



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

Financieel verslag 2021

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|-----------|
| Accountantsrapport | |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| Algemeen | 3 |
| Resultaten | 5 |
| Financiële positie | 8 |
| Fiscaliteit | 10 |
| Bestuursverslag | 11 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2021 | 12 |
| Staat van baten en lasten over 2021 | 14 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 15 |
| Toelichting op de balans | 19 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 24 |
| Overige toelichtingen | 29 |



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, 27 juni 2022
14454/AZ/EdH

Geacht bestuur

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 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 te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Het coronavirus heeft ook invloed op Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken. In het bestuursverslag bij deze jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het virus op Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al heeft genomen en welke maatregelen u overweegt nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regeling beschikbaar gestelde faciliteiten u verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vereniging. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Algemeen

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: 21 juni 2018, 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 2021 gevormd door:

- C.A. Boonen (voorzitter)
- J. van der Moolen (secretaris)
- S.L. Lamme (penningmeester)
- F.R. Hoek
- W.E.T. Limpens (tot 22 maart 2021)

Resultaten

Bespreking van de resultaten

| x 1.000 | 2021 | | 2020 | | Mutatie |
|--|------|-------|------|-------|---------|
| | € | % | € | % | € |
| Netto-baten | 159 | 100,0 | 149 | 100,0 | 10 |
| Verbruikskosten asiieldieren | -60 | -37,7 | -59 | -39,6 | -1 |
| Brutowinst | 99 | 62,3 | 90 | 60,4 | 9 |
| Overige opbrengsten | 387 | 243,4 | 271 | 181,9 | 116 |
| Brutomarge | 486 | 305,7 | 361 | 242,3 | 125 |
| Lonen | 166 | 104,4 | 167 | 112,1 | -1 |
| Sociale lasten | 27 | 17,0 | 27 | 18,1 | - |
| Pensioenlasten | 8 | 5,0 | 8 | 5,4 | - |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 3 | 1,9 | 5 | 3,4 | -2 |
| Bijzondere waardevermindering van vlottende activa | - | - | -17 | -11,4 | 17 |
| Bijzondere posten | -33 | -20,8 | -4 | -2,7 | -29 |
| Overige bedrijfskosten | 95 | 59,6 | 155 | 104,1 | -60 |
| Totaal van som der kosten | 266 | 167,1 | 341 | 229,0 | -75 |
| Totaal van bedrijfsresultaat | 220 | 138,6 | 20 | 13,3 | 200 |
| Financiële baten en lasten | -3 | -1,9 | -10 | -6,7 | 7 |
| Totaal van netto resultaat | 217 | 136,7 | 10 | 6,6 | 207 |

Resultaatanalyse

| | x 1.000 | 2021 | |
|---|---------|-------|-----------------|
| | | € | € |
| Resultaatverhogend | | | |
| Hogere brutowinst | | 9 | |
| Hogere overige opbrengsten | | 116 | |
| Lagere lonen | | 1 | |
| Lagere afschrijvingen materiële vaste activa | | 2 | |
| Lagere bijzondere posten | | 29 | |
| Lagere overige bedrijfskosten | | 60 | |
| Hogere financiële baten en lasten | | 7 | |
| | | <hr/> | 224 |
| Resultaatverlagend | | | |
| Hogere bijzondere waardevermindering van vlottende activa | | 17 | |
| | | <hr/> | <hr/> 17 |
| Stijging van het resultaat | | | <hr/> <hr/> 207 |

Analyse van de personeelskosten

| | | 2021 | |
|-----------------------|---------|------|----|
| | x 1.000 | € | € |
| Lagere lonen | | -1 | |
| Hogere sociale lasten | | - | |
| Lagere pensioenlasten | | -1 | |
| | | -2 | -2 |

Analyse van de overige bedrijfskosten

| | | 2021 | |
|-------------------------------------|---------|------|-----|
| | x 1.000 | € | € |
| Lagere overige personeelsbeloningen | | -23 | |
| Hogere huisvestingskosten | | 5 | |
| Lagere verkoopkosten | | -3 | |
| Lagere algemene kosten | | -39 | |
| Lagere overige bedrijfskosten | | -60 | -60 |

