

Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo  
te Hilversum

**Financieel verslag 2019**



## **Inhoudsopgave**

	Pagina
Algemeen	2
Financiële positie	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14



## **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. Frijs, 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 2019 gevormd door:

- C.A. Boonen (voorzitter)
- S.L. Lamme (penningmeester)
- F.R. Hoek (secretaris, vanaf 4 juni 2019)
- P.W. Vermeulen-Klein
- E. Jongerden (tot 4 juni 2019)

Per 21 april 2020 is de bestuurssamenstelling als volgt:

- C.A. Boonen (voorzitter)
- S.L. Lamme (penningmeester)
- F.R. Hoek (secretaris)
- P.W. Vermeulen-Klein

## 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 2019 in verkorte vorm.

### *Financiële structuur*

x 1.000	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	26,4	99,1	26,4	99,2
Vorderingen	0,1	0,3	0,0	0,0
Liquide middelen	0,1	0,5	0,2	0,8
	<u>26,6</u>	<u>100,0</u>	<u>26,6</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	-127,2	-478,2	-128,1	-482,0
Kortlopende schulden	153,8	578,2	154,7	582,0
	<u>26,6</u>	<u>100,0</u>	<u>26,6</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

x 1.000	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	0,1	0,1
Liquide middelen	<u>0,1</u>	<u>0,2</u>
	0,2	0,3
Kortlopende schulden	<u>-153,8</u>	<u>-154,7</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	-153,5	-154,4
 <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>-127,2</u></u>	<u><u>-128,0</u></u>
 <b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u><u>-127,2</u></u>	<u><u>-128,0</u></u>







**Balans per 31 december 2019***(na resultaatbestemming)*

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		26.364		26.364
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Overlopende activa</i>			90		0
<i>Liquide middelen</i>	2		137		220
			<u>26.591</u>		<u>26.584</u>

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
Stichtingskapitaal			-127.161		-128.127
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3	517		4.345	
Overige schulden en overlopende passiva	4	153.235		150.367	
		<u>          </u>	153.752	<u>          </u>	154.711
			<u>          </u>		<u>          </u>
			<u>26.591</u>		<u>26.584</u>

## Staat van baten en lasten over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Overige baten	5		<u>1.122</u>		<u>0</u>
			<u>1.122</u>		<u>0</u>
<b>Lasten</b>					
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	6	0		3.640	
Algemene kosten	7		<u>0</u>	<u>2.338</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<u>0</u>	<u>5.978</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>			1.122		-5.978
Rentelasten en soortgelijke kosten	8		-156		-218
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening</b>			<u>966</u>		<u>-6.196</u>
<b>Netto resultaat</b>			<u>966</u>		<u>-6.196</u>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Stichtingskapitaal			<u>966</u>		<u>-6.196</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 2019 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 2019 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 ter 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

Grond

€

### ACTIVA

#### *Vaste activa*

##### 1 Materiële vaste activa

*Stand per 1 januari 2019*

Aanschaffingswaarde

26.364

Boekwaarde per 1 januari 2019

26.364

*Mutaties*

Saldo mutaties

0

*Stand per 31 december 2019*

Aanschaffingswaarde

26.364

Boekwaarde per 31 december 2019

€ 26.364

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

31-12-2019

€

31-12-2018

€

##### 2 Liquide middelen

ING

9

56

Rabobank

129

165

138

220



## Passiva

### Stichtingsvermogen

	Stichtings- kapitaal
	€
<i>Stand per 1 januari 2019</i>	-128.127
Mutatie uit resultaatverdeling	966
Stand per 31 december 2019	<u>-127.161</u>

### Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>3 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	517	4.345
<i>4 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen en verenigingen	153.235	149.850
Overlopende passiva	0	517
	<u>153.235</u>	<u>150.367</u>

### Rekeningen-courant gelieerde stichtingen en verenigingen

Rekening-courant Vereniging Dierenasiel Crailo	46.160	43.287
Rekening-courant Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Crailo	107.074	106.563
	<u>153.235</u>	<u>149.850</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 2019:

- Pet Centre Shop B.V. € 132.763 (2016/17/18: idem)

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

Als gevolg van het beslag op de privébezittingen 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 2019 (idem 2017/18) € 22.150 (afkoopwaarde GNR te vorderen op de heer T.S. Veenstra 1/4-deel van € 88.600).

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>5 Overige baten</b>		
Giften en donaties	517	0
Diverse baten	605	0
	<u>1.122</u>	<u>0</u>

### Gemiddeld aantal werknemers

2019	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	0
2018	<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers	0

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>6 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa</b>		
Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant	<u>0</u>	<u>3.640</u>
<b>Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant</b>		
Afwaardering Rekening-courant Stichting Dierenhospitaal en Ambulancedienst	0	3.640
	<u>0</u>	<u>3.640</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>7 Algemene kosten</b>		
Accountant (M&K)	0	2.123
Juridische ondersteuning	0	215
	<u>0</u>	<u>2.338</u>

**8 Rentelasten en soortgelijke kosten**

Betaalde bank- en rentekosten	<u>156</u>	<u>218</u>
-------------------------------	------------	------------

Hilversum, 23 september 2020  
 Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo



C.A. Boonen  
 Voorzitter

