

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken  
te Hilversum

**Financieel verslag 2017**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Fiscaliteit	8
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2017	10
Staat van baten en lasten over 2017	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	23

Het bestuur van  
Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken  
T.a.v. de heer C.A. Boonen  
Nieuwe Crailoseweg 14  
1222 AB Hilversum

Hilversum, 30 januari 2019  
14454/AZ/EdH

Geacht bestuur

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 van Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum.

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken 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 Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken.

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 in 2017 een verlies is geleden en er vermoedelijk ook in 2018 sprake zal zijn van een verliessituatie waardoor de vermogenspositie een substantiële verslechtering te zien geeft.

De vereniging is betrokken in een lopende procedure, waarvan de uitkomst niet vaststaat. Mogelijk kan

hieruit een negatieve invloed volgen op de vermogens- en/of liquiditeitspositie.

De begroting 2019 geeft een positief resultaat van € 11.000. Hierin is € 115.000 opgenomen aan incidentele baten.

Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken.

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 2016 zijn gebaseerd op concept jaarrekening 2016 van M&K Hilversum B.V. d.d. 18 mei 2018.

### ***Oprichting vereniging***

De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 11 februari 1925.

De vereniging heeft volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40516045.

Datum laatste statutenwijziging: 31 maart 2016, verleden voor mr. E.J.H. Horst, notaris te Hilversum  
Hiermee is beoogd bepalingen op te nemen ten aanzien van de z.g. ANBI status.

### ***Doelstelling***

De doelstelling van Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. Het beschermen van dieren en opkomen voor de belangen en het welzijn van (asiel)dieren
2. De vereniging tracht haar doel te verwezenlijken door:
  - a. te hulp komen aan noodlijdende en onbeheerde dieren;
  - b. de zorg op zich nemen voor dieren van bekende eigenaren;
  - c. het vinden van een goed tehuis voor aan de vereniging toevertrouwde dieren;
  - d. het slechts in uiterste noodzaak op zachte wijze laten inslapen van ongeneeslijk zieke dieren.
3. De vereniging heeft mede ten doel het verwerven en beheren van onroerend goed ten behoeve van de doelstellingen van de vereniging.
4. De feitelijke werkzaamheden van de vereniging dienen overeen te stemmen met het statutaire doel.
5. Al datgene wat verder in de ruimste zin des woords met het vorenstaande verstaan wordt.

### ***Bestuur***

Het bestuur wordt sinds 5 oktober 2017 gevormd door:

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

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

x 1.000	2017		2016		Mutatie
	€	%	€	%	€
<b>Netto-baten</b>	133	100,0	153	100,0	-20
Verbruikskosten asioldieren	-82	-61,7	-100	-65,4	18
<b>Brutowinst</b>	51	38,3	53	34,6	-2
Overige opbrengsten	154	115,8	385	251,6	-231
<b>Brutomarge</b>	205	154,1	438	286,2	-233
Lonen en salarissen	158	118,8	172	112,4	-14
Sociale lasten	28	21,1	35	22,9	-7
Pensioenlasten	-18	-13,5	9	5,9	-27
Afschrijvingen materiële vaste activa	13	9,8	10	6,5	3
Overige waardeveranderingen materiële vaste activa	-	-	25	16,3	-25
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	120	90,2	545	356,2	-425
Bijzondere posten	8	6,0	46	30,1	-38
Overige bedrijfskosten	139	104,6	173	113,0	-34
<b>Som der bedrijfslasten</b>	448	337,0	1.015	663,3	-567
<b>Resultaat</b>	-243	-182,9	-577	-377,1	334
Financiële baten en lasten	-5	-3,8	3	2,0	-8
<b>Netto resultaat</b>	-248	-186,7	-574	-375,1	326

**Resultaatanalyse**

	x 1.000	2017	
		€	€
<b>Resultaatverhogend</b>			
Lagere lonen en salarissen		14	
Lagere sociale lasten		7	
Lagere pensioenlasten		27	
Lagere overige waardeveranderingen materiële vaste activa		25	
Lagere bijzondere waardevermindering van vlottende activa		425	
Lagere bijzondere posten		38	
Lagere overige bedrijfskosten		34	
			570
<b>Resultaatverlagend</b>			
Lagere brutowinst		2	
Lagere overige opbrengsten		231	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa		3	
Lagere financiële baten en lasten		8	
			244
Stijging van het resultaat			326

