

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

Financieel verslag 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	6
Fiscaliteit	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	9
Staat van baten en lasten over 2018	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
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, 28 juni 2019
14454/AZ/EdH

Geacht bestuur

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 2018 een verlies is geleden en er vermoedelijk ook in 2019 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 negatief resultaat van € 60.000.

Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede 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 2017 zijn gebaseerd op de jaarrekening 2017 van M&K Hilversum B.V. d.d. 30 januari 2019.

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 in 2018 gevormd door:

- C.A. Boonen (voorzitter)
- P.W. Vermeulen-Klein
- R. Crooswijk-Assink (penningmeester tot 31 oktober 2018)
- S.L. Lamme (penningmeester vanaf 31 oktober 2018)
- E. Jongerden (secretaris)
- F.R. Hoek

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2018		2017		Mutatie
	€	%	€	%	
x 1.000					
Netto-baten	205	100,0	133	100,0	72
Verbruikskosten asioldieren	-66	-32,2	-82	-61,7	16
Brutowinst	139	67,8	51	38,3	88
Overige opbrengsten	183	89,3	154	115,8	29
Brutomarge	322	157,1	205	154,1	117
Lonen en salarissen	238	116,1	158	118,8	80
Sociale lasten	40	19,5	28	21,1	12
Pensioenlasten	6	2,9	-18	-13,5	24
Afschrijvingen materiële vaste activa	7	3,4	13	9,8	-6
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	11	5,4	120	90,2	-109
Bijzondere posten	-64	-31,2	8	6,0	-72
Overige bedrijfskosten	130	63,4	139	104,6	-9
Som der bedrijfslasten	368	179,5	448	337,0	-80
Resultaat	-46	-22,4	-243	-182,9	197
Financiële baten en lasten	-5	-2,4	-5	-3,8	-
Netto resultaat	-51	-24,8	-248	-186,7	197

Resultaatanalyse

		2018	
	x 1.000	€	€
Resultaatverhogend			
Hogere brutowinst		88	
Hogere overige opbrengsten		29	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa		6	
Lagere bijzondere waardevermindering van vlottende activa		109	
Lagere bijzondere posten		72	
Lagere overige bedrijfskosten		9	
			313
Resultaatverlagend			
Hogere lonen en salarissen		80	
Hogere sociale lasten		12	
Hogere pensioenlasten		24	
			116
Stijging van het resultaat			197

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 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	235	49,0	508	85,1
Vorderingen	224	46,6	74	12,4
Liquide middelen	21	4,4	15	2,5
	<u>480</u>	<u>100,0</u>	<u>597</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	225	46,9	275	46,1
Kortlopende schulden	255	53,1	322	53,9
	<u>480</u>	<u>100,0</u>	<u>597</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

x 1.000	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	224	74
Liquide middelen	<u>21</u>	<u>15</u>
	245	89
Kortlopende schulden	<u>-255</u>	<u>-322</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	-10	-233
 Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>235</u>	<u>508</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>225</u></u>	<u><u>275</u></u>
 Financiering		
Eigen vermogen	<u><u>225</u></u>	<u><u>275</u></u>

Fiscaliteit

Algemeen

De vereniging heeft per peildatum 21 mei 2019 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 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Gebouwen		224.255		495.405	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		10.754		12.687	
			235.009		508.092
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	2	3.951		8.569	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	11.253		5.730	
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen	4	43.287		42.259	
Overige rekeningen-courant	5	-		14.629	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	165.373		2.669	
			223.864		73.856
<i>Liquide middelen</i>	7		20.829		14.633
			479.702		596.581

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
	8				
Herwaarderingsreserve		214.628		334.792	
Verenigingskapitaal		9.967		-59.396	
			224.595		275.396
Kortlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	9	12.847		14.753	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	54.491		67.515	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	5.334		17.069	
Overige schulden en overlopende passiva	12	182.435		221.848	
			255.107		321.185
			479.702		596.581

Staat van baten en lasten over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-baten	13	204.541		133.267	
Verbruikskosten asioldieren	14	-65.880		-82.112	
Brutowinst		138.661		51.155	
Overige opbrengsten	15	182.875		153.783	
Brutomarge			321.536		204.938
Lasten					
Lonen en salarissen	16	237.602		158.466	
Sociale lasten	17	39.881		28.425	
Pensioenlasten	18	5.503		-17.587	
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	7.092		12.506	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	20	11.397		119.999	
Bijzondere posten	21	-64.239		7.555	
Overige bedrijfskosten	22	129.861		138.729	
Som der bedrijfslasten			367.097		448.093
Resultaat			-45.561		-243.155
Financiële baten en lasten	23		-5.240		-4.645
Netto resultaat			-50.801		-247.800
Resultaatbestemming					
Verenigingskapitaal			-50.801		-247.800

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

De belangrijkste activiteiten van de 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 2018 bedraagt ruim € 224.000, waarin begrepen een herwaarderingsreserve op het onroerend goed van ruim € 214.000. Het verenigingskapitaal bedraagt € 10.000.

