

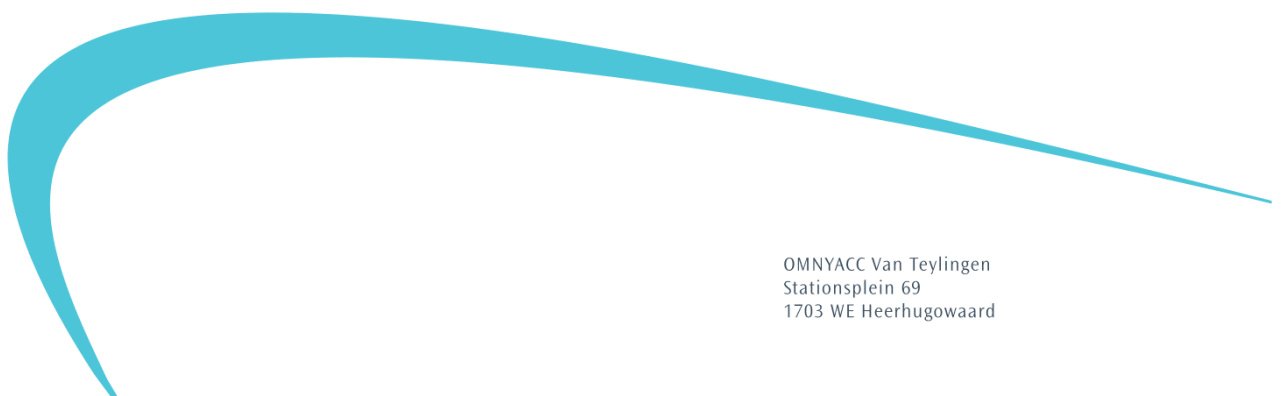


OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2018

**Stichting Zwerfdier
te Alkmaar**



OMNYACC Van Teylingen
Stationsplein 69
1703 WE Heerhugowaard

INHOUDSOPGAVEPagina**ACCOUNTANTSRAPPORT 2018**

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Verantwoording	3
Structuur en activiteiten	3
Resultaat	4
Financiële positie	5
Kengetallen	6
Fiscale positie	7

BESTUURSVERSLAG OVER 2018	8
----------------------------------	---

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018	12
Staat van baten en lasten over 2018	14
Kasstroomoverzicht 2018	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2018	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	24

ACCOUNTANTSRAPPORT 2018

Aan het bestuur van
Stichting Zwerfdier
Klommenmakerstraat 38
1825 AG Alkmaar

Heerhugowaard, 15 mei 2019
Kenmerk: 19.B294-AG

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Zwerfdier te Alkmaar is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht 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 voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Zwerfdier. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Hoogachtend,
Omnyacc Van Teylingen, registeraccountants

A.J. Groot AA

2 VERANTWOORDING

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met een balanstotaal van € 779.011 en de staat van baten en lasten met een negatief resultaat van € 90.472, samengesteld.

3 STRUCTUUR EN ACTIVITEITEN

3.1 Activiteiten

De stichting heeft volgens artikel 2 van de statuten ten doel:

1. Het in het algemeen maatschappelijk belang opvangen en verzorgen van zwerfkatten en het geschikt maken van deze dieren voor plaatsing krachtens bruikleen als huisdieren in een voor hen te vinden definitief onderdak bij welmenende liefhebbers.
2. De registratie van vermiste en gevonden huisdieren ten einde te trachten het huisdier en de eigenaar te herenigen.

De stichting beoogt niet het behalen van winst.

Omtrent de besteding van een eventueel batig saldo is in de statuten bepaald dat dit batig saldo dient te worden aangewend in overeenstemming met de doelen van de stichting.

3.2 Bestuur

Het bestuur bestaat per heden uit:

- M. Hueting, voorzitter
- M.A. de Ruijter, secretaris
- D. Brink, penningmeester
- C.W. de Mol, vicevoorzitter

3.3 Oprichting en boekjaar

Stichting Zwerfdier is opgericht bij notariële akte d.d. 7 februari 1980.