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 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

| x 1.000 | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 265 | 42,6 | 224 | 50,3 |
| Vorderingen | 115 | 18,5 | 132 | 29,7 |
| Liquide middelen | 242 | 38,9 | 89 | 20,0 |
| | <u>622</u> | <u>100,0</u> | <u>445</u> | <u>100,0</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | 484 | 77,8 | 241 | 54,2 |
| Kortlopende schulden | 138 | 22,2 | 204 | 45,8 |
| | <u>622</u> | <u>100,0</u> | <u>445</u> | <u>100,0</u> |

Analyse van de financiële positie

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| x 1.000 | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar | | |
| Vorderingen | 115 | 132 |
| Liquide middelen | <u>242</u> | <u>89</u> |
| | 357 | 221 |
| Kortlopende schulden | <u>-138</u> | <u>-204</u> |
| Liquiditeitssaldo = werkkapitaal | 219 | 17 |
| Vastgelegd op lange termijn | | |
| Materiële vaste activa | <u>265</u> | <u>224</u> |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>484</u> | <u>241</u> |
| Financiering | | |
| Eigen vermogen | <u>484</u> | <u>241</u> |

Fiscaliteit

Algemeen

De vereniging heeft per peildatum 10 februari 2022 de ANBI status en is sinds 1 januari 2008 als ANBI geregistreerd.

De vereniging is voor al haar activiteiten belastingplichtig voor de omzetbelasting, tevens is zij belastingplichtig voor de loonheffingen.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

M&K Hilversum B.V.

Was getekend,

J. Schaap AA

Bestuursverslag

Financiële informatie

Continuïteit:

Ook in 2021 hebben we de effecten gemerkt van de coronamaatregelen; Doordat mensen meer thuis werkten en minder op vakantie gingen, is de bezetting van het pension ook dit jaar weer significant lager geweest dan te doen gebruikelijk. Door de ontvangen NOW-steun en de extra steun van vele trouwe donateurs hebben we de tijdelijke terugloop van de pensiongelden financieel kunnen opvangen. In 2022 verwachten we dat de pensionoperatie verder normaliseert en weer gaat draaien op het niveau van voor de coronaperiode.

In 2021 zijn de contacten met de regionale gemeenten verder aangehaald en is een eerste ruw plan voorgelegd t.a.v. de fusie met de Dierenambulance Gooi en Vechtstreek en de beoogde en noodzakelijke nieuwbouw. Het gepresenteerde plan behelst dat het dierenasiel en de dierenambulance samen de fondsenwerving voor de nieuwbouw ter hand gaan nemen, en dat de regionale gemeenten vanaf de dag dat de nieuwbouw is gerealiseerd jaarlijks circa € 1,35 per inwoner gaan bijdragen t.b.v. de uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van dierenwelzijn. De gemeenten hebben aangegeven hiervoor open te staan en hebben in 2021 een subsidie verleend aan beide organisaties voor de uitwerking van het businessplan. Met een toekomstige vergoeding voor de uitvoering van de wettelijke gemeentetaken op het gebied van dierenwelzijn zal een belangrijk deel van de begroting van de nieuw op te richten organisatie (stichting) worden gedekt. De afhankelijkheid van erfenissen en legaten in de jaarlijkse exploitatierekening zal hiermee verminderen en tevens kan er een adequaat vermogen worden gevormd.

Momenteel wordt nog immer een aanzienlijk deel van de inkomsten verkregen uit incidentele bijdragen zoals giften en legaten. Zonder deze incidentele opbrengsten is een sluitende exploitatie - in het licht van de onvermijdbare kosten - onmogelijk. Met name enkele grote erfenissen en legaten hebben in 2021 gelukkig een gunstig effect gehad op de liquiditeitspositie van de vereniging. In 2022 wordt opnieuw een vergelijkbare positieve kasstroom verwacht op basis van nu reeds bekende erfenissen en legaten. Op basis hiervan is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De huidige liquiditeitspositie biedt tevens de ruimte om te werken aan onze nieuwe toekomst zoals beschreven.