Naast de verwerking van het negatieve resultaat over 2018 zal ook over 2019 vermoedelijk sprake zijn van een negatief resultaat, naar het huidige inzicht begroot door het bestuur op € 50.000.

Hierbij wordt aangetekend, dat in de huidige begroting - in tegenstelling tot voorgaande jaren - geen bijzondere/ eenmalige opbrengsten worden verwerkt die niet rederlijkerwijs vaststaan.

Mogelijk leidt dit tot een verdere verslechtering van de vermogens- en liquiditeitspositie in 2019.

Het werkkapitaal bedraagt ultimo 2018 +/- € 10.000 (i.c. de vlottende activa verminderd met de kortlopend schulden) en geeft ten opzichte van ultimo 2017 een verbetering te zien van € 223.000.

Wij wijzen erop, dat de vereniging betrokken is in twee lopende procedures, waarvan de uitkomsten nog niet vaststaan. Mogelijk kan hieruit 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 zij 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 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.

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.

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

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	495.750	90.564	586.314
Cumulatieve afschrijvingen	-345	-77.877	-78.222
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>495.405</u>	<u>12.687</u>	<u>508.092</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	5.009	5.009
Afschrijvingen	-1.150	-5.659	-6.809
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-270.000	-2.000	-272.000
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	-	717	717
Saldo mutaties	<u>-271.150</u>	<u>-1.933</u>	<u>-273.083</u>
<i>Stand per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	225.750	93.573	319.323
Cumulatieve afschrijvingen	-1.495	-82.819	-84.314
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>224.255</u>	<u>10.754</u>	<u>235.009</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-20</u>	<u>20</u>	

Betreft de opstallen aan de Nieuwe Crailoseweg 14, 1222 AB te Hilversum.

De WOZ waarde van de opstallen te Hilversum bedraagt - volgens opgave van het bestuur exclusief het woningdeel - € 220.000. De verzekerde waarde bedraagt € 1.500.000.

De opstallen aan de Groene Kadeweg 26 en 28, 1332 BW te Almere zijn in 2018 verkocht voor € 240.000. Het transactieresultaat bedraagt negatief € 30.000, en is in de staat van baten en lasten verwerkt onder het hoofd Bijzondere posten.

Flottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>3.951</u>	<u>8.569</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>11.253</u>	<u>5.730</u>
4 Rekeningen-courant gelieerde stichtingen		
Rekening-courant Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo	<u>43.287</u>	<u>42.259</u>
5 Overige rekeningen-courant		
Rekening-courant Steunstichting Crailo en Almere	<u>-</u>	<u>14.629</u>
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Depot PVM Notarissen	155.280	-
Vooruitbetaalde bedragen	5.443	2.669
Lage-inkomensvoordeel (LIV)	<u>4.650</u>	<u>-</u>
	<u>165.373</u>	<u>2.669</u>

Bij notaris mr. J.A.G. Milder van PVM Notarissen worden enkele depots aangehouden:

Een depot heeft betrekking op de vermeende vorderingen van Petproducts Holding B.V. en T.S. Veenstra, in totaal € 127.000.

De aandacht wordt erop gevestigd, dat deze vordering afhankelijk is gesteld van de uitkomst van lopende procedures. Het kan dus zijn dat de vordering daadwerkelijk kan worden geïncasseerd, maar ook kan de vordering toevallen aan de wederpartij.

Een tweede depot is aangehouden i.v.m. vermeende vorderingen van Pet Centre Shop Hilversum B.V., voor in totaal € 67.000. Op grond van een vaststellingsovereenkomst d.d. 21 maart 2019 is aan de curator in het faillissement van Pet Centre Shop Hilversum B.V. € 38.720 uitgekeerd. Deze betaling heeft geen invloed op het resultaat 2019. Het resterende deel ad € 28.280 is in 2019 aan Vereniging Dierenasiel Crailo uitgekeerd.