De statutaire zetel is Alkmaar. Het statutaire boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

3.4 Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41238833.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 90.472 tegenover € 108.673 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Verschil 2018	Verschil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
<u>Baten</u>					
Baten van particulieren	103.162	118.000	276.436	-173.274	-14.838
Sponsorbijdragen	1.438	-	-	1.438	1.438
Baten van bedrijven en organisaties	8.769	3.000	3.049	5.720	5.769
Subsidiebaten	27.093	25.000	27.404	-311	2.093
Baten uit beleggingen	4.020	4.000	9.020	-5.000	20
Overige baten	15.064	17.000	17.638	-2.574	-1.936
Totaal baten	159.546	167.000	333.547	-174.001	-7.454
<u>Lasten</u>					
Besteed aan de doelstellingen	204.977	210.100	174.447	30.530	-5.123
Wervingskosten	26.813	27.450	34.094	-7.281	-637
Kosten van beheer en administratie	18.083	17.350	16.177	1.906	733
Financiële baten en lasten	145	100	156	-11	45
Saldo	-90.472	-88.000	108.673	-199.145	-2.472

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	690.777	781.249
Langlopende schulden	65.833	75.833
	<u>756.610</u>	<u>857.082</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	307.879	320.041
Werkkapitaal	<u>448.731</u>	<u>537.041</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	22.446	195.860
Liquide middelen	448.686	363.569
	<u>471.132</u>	<u>559.429</u>
Af: kortlopende schulden	22.401	22.388
Werkkapitaal	<u>448.731</u>	<u>537.041</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2018	2017	2016	2015	2014
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	21,03	24,99	20,15	20,71	3,47

6.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2018	2017	2016	2015	2014
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	88,67	88,83	86,25	78,02	58,90

7 FISCAL POSITIE

7.1 Vennootschapsbelasting

Een stichting kan belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting indien zij deelneemt aan het economisch verkeer teneinde winst te behalen of indien zij in concurrentie treedt met ondernemingen welke zijn onderworpen aan de vennootschapsbelasting. Het bestuur van de stichting is van mening dat het winstoogmerk ontbreekt en dat de stichting evenmin in concurrentie treedt.

De stichting is derhalve niet onderworpen aan heffing van vennootschapsbelasting.

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

Algemeen

Stichting Zwerfdier, gevestigd te Alkmaar, heeft als doelstelling het opvangen en verzorgen van zwervkatten binnen de regio Alkmaar. Zij probeert de opgevangen katten geschikt te maken voor herplaatsing en voor de dieren een permanent onderdak te vinden. Naast de opvang van zwervkatten worden (als opnameruimte beschikbaar is) ook zogenaamde afstandskatten opgenomen. Verder worden vermiste en gevonden huisdieren geregistreerd met de bedoeling het dier en de eigenaar te herenigen.

Het bestuur bestond geheel 2018 uit mevrouw M. Hueting (voorzitter), mevrouw M.A. de Ruijter (secretaris), de heer D. Brink (penningmeester) en de heer C.W. de Mol (vicevoorzitter). Daarnaast heeft de stichting een fulltime beheerder en drie parttime algemeen medewerkers in loondienst, en zijn er ongeveer 120 vrijwilligers.

De aan Stichting Zwerfdier gelieerde Stichting Felis Silvestris heeft hetzelfde bestuur. In deze stichting wordt op dezelfde locatie een kattenpension geëxploiteerd.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Overzicht opname en plaatsing asiel 2018

Per 1 januari 2018 hadden we 40 katten in opname. In 2018 zijn er 175 katten bij gekomen (56 afstandskatten, 76 zwervkatten, 29 zijn teruggebracht, 10 zijn er bij ons geboren en 4 zijn er in beslag genomen). Er zijn 173 katten uitgegaan (21 terug naar de eigenaar, 134 geplaatst en 18 ingeslapen). Per 31 december 2018 hadden we 42 katten in opname.