Hilversum, 27 juni 2022

C.A. Boonen
Voorzitter

Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

| | | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|-------------------------------|---|------------|---------|------------|---------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | | |
| | 1 | | | | |
| | | 246.000 | | 220.000 | |
| | | 19.359 | | 3.977 | |
| | | | 265.359 | | 223.977 |
| Vlottende activa | | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | | |
| | 2 | 4.437 | | 1.305 | |
| | 3 | | | 6.309 | |
| | 4 | | | | |
| | | 32.868 | | 37.264 | |
| | 5 | 1.069 | | - | |
| | 6 | | | | |
| | | 77.037 | | 86.790 | |
| | | | 115.411 | | 131.668 |
| | 7 | | 242.024 | | 88.857 |
| | | | 622.794 | | 444.502 |

| | | 31-12-2021 | | 31-12-2020 | |
|--|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen vermogen | | | | | |
| | 8 | | | | |
| Herwaarderingsreserve | | 240.628 | | 214.628 | |
| Verenigingskapitaal | | 63.829 | | 26.804 | |
| Bestemmingsreserves | 9 | <u>180.000</u> | | <u>-</u> | |
| | | | 484.457 | | 241.432 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Schulden aan banken | 10 | - | | 439 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 11 | 16.230 | | 20.505 | |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 12 | 4.059 | | 7.291 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 13 | <u>118.048</u> | | <u>174.835</u> | |
| | | | 138.337 | | 203.070 |
| | | | <u>622.794</u> | | <u>444.502</u> |

Staat van baten en lasten over 2021

| | | 2021 | | 2020 | |
|--|----|---------|---------|---------|---------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-baten | 14 | 158.683 | | 149.075 | |
| Verbruikskosten asioldieren | 15 | -59.974 | | -58.523 | |
| Brutowinst | | 98.709 | | 90.552 | |
| Overige opbrengsten | 16 | 386.631 | | 271.234 | |
| Brutomarge | | | 485.340 | | 361.786 |
| Lasten | | | | | |
| Lonen | 17 | 165.617 | | 166.965 | |
| Sociale lasten | 18 | 26.885 | | 27.258 | |
| Pensioenlasten | 19 | 7.569 | | 8.339 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 20 | 3.216 | | 4.726 | |
| Bijzondere waardevermindering van vlottende activa | 21 | - | | -17.150 | |
| Bijzondere posten | 22 | -33.355 | | -3.945 | |
| Overige bedrijfskosten | 23 | 95.380 | | 155.080 | |
| Totaal van som der kosten | | | 265.312 | | 341.273 |
| Totaal van bedrijfsresultaat | | | 220.028 | | 20.513 |
| Financiële baten en lasten | 24 | | -3.003 | | -10.473 |
| Totaal van netto resultaat | | | 217.025 | | 10.040 |
| Resultaatbestemming | | | | | |
| Verenigingskapitaal | | | 37.025 | | 10.040 |
| Bestemmingsreserve kattenzorg | | | 180.000 | | - |
| | | | 217.025 | | 10.040 |

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 2021 bedraagt ruim € 484.000, waarin begrepen een herwaarderingsreserve op het onroerend goed van ruim € 240.000. Het verenigingskapitaal bedraagt circa € 244.000.

Het werkkapitaal bedraagt ultimo 2021 € 219.000 (i.c. de vlottende activa verminderd met de kortlopend schulden) en geeft ten opzichte van ultimo 2020 een verbetering te zien van € 202.000.

Wij wijzen erop, dat de vereniging betrokken is in een procedure, waarvan de uitkomsten nog niet vaststaan. Mogelijk kan hieruit een negatieve invloed voortvloeien op de vermogens- en/of liquiditeitspositie.

Daarnaast heeft Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken in de boekjaren 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus, wat heeft geresulteerd in een daling van opbrengsten uit pensionactiviteiten ten opzichte van het boekjaar 2019. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden, waaronder het gebruik maken van overheidsmaatregelen met betrekking tot COVID-19.

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 onvermijdbare kosten - onmogelijk.

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. De benaderde actuele waarde is gebaseerd op de laatst bekende 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.

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 een derde aangebracht, is sprake van een bestemmingsfonds.

Herwaarderingsreserves

De waardevermeerdering als gevolg van de waardering van het onroerend goed tegen reële waarde wordt opgenomen in een herwaarderingsreserve. Er wordt geen rekening gehouden met latente belastingverplichtingen.

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.

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.

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden de overheidsbijdragen opgenomen welke samen hangen met het COVID-19 virus te weten de bijdragen uit NOW, TOGD en TVL.