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Liquide middelen		
Rabobank	18.675	824
Kas	2.101	-
Triodos Bank	51	9.475
Diverse banken	2	4.334
	<u>20.829</u>	<u>14.633</u>

Passiva

8 Eigen vermogen

	Herwaarderings- reserve	Verenigings- kapitaal	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	334.792	-59.396	275.396
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-50.801	-50.801
Overboeking	-120.164	120.164	-
Stand per 31 december 2018	<u>214.628</u>	<u>9.967</u>	<u>224.595</u>

Kortlopende schulden

9 Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Banken		
ING betaalrekening	13.015	14.921
ING spaarrekening	-168	-168
	<u>12.847</u>	<u>14.753</u>

10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>54.491</u>	<u>67.515</u>
-------------	---------------	---------------

11 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>5.334</u>	<u>17.069</u>
-------------	--------------	---------------

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Betwiste schulden Veenstra cs	121.959	161.721
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen	35.237	396
Crailo nieuws	14.853	-
Vakantiegeld	7.242	7.010
Accountant (M&K)	2.846	5.100
Borg	120	170
Overige rekeningen-courant	-	36.934
Dierenarts	-	6.189
Huisvesting	-	2.303
Overige	178	2.025
	<u>182.435</u>	<u>221.848</u>
Betwiste schulden Veenstra en gelieerde entiteiten		
Ontslagvergoeding T.S. Veenstra	75.000	75.000
Eindafrekening dienstbetrekking T.S. Veenstra	25.000	25.000
Pensioenpremies T.S. Veenstra	7.786	7.786
Crediteur Petproducts Holding B.V. (excl. omzetbelasting)	34.666	34.666
Crediteur Pet Centre Shop B.V.	-	36.458
Crediteur Pet Centre Shop Huizen B.V. (excl. omzetbelasting)	-	3.305
	<u>142.452</u>	<u>182.215</u>
Verrekende management fee Petproducts Holding B.V.	-20.494	-20.494
Totaal	<u>121.958</u>	<u>161.721</u>
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen		
Rekening-courant Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Crailo	<u>35.237</u>	<u>396</u>
Overige rekeningen-courant		
Rekening-courant Stichting Beheer Onroerend Goed Dierenasiel Almere	<u>-</u>	<u>36.934</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Over de periode 1 januari 2015 tot 1 september 2016 is de pensioenverzekering ten behoeve van de medewerkers door de gewezen directeur stopgezet. Met ingang van 1 september 2016 is de premiebetaling weer hervat.

Over de periode, waarin geen premies zijn betaald is nog circa € 15.000 aan premie verschuldigd.

De achterstallige premies worden vooralsnog incidenteel voldaan op het moment dat een werknemer uit dienst treedt.

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

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 2018:

- Vepa B.V. € 303.635 (2017: € 300.963)
- Pet Centre Shop B.V. € 29.820 (2017: idem)
- Pet Centre Shop Huizen B.V. nihil (2017: € 38.882)
- Pet Centre Shop Almere B.V. € 16.011 (2017: 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.

De nominale waarde van de vorderinge bedraagt ultimo 2018:

- T.S. Veenstra € 70.440 (2017: idem)
- Petproducts Holding B.V. € 49.356 (2017: idem)
- Pet Centre Holding B.V. € 8.506 (2017: idem)
- D.S.T. System production and Supply B.V. € 4.027 (2017: idem)

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
13 Netto-baten		
Pensioengelden	103.914	2.597
Contributies	54.793	62.435
Asielopbrengsten	30.830	34.936
Omzet winkel	7.886	389
Cursussen	4.255	-63
Adoptie	2.163	1.373
Verhuur onroerend goed Almere	700	31.600
	<u>204.541</u>	<u>133.267</u>
14 Verbruikskosten asioldieren		
<i>Verbruikskosten asioldieren</i>		
Dierenarts en medicijnen	40.279	67.387
Kosten ten behoeve van de dieren	25.601	14.725
	<u>65.880</u>	<u>82.112</u>
15 Overige opbrengsten		
Erfenissen en legaten	89.783	91.129
Giften	88.635	55.305
Opbrengsten activiteiten	2.972	4.205
Overige opbrengsten	1.485	3.144
	<u>182.875</u>	<u>153.783</u>
16 Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	237.370	157.477
Vakantiegeld	232	989
	<u>237.602</u>	<u>158.466</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
2017	9,36

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

17 Sociale lasten

Sociale lasten	44.531	28.425
Lage-inkomensvoordeel	-4.650	-
	<u>39.881</u>	<u>28.425</u>