Net als vorig jaar is het aantal overnachtingen en de gemiddelde bezetting ook dit jaar weer fors gedaald. We zagen tevens een flinke daling in het aantal zwervkatten dat we hebben moeten opnemen. Het aantal zogenaamde afstandskatten is in 2018 gelijk gebleven. De meest voorkomende reden dat mensen afstand deden van hun kat was vanwege gezondheidsproblemen van de eigenaar of had een financiële reden. Er zijn minder katten teruggebracht dan vorig jaar. De katten die we hebben moeten laten inslapen zijn op twee na allemaal ingeslapen om een medische reden. Helaas hebben we twee katten in moeten laten slapen wegens uitzonderlijk agressief gedrag. De doorstromingsnelheid was ook dit jaar erg hoog. De periode tussen opname en plaatsing is redelijk kort. Dit is heel prettig voor de katten. We hebben in 2018 iets meer katten kunnen herenigen met de eigenaar.

Subsidies

De gemeenten Alkmaar en Heerhugowaard subsidiëren de stichting. De subsidie van de gemeente Alkmaar is met € 27.093 vrijwel gelijk aan vorig jaar. Van de gemeente Heerhugowaard hebben wij dit jaar niets ontvangen.

Donateurs, giftgevers en adoptanten

Het aantal donateurs (mensen die minimaal € 15,00 per jaar geven) is dit jaar gestegen. Per 31 december 2018 zijn er 964 donateurs (eind 2017 waren dit er 888). Het aantal giftgevers (mensen die minder dan € 15,00 per jaar geven) is ook gestegen. Per 31 december 2018 zijn dit er 257 (vorig jaar 239). Het aantal mensen dat katten adopteert blijft maar stijgen. In 2017 waren het er 147 die in totaal 190 katten adopteerden, in 2018 zijn er al 159 mensen die in totaal 202 katten adopteren. Zij betalen € 12,50 per maand. Het aantal mensen dat een overeenkomst tot een periodieke schenking tekende is lager. Deze mensen doneren een vast bedrag per jaar gedurende vijf jaar als lijfrente.

Bedrijfsvoering

Personeel

Op 1 januari 2018 waren één fulltime medewerkster en drie parttime medewerkers in dienst. Medewerkster Irene Bink heeft dit jaar afscheid genomen van Stichting Zwerfdier. Per 31 december 2018 zijn één fulltime medewerkster en twee parttime medewerkers in dienst.

Financieel

De baten van particulieren zijn gedaald met € 173.000 door met name lagere nalatenschappen van € 182.000 en hogere donaties en giften van € 11.000. De opbrengst uit nalatenschappen heeft een sterk fluctuerend karakter.

Net als in voorgaande jaren zijn er in 2018 ook twee mailingen uitgegaan; een voorjaarsmailing en een dierendagmailing. De opbrengsten uit deze mailingen liggen iets hoger dan in 2017.

De collecte-opbrengst uit de gemeente Alkmaar is dit jaar flink gedaald. We hebben in 2018 € 3.609 binnen gehaald. Vorig jaar was dat ruim € 2.000 meer. Dit verschil is waarschijnlijk te wijten aan de periode waarin wij collecteerden.

Baten van bedrijven en organisaties zijn € 6.000 hoger door bijdragen in 2018 van Manders Brada € 5.000 en Kennemerpoort € 1.000.

Subsidies van overheden zijn met € 500 gedaald door een lagere bijdrage van de gemeente Heerhugowaard.

Baten uit beleggingen (huuropbrengsten) zijn met € 5.000 gedaald. Vanwege de verslechterde financiële positie van Stichting Felis Silvestris is over 2018 geen huur berekend (2017 € 5.000 huur).

Overige baten (plaatsingen, afstandsgelden) zijn met € 3.000 gedaald. Het aantal plaatsingen is afgenomen.

Ten opzichte van de begroting zijn de baten € 7.000 lager uitgevallen. De nalatenschappen (€ 28.000) en plaatsingsgelden (€ 4.000) zijn lager dan begroot. De adoptiegelden (€ 4.000), donaties en giften (€ 8.000), giften van organisaties zonder winststreven (€ 4.000) zijn hoger dan begroot.

De totale lasten zijn met € 25.000 gestegen van € 225.000 naar € 250.000. De huisvestingslasten zijn met € 32.000 gestegen door renovatiewerkzaamheden. Hierdoor zijn ook de algemene lasten gestegen (niet aftrekbare omzetbelasting € 4.000 hoger). Daartegenover staat een daling van de personeelskosten met € 8.000 (jubileumuitkering € 5.000 in 2017) en de reclame- en advertentiekosten van € 9.000 (nieuwe website in 2017 € 8.000).

