
Staat van baten en lasten over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	15



## **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.

Datum laatste statutenwijziging: 21 juni 2018, verleden voor mr. E.J.H. Horst, notaris te Hilversum. Hierbij werd bepaald dat een eventueel batig saldo bij ontbinding van de Stichting zal worden bestemd ten behoeve een rechtspersoon met fiscaal erkende ANBI status en met een vergelijkbare doelstelling.

### ***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 in 2018 gevormd door:

- C.A. Boonen (voorzitter)
- P.W. Vermeulen-Klein
- R. Crooswijk-Assink (penningmeester tot 31-10-2018)
- S.L. Lamme (penningmeester vanaf 31-10-2018)
- 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 jaar-rekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

x 1.000	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	26,4	99,2	26,4	86,2
Vorderingen	0,0	0,0	3,6	11,9
Liquide middelen	0,2	0,8	0,6	1,9
	<u>26,6</u>	<u>100,0</u>	<u>30,6</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	-128,1	-482,0	-121,9	-398,6
Kortlopende schulden	154,7	582,0	152,5	498,6
	<u>26,6</u>	<u>100,0</u>	<u>30,6</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

x 1.000	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	0,0	3,6
Liquide middelen	<u>0,2</u>	<u>0,6</u>
	0,2	4,2
Kortlopende schulden	<u>-154,7</u>	<u>-152,5</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	-154,5	-148,3
 <b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>26,4</u>	<u>26,4</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-128,1</u></u>	<u><u>-121,9</u></u>
 <b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u><u>-128,1</u></u>	<u><u>-121,9</u></u>







**Balans per 31 december 2018***(na resultaatbestemming)*

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
<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		0		3.640
<i>Liquide middelen</i>	3		220		588
			<u>26.584</u>		<u>30.592</u>

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
Stichtingskapitaal			-128.128		-121.932
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4	4.345		605	
Overige schulden en over- lopende passiva	5	150.367		151.919	
			<u>154.711</u>	<u>152.524</u>	
			<u>26.584</u>	<u>30.592</u>	

## Staat van baten en lasten over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Overige baten	6		0		6.903
			0		6.903
<b>Lasten</b>					
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	7	3.640		25.163	
Huisvestingskosten	8	0		605	
Algemene kosten	9	2.338		1.163	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			5.978		26.931
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-5.978		-20.028
Rentelasten en soortgelijke kosten	10		-218		-180
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening</b>			-6.196		-20.208
<b>Netto resultaat</b>			-6.196		-20.208
<b>Resultaatbestemming</b>					
Stichtingskapitaal			-6.196		-20.208

## **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 4 1193660.

### ***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 2018 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 2018 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

	<u>Grond</u>
	€
<b>ACTIVA</b>	
<b><i>Vaste activa</i></b>	
<b>1 Materiële vaste activa</b>	
<i>Stand per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	<u>26.364</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u><u>26.364</u></u>
<i>Mutaties</i>	
Saldo mutaties	<u><u>0</u></u>
<i>Stand per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	<u>26.364</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>€ 26.364</u>

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



**VLOTTENDE ACTIVA****2 Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige rekeningen-courant</i>		
Rekening-courant Stichting Dierenhospitaal en Ambulancedienst	0	3.640

**3 Liquide middelen**

ING	56	469
Rabobank	<u>165</u>	<u>119</u>
	<u>220</u>	<u>588</u>

## Passiva

### Stichtingsvermogen

	Stichtings- kapitaal
	€
<i>Stand per 1 januari 2018</i>	-121.932
Mutatie uit resultaatverdeling	-6.196
Stand per 31 december 2018	<u>-128.128</u>

### Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>4 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	4.345	605
<i>5 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen en verenigingen	149.850	149.410
Accountant (M&K)	517	2.509
	<u>150.367</u>	<u>151.919</u>

### Rekeningen-courant gelieerde stichtingen en verenigingen

Rekening-courant Vereniging Dierenasiel Crailo	43.287	42.259
Rekening-courant Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Crailo	106.563	107.151
	<u>149.850</u>	<u>149.410</u>

## 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 2018:

- Pet Centre Shop B.V. € 132.763 (2016/17: idem)

In de afwikkeling van het faillissement in 2019 is deze vordering definitief oninbaar gebleken.

Als gevolg van het beslag op de privé bezittingen van de heer Veenstra is de vordering die de Stichting heeft op de privé persoon Veenstra in 2017 afgewaardeerd naar nihil. De nominale waarde van de vordering bedraagt ultimo 2018 (idem 2017): € 22.150 (afkoopwaarde GNR te vorderen op de heer T.S. Veenstra 1/4-deel van € 88.600).

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).

In 2018 is, gekoppeld aan de verkoop van het onroerend goed in Almere dat in het bezit was van Vereniging Dierenasiel Crailo, een finale kwijtschelding van schulden en vorderingen tussen alle betrokken entiteiten overeengekomen. Genoemde vorderingen zijn derhalve definitief oninbaar.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>8 Huisvestingskosten</b>		
Overige huisvestingskosten	<u>0</u>	<u>605</u>
<b>9 Algemene kosten</b>		
Accountant (M&K)	2.123	1.004
Juridische ondersteuning	215	0
Drukwerk	0	149
Overige	0	10
	<u>2.338</u>	<u>1.163</u>
<b>10 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bank- en rentekosten	<u>218</u>	<u>180</u>

Hilversum, 19 juni 2019  
 Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo



C.A. Boonen  
 Voorzitter