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

| | Bedrijfsge- bouwen en - terreinen | Andere vaste bedrijfsmid- delen | Totaal |
|---|---|---------------------------------------|----------------|
| | € | € | € |
| <i>Stand per 1 januari 2021</i> | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 5.372 | 99.323 | 104.695 |
| Cumulatieve herwaarderingen | 214.628 | - | 214.628 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - | -95.346 | -95.346 |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | <u>220.000</u> | <u>3.977</u> | <u>223.977</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investeringsen | - | 18.598 | 18.598 |
| Herwaarderingen | 26.000 | - | 26.000 |
| Afschrijvingen | - | -3.216 | -3.216 |
| Saldo mutaties | <u>26.000</u> | <u>15.382</u> | <u>41.382</u> |
| <i>Stand per 31 december 2021</i> | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 5.372 | 117.921 | 123.293 |
| Cumulatieve herwaarderingen | 240.628 | - | 240.628 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - | -98.562 | -98.562 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u>246.000</u> | <u>19.359</u> | <u>265.359</u> |

De bedrijfsgebouwen en -terreinen zijn gelegen aan de Nieuwe Crailoseweg 14, 1222 AB te Hilversum.

De laatst bekende WOZ waarde van de opstallen te Hilversum bedraagt conform de woonlasten nota 2022 € 246.000. De taxatiewaarde volgens het meest recente taxatierapport bedraagt € 170.000.

VLOTTENDE ACTIVA
VORDERINGEN

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2 Vorderingen op handelsdebiteuren | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | <u>4.437</u> | <u>1.305</u> |
| 3 Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>-</u> | <u>6.309</u> |
| 4 Rekeningen-courant gelieerde stichtingen | | |
| Rekening-courant Stichting Vrienden van Dierenasiel Crailo | <u>32.868</u> | <u>37.264</u> |
| 5 Overige rekeningen-courant | | |
| Rekening-courant Stichting Gooische Nest i.o | <u>1.069</u> | <u>-</u> |
| 6 Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Depot PVM Notarissen | 58.000 | 58.000 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 2.872 | 5.112 |
| Lage-inkomensvoordeel (LIV) | 3.742 | 3.530 |
| Nog te ontvangen voorschot NOW | <u>12.423</u> | <u>20.148</u> |
| | <u>77.037</u> | <u>86.790</u> |

Bij notaris mr. J.A.G. Milder van PVM Notarissen wordt een depot aangehouden:

Het depot dient tot zekerheid van de vermeende vordering van T.S. Veenstra.

De aandacht wordt erop gevestigd, dat deze vordering afhankelijk is gesteld van de uitkomst van lopende procedures.

7 Liquide middelen

| | | |
|--------------|----------------|---------------|
| Triodos Bank | 99.734 | 64.926 |
| ING | 91.349 | 2.495 |
| Rabobank | 49.261 | 21.328 |
| Kas | <u>1.680</u> | <u>108</u> |
| | <u>242.024</u> | <u>88.857</u> |

Passiva

8 Eigen vermogen

| | Herwaarderings-reserve | Verenigings-kapitaal | Bestemmings-reserves | Totaal |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2021 | 214.628 | 26.804 | - | 241.432 |
| Mutatie uit resultaatverdeling | - | 37.025 | 180.000 | 217.025 |
| Toevoeging | 26.000 | - | - | 26.000 |
| Stand per 31 december 2021 | <u>240.628</u> | <u>63.829</u> | <u>180.000</u> | <u>484.457</u> |

Aangezien de vereniging niet belastingplichtig is voor vennootschapsbelasting wordt geen rekening gehouden met latente belastingverplichtingen.

9 Bestemmingsreserves

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|----------------|----------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve kattenzorg | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Resultaatverdeling | 180.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>180.000</u> | <u>-</u> |

De bestemmingsreserve kattenzorg is het door het bestuur aangewezen deel van het vrij beschikbare verenigingsvermogen bestemd voor kattenzorg in de breedste zin van het woord.