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vereniging 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	508	85,1	809	72,3
Vorderingen	74	12,4	296	26,4
Liquide middelen	15	2,5	14	1,3
	<u>597</u>	<u>100,0</u>	<u>1.119</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	275	46,1	812	72,6
Kortlopende schulden	322	53,9	307	27,4
	<u>597</u>	<u>100,0</u>	<u>1.119</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	74	296
Liquide middelen	<u>15</u>	<u>14</u>
	89	310
Kortlopende schulden	<u>-322</u>	<u>-307</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	-233	3
 <b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>508</u>	<u>809</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>275</u></u>	<u><u>812</u></u>
 <b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	<u><u>275</u></u>	<u><u>812</u></u>

**Fiscaliteit**

*Algemeen*

De vereniging heeft per peildatum 16 oktober 2018 de ANBI status en is sinds 1 januari 2008 als ANBI geregistreerd.

De vereniging is belastingplichtig voor de loonheffingen en omzetbelasting.

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum

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>					
Gebouwen en terreinen	1	495.405		779.000	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		12.687		29.857	
			508.092		808.857
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	2	8.569		25.304	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	5.730		9.844	
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen	4	42.259		34.819	
Rekeningen-courant Pet Centre Shop vennootschappen	5	-		8.506	
Overige rekeningen-courant	6	14.629		213.661	
Overige vorderingen en overlopende activa	7	2.669		4.027	
			73.856		296.161
<i>Liquide middelen</i>	8		14.633		13.919
			<u>596.581</u>		<u>1.118.937</u>

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
	9				
Herwaarderingsreserve		334.792		623.792	
Verenigingskapitaal		-59.396		-11.596	
Bestemmingsreserves		-		200.000	
			275.396		812.196
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan kredietinstellingen	10	14.753		15.111	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	67.515		70.864	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	17.069		27.318	
Overige schulden en overlopende passiva	13	221.848		193.448	
			321.185		306.741
			596.581		1.118.937

## Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Netto-baten</b>	14	133.267		152.775	
Verbruikskosten asiieldieren	15	-82.112		-100.476	
<b>Brutowinst</b>		51.155		52.299	
Overige opbrengsten	16	153.783		384.957	
<b>Brutomarge</b>			204.938		437.256
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	17	158.466		171.658	
Sociale lasten	18	28.425		35.220	
Pensioenlasten	19	-17.587		8.653	
Afschrijvingen materiële vaste activa		12.506		9.743	
Overige waardeveranderingen materiële vaste activa	20	-		25.000	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	21	119.999		544.625	
Bijzondere posten	22	7.555		46.019	
Overige bedrijfskosten	23	138.729		173.905	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			448.093		1.014.823
<b>Resultaat</b>			-243.155		-577.567
Financiële baten en lasten	24		-4.645		3.330
<b>Netto resultaat</b>			-247.800		-574.237
<b>Resultaatbestemming</b>					
Verenigingskapitaal			-247.800		-574.237

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### *Informatie over de rechtspersoon*

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Crailoseweg 14, 1222 AB te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40516045.

### *Algemene toelichting*

#### **Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon**

De activiteiten van Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken bestaan voornamelijk uit het beschermen van dieren en opkomen voor de belangen en het welzijn van (asiel)dieren door:

- te hulp komen aan noodlijdende en onbeheerde dieren;
- de zorg op zich nemen voor dieren van bekende eigenaren;
- het vinden van een goed tehuis voor aan de vereniging toevertrouwde dieren;
- het slechts in uiterste noodzaak op zachte wijze laten inslapen van ongeneeslijk zieke dieren.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Het verenigingsvermogen ultimo 2017 bedraagt ruim € 275.000, waarin begrepen een herwaarderingsreserve op het onroerend goed van ruim € 334.000. Het verenigingskapitaal bedraagt € 60.000 negatief.

Naast de verwerking van het negatieve resultaat over 2017 zal ook over 2018 vermoedelijk sprake zijn van een negatief resultaat, naar het huidige inzicht begroot door het bestuur op € 42.000. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid een verdere verslechtering van de vermogenspositie ultimo 2018 tot gevolg hebben.