18 Pensioenlasten

Pensioenlasten	7.822	7.756
Pensioen retour teveel betaalde premies	-2.319	-25.343
	<u>5.503</u>	<u>-17.587</u>

19 Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.150	345
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.659	12.161
	<u>6.809</u>	<u>12.506</u>
Boekresultaat inventaris	283	-
	<u>7.092</u>	<u>12.506</u>

20 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa

Bijzondere waardevermindering lening u/g	-	4.222
Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant	11.397	115.777
	<u>11.397</u>	<u>119.999</u>

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

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

	2018	2017
	€	€
Bijzondere waardevermindering overige rekening-courant		
Afwaardering rekening-courant Vepa B.V.	-	-1.550
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
Afwaardering rekening-courant Stichting Alg. Dierenverz. Centraal Midden NL	-	4.027
Afwaardering rekening-courant Pet centre Holding B.V.	-	8.506
Afwaardering rekening-courant Steunstichting Crailo en Almere	11.397	-
Totaal	<u>11.397</u>	<u>113.602</u>
21 Bijzondere posten		
Transactieresultaat gebouwen	30.000	-
Saldo vereffening Dierenasiel Almere	-67.964	-
Correcties baten en lasten voorgaande jaren	-13.758	-
Settlement Pet Centre Shop Hilversum B.V.	-7.762	-
Vrijval crediteur Administratiekantoor Moky B.V.	-7.227	-
Afwaardering diverse balansposten	2.472	7.555
	<u>-64.239</u>	<u>7.555</u>
22 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	7.345	10.964
Huisvestingskosten	47.679	41.189
Verkoopkosten	30.496	10.925
Autokosten	1.684	2.636
Kantoorkosten	25.971	29.890
Algemene kosten	16.686	43.125
	<u>129.861</u>	<u>138.729</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.630	3.594
Arbodienst	1.545	427
Studie- en opleiding	670	-
Kantinekosten	470	2.911
Vrijwilligers kosten	378	-
Scholing en opleiding	-	230
Vergoeding operatie werknemer	-	461
Vergoedingen vrijwilligers	-	3.243
Overige	652	98
	<u>7.345</u>	<u>10.964</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en elektra	24.746	21.404
Onderhoud gebouwen	12.861	13.163
Vaste lasten	9.666	3.122
Betaalde huur	251	3.500
Overige	155	-
	<u>47.679</u>	<u>41.189</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Crailo nieuws	25.395	3.311
Open dag en andere acties	2.140	1.692
Afboeking dubieuze vorderingen	1.896	-
Drukwerk	420	3.029
Kasverschillen	420	-
Cursuskosten	177	926
P.R. kosten	40	258
Reclame- en advertentiekosten	8	114
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen	-	1.726
Incassokosten	-	-131
	<u>30.496</u>	<u>10.925</u>

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

	2018	2017
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Autokosten dierenambulance	635	100
Assurantiepremie auto's	375	146
Brandstofkosten auto's	345	511
Motorrijtuigenbelasting	256	1.488
Overige	73	391
	<u>1.684</u>	<u>2.636</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kosten automatisering	10.095	14.665
Telefoon- en faxkosten	4.838	3.311
Kantoorbenodigdheden	4.424	3.013
Internet	3.852	3.178
Porti	2.762	5.723
	<u>25.971</u>	<u>29.890</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Assurantiepremie	8.207	10.092
Accountant (M&K)	2.391	1.475
Administratie	2.230	-
Organisatiekosten	1.140	1.448
Kleine aanschaffingen	1.032	1.603
Notariskosten	899	-
Bedrijfskleding	338	2.200
Abonnementen en contributies	318	93
Betalingsverschillen	41	-
Advieskosten	-	1.723
Juridische ondersteuning	-	11.755
Accountant (Mokky B.V.)	-	12.390
Overige	90	-191
	<u>16.686</u>	<u>42.588</u>
Doorberekende kosten	-	537
	<u>16.686</u>	<u>43.125</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
23 Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	90	4.277
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-5.330</u>	<u>-8.922</u>
	<u>-5.240</u>	<u>-4.645</u>
 <i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Overige rentebaten	<u>90</u>	<u>4.277</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Betaalde bankrente	2.825	2.861
Overige rentelasten	<u>2.505</u>	<u>6.061</u>
	<u>5.330</u>	<u>8.922</u>

Hilversum, 28 juni 2019

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken

Was getekend,

C.A. Boonen
Voorzitter