Kortlopende schulden

10 Schulden aan banken

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|----------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | | |
| Gelden onderweg | - | 439 |
| | <u>-</u> | <u>439</u> |

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

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 16.230 | 20.505 |
| 12 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | 121 | - |
| Loonheffing | 3.938 | 7.291 |
| | <u>4.059</u> | <u>7.291</u> |
| 13 Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Betwiste schulden Veenstra cs | 105.784 | 105.784 |
| Vakantiegeld | 7.606 | 5.844 |
| Accountant (M&K) | 1.750 | 1.500 |
| Raming kosten derdenverklaringen NOW | 1.080 | - |
| Huisvesting | 1.706 | - |
| Borg | 120 | 120 |
| Rekeningen-courant Stichting beheer onroerend goed Dierenasiel Crailo | - | 31.897 |
| Beëindigingsvergoeding | - | 26.500 |
| Overige | 2 | 3.190 |
| | <u>118.048</u> | <u>174.835</u> |
| Betwiste schulden Veenstra en gelieerde entiteiten | | |
| Ontslagvergoeding T.S. Veenstra | 75.000 | 75.000 |
| Eindafrekening dienstbetrekking T.S. Veenstra | 22.998 | 22.998 |
| Pensioenpremies T.S. Veenstra | 7.786 | 7.786 |
| Totaal | <u>105.784</u> | <u>105.784</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 € 5.000 (2020: idem) 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

Als gevolg van het beslag op de privébezittingen van de heer T.S. Veenstra zijn de vorderingen die de vereniging heeft op de heer Veenstra afgewaardeerd tot nihil.

De nominale waarde van deze vorderingen bedraagt ultimo 2021 € 70.440 (2020: idem). De verwachting is dat vorenstaande in 2022 definitief wordt afgewikkeld.

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken is erfgenaam in een boedel, welke in verband met een langstlevende testament na overlijden van de langstlevende tot uitkering zal komen. Uit de onverdeelde boedel is een toekomstige uitkering te verwachten van circa € 60.000. Jaarlijks verstrekt de executeur een verantwoording van de onverdeelde boedel.

Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 14 Netto-baten | | |
| Pensioengelden | 91.048 | 67.166 |
| Contributies | 38.221 | 38.753 |
| Asielopbrengsten | 17.568 | 30.597 |
| Verhuur cursusveld Hondenschool Gooische Vallei | 1.200 | 1.200 |
| Omzet winkel | 1.086 | 1.477 |
| Adoptie | 9.560 | 9.882 |
| | <u>158.683</u> | <u>149.075</u> |
| 15 Verbruikskosten asioldieren | | |
| <i>Verbruikskosten asioldieren</i> | | |
| Dierenarts en medicijnen | 40.431 | 42.918 |
| Kosten ten behoeve van de dieren | 19.543 | 15.605 |
| | <u>59.974</u> | <u>58.523</u> |
| 16 Overige opbrengsten | | |
| Erfenissen en legaten | 231.556 | 98.102 |
| Giften en donaties | 111.514 | 108.607 |
| Opbrengsten activiteiten | 908 | 9.214 |
| Overige opbrengsten | 1.322 | 1.191 |
| Ontvangen NOW | 41.331 | 54.120 |
| | <u>386.631</u> | <u>271.234</u> |
| 17 Lonen | | |
| Brutolonen en -salarissen | 163.855 | 168.490 |
| Vakantiegeld | 1.762 | -1.525 |
| | <u>165.617</u> | <u>166.965</u> |

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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| | € | € |
| 18 Sociale lasten | | |
| Sociale lasten | 30.627 | 30.788 |
| Lage-inkomensvoordeel | <u>-3.742</u> | <u>-3.530</u> |
| | <u><u>26.885</u></u> | <u><u>27.258</u></u> |
| 19 Pensioenlasten | | |
| Pensioenlasten | 7.569 | 8.371 |
| Pensioen retour teveel betaalde premies | <u>-</u> | <u>-32</u> |
| | <u><u>7.569</u></u> | <u><u>8.339</u></u> |
| 20 Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | <u>3.216</u> | <u>4.726</u> |
| 21 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa | | |
| Vrijval restant depot Pet Products Holding B.V. (bate) | <u>-</u> | <u>-17.150</u> |
| Onderstaand is een nadere specificatie opgenomen van de bijzondere waardevermindering overige rekeningen-courant. | | |
| 22 Bijzondere posten | | |
| Erfpacht 2016 tot en met 2020 | 2.830 | - |
| Afwaardering diverse balansposten | 1.362 | 6.893 |
| Nagekomen baten overige | - | -2.002 |
| Vrijval crediteuren 2017 en 2018 | - | -3.738 |
| Teruggaaf energiebelasting | -5.650 | -5.098 |
| Vrijval Rekening-courant Stichting Beheer onroerend goed Dierenasiel Crailo | <u>-31.897</u> | <u>-</u> |
| | <u><u>-33.355</u></u> | <u><u>-3.945</u></u> |

Het totaal bijzondere posten betreft een bate (2020: eveneens een bate).