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten € 5.000 lager uitgevallen door met name lagere personeelskosten (€ 7.000).

Het kostenpercentage voor eigen fondsenwerving ten opzichte van de baten uit eigen fondsenwerving bedraagt 26% (2017: 12%).

In 2018 hebben investeringen plaatsgevonden in een wasautomaat en trommeldroger.

De solvabiliteit bedraagt 89% en is, naar algemeen aanvaarde maatstaven, ruim voldoende. De liquiditeit (current ratio) bedraagt 21,0. Ook dit is ruim voldoende.

Algemeen

Er is dit jaar een YouTube kanaal gemaakt. Begin 2019 hopen wij deze in gebruik te hebben. Hier komen de filmpjes op te staan die gemaakt worden van de plaatsbare katten en ook kunnen de live beelden van het adoptieverblijf bekeken worden.

Toekomstgerichte informatie

Begroting 2019

Volgens de begroting voor 2019 wordt een negatief resultaat verwacht van € 57.500. Dit is het saldo van € 167.500 baten en € 225.000 lasten. In de baten is een bedrag aan nalatenschappen van € 45.000 opgenomen. De hoogte van dit bedrag is echter moeilijk in te schatten.

Personeel

In het personeelsbestand worden geen mutaties verwacht.

Risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden betreffen het instandhouden van de baten uit fondsenwerving in de toekomst. De stichting is voor haar inkomsten grotendeels afhankelijk van donaties en nalatenschappen.

JAARREKENING 2018

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(7)	103.162	118.000	276.436
Sponsorbijdragen		1.438	-	-
Baten van bedrijven en organisaties	(8)	8.769	3.000	3.049
Subsidiebatens	(9)	27.093	25.000	27.404
Baten uit beleggingen	(10)	4.020	4.000	9.020
Overige baten	(11)	15.064	17.000	17.638
Som der baten		159.546	167.000	333.547
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(12)	204.977	210.100	174.447
Wervingskosten	(13)	26.813	27.450	34.094
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(14)	8.844	9.500	9.660
Afschrijvingen	(15)	1.509	1.450	1.467
Huisvestingslasten	(16)	3.086	3.250	1.483
Kantoorlasten	(17)	1.808	1.425	1.748
Autolasten	(18)	113	150	123
Verkooplasten	(19)	66	-	55
Algemene lasten	(20)	2.657	1.575	1.641
Financiële baten en lasten	(21)	145	100	156
		18.228	17.450	16.333
Som der lasten		250.018	255.000	224.874
Saldo baten en lasten		-90.472	-88.000	108.673
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-11.923	-	-5.578
Bestemmingsreserves		-35.912	-	-18.612
Overige reserves		-42.637	-88.000	132.863
		-90.472	-88.000	108.673

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat exclusief rentelasten	-90.327		108.829	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	30.186		29.345	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	173.414		-115.111	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	13		989	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		113.286		24.052
Rentelasten		-145		-156
Kasstroom uit operationele activiteiten		113.141		23.896
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-18.024		-733
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-10.000		-10.000
		85.117		13.163
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		363.569		350.406
Mutatie liquide middelen		85.117		13.163
Geldmiddelen per 31 december		448.686		363.569

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Vestigingsadres

Stichting Zwerfdier (geregistreerd onder KvK-nummer 41238833) is feitelijk gevestigd op Klompenmakerstraat 38 te Alkmaar.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito gelden 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten.

Baten

Donaties, giften en collecte-opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet reeds in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van de blote eigendom.

De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de ontvangst kan worden gemaakt.

De stichting aanvaardt de erfenissen uitsluitend beneficiair.

De baten uit plaatsingen en afstandsgelden betreffen de ontvangen vergoedingen voor geplaatste katten en voor de in het asiel opgenomen katten. Deze baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Kostentoerekening

De kosten van de eigen organisatie worden toegerekend aan de doelstelling, de werving van baten en aan kosten van beheer en administratie.