De liquiditeitspositie van de vereniging (i.c. de vlottende activa verminderd met de kortlopend schulden) ultimo 2017 geeft ten opzichte van ultimo 2016 een verslechtering te zien van € 220.000.

Daarnaast wijzen wij erop, dat de vereniging betrokken is in een lopende procedure, waarvan de uitkomst nog niet vaststaat. Mogelijk kan hieruit eveneens een negatieve invloed voortvloeien op de vermogens- en/of liquiditeitspositie.

Meer in het algemeen wordt de aandacht gevestigd op het feit, dat een aanzienlijk deel van de inkomsten wordt verkregen uit incidentele bijdragen, zoals giften en legaten. Zonder deze incidentele opbrengsten is een sluitende exploitatie - in het licht van de onvermijdbare kosten - onmogelijk.

Het bestuur heeft een aantal maatregelen genomen op grond waarvan wordt verwacht dat de kasstroom in de komende tijd zich positief zal ontwikkelen. Om die reden is door ons vooralsnog uitgegaan van de veronderstelling van continuïteit bij het samenstellen van deze jaarrekening.

Er bestaat evenwel een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken.

### ***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 of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### ***Grondslagen***

##### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd op actuele waarde. Deze waarde wordt gebaseerd op de WOZ-waarde.

De overige 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.

##### **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.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de vereniging.

### **Bestemmingsreserves**

Het verenigingskapitaal staat ter vrije beschikking van de vereniging.

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.

### **Herwaarderingsreserves**

De herwaarderingsreserve is gevormd als gevolg van de waardering van het onroerend goed tegen reële waarde op basis van een taxatierapport. Bij afwezigheid daarvan de benaderde waarde, zijnde de WOZ-waarde.

### **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.

### **Omzetverantwoording**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en onder aftrek van kortingen en van over de omzet geheven belastingen.

De inkoopwaarde van de omzet omvat de direct aan geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten, waaronder begrepen de voorraadmutatie.



### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **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

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	779.000	95.846	874.846
Cumulatieve afschrijvingen	-	-65.989	-65.989
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>779.000</u>	<u>29.857</u>	<u>808.857</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	5.750	-	5.750
Herwaardering	-289.000	-	-289.000
Afschrijvingen	-345	-12.161	-12.506
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-5.282	-5.282
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	-	273	273
Saldo mutaties	<u>-283.595</u>	<u>-17.170</u>	<u>-300.765</u>
<i>Stand per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	495.750	90.564	586.314
Cumulatieve afschrijvingen	-345	-77.877	-78.222
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>495.405</u>	<u>12.687</u>	<u>508.092</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0</u>	<u>20</u>	

De gebouwen en terreinen hebben betrekking op de opstallen aan de Nieuwe Crailoseweg 14, 1222 AB te Hilversum (€ 225.405) en de opstallen aan de Groene Kadeweg 26 en 28, 1332 BW te Almere (€ 270.000).

De WOZ waarde van de opstallen te Hilversum bedraagt - volgens opgave van het bestuur exclusief het woningdeel - € 220.000 (Peildatum: 01-01-2016). De verzekerde waarde bedraagt € 1.500.000.

De waarde van de opstallen te Almere is opgenomen conform een 2018 gemaakte taxatie van de verkoopwaarde. De verzekerde waarde van deze opstallen bedraagt € 555.000.

*Flottende activa*

**Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>2 Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	8.569	27.845
Voorziening dubieuze vorderingen	-	-2.541
	<u>8.569</u>	<u>25.304</u>
<b>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>5.730</u>	<u>9.844</u>
<b>4 Rekeningen-courant gelieerde stichtingen</b>		
Rekening-courant Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Crailo	-	518
Rekening-courant Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo	42.259	34.301
	<u>42.259</u>	<u>34.819</u>
<b>5 Rekeningen-courant Pet Centre Shop vennootschappen</b>		
Rekening-courant Pet Centre Holding B.V.	<u>-</u>	<u>8.506</u>