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

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| 23 Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelsbeloningen | 8.987 | 31.982 |
| Huisvestingskosten | 39.202 | 33.700 |
| Verkoopkosten | 11.594 | 15.071 |
| Autokosten | 1.022 | 1.103 |
| Kantoorkosten | 12.150 | 11.675 |
| Algemene kosten | 22.425 | 61.549 |
| | <u>95.380</u> | <u>155.080</u> |
| <i>Overige personeelsbeloningen</i> | | |
| Reiskostenvergoeding woon-werk | 4.264 | 3.787 |
| Kantinekosten | 1.548 | 1.032 |
| Arbodienst | 799 | 130 |
| Vrijwilligerskosten | - | 344 |
| Re-integratie traject werknemer | 1.027 | - |
| Overige | 1.349 | 189 |
| | <u>8.987</u> | <u>5.482</u> |
| Beëindigingsvergoeding | - | 26.500 |
| | <u>8.987</u> | <u>31.982</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Onderhoud gebouwen | 16.338 | 9.758 |
| Gas, water en elektra | 21.401 | 21.408 |
| Vaste lasten | 566 | 2.133 |
| Betaalde huur | 260 | 225 |
| Overige | 637 | 176 |
| | <u>39.202</u> | <u>33.700</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Crailo nieuws | 8.960 | 12.337 |
| Drukwerk | 1.346 | 116 |
| Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren | 741 | 2.640 |
| Incassokosten | 301 | 166 |
| Kasverschillen | 246 | -188 |
| | <u>11.594</u> | <u>15.071</u> |

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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Autokosten</i> | | |
| Autokosten dierenambulance | 665 | 803 |
| Brandstofkosten auto's | 256 | 300 |
| Overige | 101 | - |
| | <u>1.022</u> | <u>1.103</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kosten automatisering | 5.983 | 5.704 |
| Telefoon- en faxkosten | 4.165 | 3.183 |
| Internet | 1.010 | 1.986 |
| Kantoorbenodigdheden | 791 | 526 |
| Porti | 201 | 276 |
| | <u>12.150</u> | <u>11.675</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountant | 4.298 | 3.196 |
| Juridische ondersteuning | 4.102 | 25.838 |
| Assurantiepremie | 3.779 | 3.586 |
| Administratie | 3.505 | 1.252 |
| Organisatiekosten | 3.445 | 1.839 |
| Bedrijfskleding | 2.512 | - |
| Abonnementen en contributies | 321 | 321 |
| Notariskosten | 277 | - |
| Betalingsverschillen | 4 | 124 |
| Kleine aanschaffingen | - | 323 |
| Beheersvergoeding | - | 25.041 |
| Overige | 182 | 29 |
| | <u>22.425</u> | <u>61.549</u> |

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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|---------------|----------------|
| | € | € |
| 24 Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-3.003</u> | <u>-10.473</u> |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Betaalde bankrente | 3.003 | 3.343 |
| Overige rentelasten | <u>-</u> | <u>7.130</u> |
| | <u>3.003</u> | <u>10.473</u> |

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | <u>6,80</u> | <u>6,20</u> |
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode | <u><u>6,80</u></u> | <u><u>6,20</u></u> |

Gebeurtenissen na balansdatum

Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken heeft in het boekjaar 2022 een directeur in loondienst aangenomen. De directeur zal voor 75% van het dienstverband werkzaamheden verrichten voor twee andere organisaties. De kosten zullen worden verdeeld door middel van een overeenkomst voor gemene rekening met de andere organisaties. De overeenkomst zal ter goedkeuring worden voorgelegd aan de Belastingdienst.

Hilversum, 27 juni 2022

Dierenasiel Crailo, streekasiel voor Het Gooi- en Omstreken

Was getekend,

C.A. Boonen
Voorzitter