De vorderingen op Pet Centre Holding B.V. ad nominaal € 8.506 is vanwege mogelijke oninbaarheid geheel voorzien ten laste van het resultaat boekjaar 2017.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>6 Overige rekeningen-courant</b>		
Rekening-courant T.S. Veenstra	-	70.440
Rekening-courant Petproducts Holding B.V.	-	43.456
Rekening-courant Stichting Dierenhospitaal en Ambulancedienst	14.629	99.765
	<u>14.629</u>	<u>213.661</u>

De vorderingen in rekening-courant op de heer T.S. Veenstra en Petproducts Holding B.V., nominaal respectievelijk groot € 70.440 en € 68.850 zijn vanwege mogelijke oninbaarheid van beide vorderingen geheel voorzien ten laste van het resultaat boekjaar 2017.

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>7 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Rekening-courant D.S.T. System production and Supply B.V.	-	4.027
Vooruitbetaalde bedragen	2.669	-
	<u>2.669</u>	<u>4.027</u>

**8 Liquide middelen**

Rabobank	824	9.585
Triodos Bank	9.475	-
Diverse banken	4.334	4.334
	<u>14.633</u>	<u>13.919</u>

**Passiva**

**9 Eigen vermogen**

	Herwaar- derings- reserve	Verenigings- kapitaal	Bestem- mings- reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	623.792	-11.596	200.000	812.196
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-247.800	-	-247.800
Terugneming	-289.000	-	-	-289.000
Overboeking	-	200.000	-200.000	-
Stand per 31 december 2017	<u>334.792</u>	<u>-59.396</u>	<u>-</u>	<u>275.396</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve nieuwbouw</b>		
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Naar verenigingskapitaal	-200.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>200.000</u>

De bestemmingsreserve nieuwbouw is het door het bestuur aangewezen deel van het vrij beschikbare verenigingsvermogen bestemd voor de nieuwbouw onroerend goed. De bestemmingsreserve is overgeboekt naar het verenigingskapitaal, omdat er geen voornemen tot nieuwbouw meer is.

**Kortlopende schulden**

**10 Schulden aan kredietinstellingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Banken</b>		
Gelden onderweg	-	1.165
ING betaalrekening	14.921	14.396
ING spaarrekening	-168	-450
	<u>14.753</u>	<u>15.111</u>

**11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>67.515</u>	<u>70.864</u>
-------------	---------------	---------------

**12 Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	<u>17.069</u>	<u>27.318</u>
-------------	---------------	---------------

**13 Overige schulden en overlopende passiva**

Betwiste schulden Veenstra cs	161.721	-
Overige rekeningen-courant	36.934	36.934
Vakantiegeld	7.010	6.021
Accountant (M&K)	5.100	2.125
Accountant (Moky B.V.)	-	1.500
Dierenarts	6.189	-
Huisvesting	2.303	-
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen	396	-
Borg	170	-
Ontslagvergoeding T.S. Veenstra	-	75.000
Vooruitontvangen contributies	-	39.081
Eindafrekening dienstbetrekking T.S. Veenstra	-	25.000
Pensioenpremies T.S. Veenstra	-	7.786
Overige	2.025	1
	<u>221.848</u>	<u>193.448</u>

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum

	<u>31-12-2017</u>		
	€		
<b>Betwiste schulden Veenstra en gelieerde entiteiten</b>			
Ontslagvergoeding T.S. Veenstra	75.000		
Eindafrekening dienstbetrekking T.S. Veenstra	25.000		
Pensioenpremies T.S. Veenstra	7.786		
Crediteur Petproducts Holding B.V. (excl. omzetbelasting)	34.666		
Crediteur Pet Centre Shop B.V.	36.458		
Crediteur Pet Centre Shop Huizen B.V. (excl. omzetbelasting)	3.305		
	<u>182.215</u>		
Verrekenende management fee Petproducts Holding B.V.	-20.494		
Totaal	<u><u>161.721</u></u>		
		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
		€	€
<b>Rekeningen-courant gelieerde stichtingen</b>			
Rekening-courant Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Crailo	<u>396</u>	<u>-</u>	
<b>Overige rekeningen-courant</b>			
Rekening-courant Stichting Beheer Onroerend Goed Dierenasiel Almere	<u>36.934</u>	<u>36.934</u>	

## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Toelichting op iedere voorwaardelijke bate en last

In verband met het faillissement van de vennootschappen Vepa B.V., Pet Centre Shop B.V., Pet Centre Shop Huizen B.V. en Pet Centre Shop Almere B.V. in 2018, zijn de vorderingen die de vereniging op deze vennootschappen heeft voorzien.

De nominale waarde van de vorderingen bedraagt ultimo 2017:

- Vepa B.V. € 303.635 (2016: € 300.963)
- Pet Centre Shop B.V. € 29.820 (2016: idem)
- Pet Centre Shop Huizen B.V. € 38.882 (2016: idem)
- Pet Centre Shop Almere B.V. € 16.011 (2016: idem)

Als gevolg van het beslag op de privébezittingen van de heer Veenstra en zijn echtgenote zijn de vorderingen die de vereniging heeft op op de heer Veenstra en zijn vennootschappen Petproducts Holding B.V., Pet Centre Holding B.V. en D.S.T. System Production and Supply B.V. afgewaardeerd naar nihil.

---

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum

---

De nominale waarde van de vordering bedraagt ultimo 2017:

- T.S. veenstra € 70.440
- Petproducts Holding B.V. € 49.356
- Pet Centre Holding B.V. € 8.506
- D.S.T. System production and Supply B.V. € 4.027

De vorderingen in rekening-courant met:

- Vereniging Dierenasiel Almere € 133.484 (2016: € 150.661)
  - Stichting Vrienden van Dierenasiel Almere € 750 (2016: idem)
  - Stichting Alg. Dierenverz. Centraal Midden NL € 9.713(2016: € 7.538)
- zijn in verband met vermoedelijke oninbaarheid eveneens voorzien.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>14 Netto-baten</b>		
Contributies	62.435	73.057
Asielopbrengsten	34.936	40.442
Verhuur onroerend goed Almere	31.600	31.600
Pensiongelden	2.597	2.757
Adoptie	1.373	4.460
Omzet winkel hoog	389	714
Cursussen	-63	-255
	<u>133.267</u>	<u>152.775</u>
<b>15 Verbruikskosten asioldieren</b>		
<i>Verbruikskosten asioldieren</i>		
Dierenarts en medicijnen	67.387	70.847
Kosten ten behoeve van de dieren	14.725	29.629
	<u>82.112</u>	<u>100.476</u>
<b>16 Overige opbrengsten</b>		
Giften	55.305	71.862
Erfenissen en legaten	91.129	304.104
Opbrengsten activiteiten	4.205	3.770
Overige opbrengsten	3.144	5.221
	<u>153.783</u>	<u>384.957</u>
<b>17 Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en -salarissen	157.477	174.042
Vakantiegeld	989	-2.384
	<u>158.466</u>	<u>171.658</u>



**Gemiddeld aantal werknemers**

2017

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
2016	6,35

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
	6,65

<u>2017</u>	<u>2016</u>
€	€

**18 Sociale lasten**

Sociale lasten	<u>28.425</u>	<u>35.220</u>
----------------	---------------	---------------

**19 Pensioenlasten**

Pensioenlasten	7.756	8.653
Pensioen retour teveel betaalde premies	<u>-25.343</u>	<u>-</u>
	<u>-17.587</u>	<u>8.653</u>

**20 Overige waardeveranderingen materiële vaste activa**

Afwaardering woningdeel Nieuwe Crailoseweg 14 te Hilversum	<u>-</u>	<u>25.000</u>
--	----------	---------------

**21 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa**

Bijzondere waardevermindering lening u/g	4.222	105.560
Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant	<u>115.777</u>	<u>439.065</u>
	<u>119.999</u>	<u>544.625</u>

De bijzondere waardevermindering lening u/g heeft geheel betrekking op de afwaardering van de lening u/g Vepa B.V.

Onderstaand is een nadere specificatie opgenomen van de bijzondere waardevermindering overige rekeningen-courant.

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant</b>		
Afwaardering rekening-courant Vepa B.V.	-1.550	195.403
Afwaardering rekening-courant Pet Centre Shop B.V.	-	29.820
Afwaardering rekening-courant Pet Centre Shop Huizen B.V.	-	38.882
Afwaardering rekening-courant Pet Centre Shop Almere B.V.	-	16.011
Afwaardering rekening-courant Petproducts Holding B.V.	49.356	-
Afwaardering rekening-courant T.S. Veenstra	70.440	-
Afwaardering rekening-courant Vereniging Dierenasiel Almere	-17.177	150.661
Afwaardering rekening-courant Stichting Vrienden van Dierenasiel Almere	-	750
Afwaardering rekening-courant Stichting Alg. Dierenverz. Centraal Midden NL	2.175	7.538
Afwaardering rekening-courant D.S.T. System Production and Supply B.V.	4.027	-
Afwaardering rekening-courant Pet Centre Holding B.V.	8.506	-
Totaal	<u>115.777</u>	<u>439.065</u>
 <b>22 Bijzondere posten</b>		
Teveel uitgekeerd salaris 2015 en 2016 T.S. Veenstra	-	-61.484
Vrijval voorziening educatie	-	-29.670
Ontslagvergoeding T.S. Veenstra	-	75.000
Declaraties T.S. Veenstra	-	55.000
Reiskosten T.S. Veenstra	-	7.173
Afwaardering diverse balansposten	7.555	-
	<u>7.555</u>	<u>46.019</u>

## 23 Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
<b><i>Overige personeelskosten</i></b>		
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.594	4.063
Vergoedingen vrijwilligers	3.243	-
Kantinekosten	2.911	1.735
Vergoeding operatie werknemer	461	-
Arbodienst	427	2.698
Scholing en opleiding	230	538
Overige	98	546
	<u>10.964</u>	<u>9.580</u>
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Gas, water en elektra	21.404	16.229
Onderhoud gebouwen	13.163	15.937
Betaalde huur	3.500	6.375
Vaste lasten	3.122	1.382
	<u>41.189</u>	<u>39.923</u>
<b><i>Verkoopkosten</i></b>		
Crailo nieuws	3.311	5.954
Drukwerk	3.029	5.715
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen	1.726	2.196
Open dag en andere acties	1.692	421
Cursuskosten	926	-
P.R. kosten	258	2.280
Reclame- en advertentiekosten	114	179
Incassokosten	-131	-286
	<u>10.925</u>	<u>16.459</u>

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum

	2017	2016
	€	€
<b><i>Autokosten</i></b>		
Motorrijtuigenbelasting	1.488	276
Brandstofkosten auto's	511	757
Assurantiepremie auto's	146	-
Autokosten dierenambulance	100	470
Lease	-	5.600
Boetes en bekeuringen	-	211
Overige	391	823
	<u>2.636</u>	<u>8.137</u>
<b><i>Kantoorkosten</i></b>		
Kosten automatisering	14.665	18.106
Porti	5.723	5.116
Telefoon- en faxkosten	3.311	2.892
Internet	3.178	5.160
Kantoorbenodigdheden	3.013	2.780
	<u>29.890</u>	<u>34.054</u>
<b><i>Algemene kosten</i></b>		
Accountant (Mokky B.V.)	12.390	14.110
Accountant (Boekzo!)	-	10.829
Accountant (M&K)	1.475	2.125
Juridische ondersteuning	11.755	10.765
Assurantiepremie	10.092	6.955
Bedrijfskleding	2.200	-
Advieskosten	1.723	2.080
Kleine aanschaffingen	1.603	624
Organisatiekosten	1.448	7.136
Abonnementen en contributies	93	297
Ledenadministratie	-	2.153
Notariskosten	-	1.309
Betalingsverschillen	-	-30
Overige	-191	-
	<u>42.588</u>	<u>58.353</u>
Doorberekende kosten	537	7.399
	<u>43.125</u>	<u>65.752</u>

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken te Hilversum

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>24 Financiële baten en lasten</b>		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.277	8.277
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.922</u>	<u>-4.947</u>
	<u>-4.645</u>	<u>3.330</u>
 <i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Overige rentebaten	<u>4.277</u>	<u>8.277</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betaalde bankrente	2.861	3.914
Overige rentelasten	<u>6.061</u>	<u>1.033</u>
	<u>8.922</u>	<u>4.947</u>

Hilversum, 30 januari 2019

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken

Was getekend,

C.A. Boonen  
Voorzitter