Kosten van beheer en administratie zijn die kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en niet direct gerelateerd zijn aan de doelstelling of de werving van baten.

De kosten worden toegerekend op basis van de volgende maatstaven:

- personeelskosten op basis van tijdsbesteding;
- huisvestingskosten, afschrijving en rente op basis van ruimtebeslag;
- kantoor- en algemene kosten op basis van vaste verdeelsleutels.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	751.790	16.730	768.520
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-440.258	-8.221	-448.479
	<u>311.532</u>	<u>8.509</u>	<u>320.041</u>
Mutaties			
Investerings	-	18.024	18.024
Afschrijvingen	-26.297	-3.889	-30.186
	<u>-26.297</u>	<u>14.135</u>	<u>-12.162</u>
Boekwaarde per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	751.790	34.754	786.544
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-466.555	-12.110	-478.665
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>285.235</u>	<u>22.644</u>	<u>307.879</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	3,33
Inventaris	20

Het asiel- en pensiongebouw is gebouwd op in erfpacht verkregen grond van de Gemeente Alkmaar. Het erfpachtcanon bedraagt € 9.339 per jaar voor de periode tot en met 2048.

De WOZ-waarde 2018 (peildatum 1 januari 2017) van Klompenmakerstraat 38 en 40 bedraagt € 707.000.

Op het asiel- en pensiongebouw en het recht van erfpacht is een eerste (groot € 340.000) en een tweede (groot € 113.000) hypotheek gevestigd ten gunste van de ING Bank N.V. als zekerheid voor de verstrekte langlopende lening.

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	12.522	10.679
Overlopende activa	9.924	185.181
	<u>22.446</u>	<u>195.860</u>

Overige vorderingen

Rekening-courant Stichting Felis Silvestris

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	10.679	6.609
Mutaties	1.346	3.773
Rente	497	297
Stand per 31 december	<u>12.522</u>	<u>10.679</u>

Over de vordering wordt 3,50% rente berekend. Er zijn geen aflossingsvoorwaarden overeengekomen en geen zekerheden gesteld.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Rente	-	163
Verzekeringen	-	2.120
Reclame en advertentiekosten	953	-
Nalatenschappen	8.971	180.000
Energiebelasting	-	2.898
	<u>9.924</u>	<u>185.181</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., bestuurrekening	14	51
ABN AMRO Bank N.V., bestuur spaarrekening	181.277	181.275
ING Bank N.V., rekening-courant	14.652	9.501
ING Bank N.V., spaarrekening	251.409	171.246
Kas	1.334	1.496
	<u>448.686</u>	<u>363.569</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking.

4. Eigen vermogen

Overige reserves	336.256	378.893
Bestemmingsreserves	247.957	283.869
Continuïteitsreserve	106.564	118.487
	<u>690.777</u>	<u>781.249</u>

	2018	2017
	€	€
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	118.487	124.065
Resultaatbestemming	-11.923	-5.578
Stand per 31 december	<u>106.564</u>	<u>118.487</u>

De continuïteitsreserve wordt aangehouden als buffer om voorbereid te zijn op tegenvallende ontvangsten uit nalatenschappen en wegvallen van subsidies. Hiertoe is een reële inschatting gemaakt van de doorlopende zakelijke verplichtingen die gedurende een jaar zouden moeten worden voldaan. De benodigde reserve wordt jaarlijks berekend. Op basis van de kosten van 2018 is de reserve berekend op € 106.564. De continuïteitsreserve blijft onder de door de Goede Doelen Nederland aanbevolen norm van maximaal € 278.601. Dit is anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserve doelstelling	209.402	225.699
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	22.644	8.509
Bestemmingsreserve renovatie	15.911	49.661
	<u>247.957</u>	<u>283.869</u>

Bestemmingsreserves betreffen een deel van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven.

De bestemmingsreserve doelstelling dient ter financiering van de bedrijfsmiddelen (bedrijfspan) die de stichting nodig heeft om haar doelstellingsactiviteiten te kunnen uitvoeren.

De bestemmingsreserve bedrijfsvoering dient ter financiering van de bedrijfsmiddelen (inrichting en inventaris) die de stichting nodig heeft om te kunnen functioneren.

De bestemmingsreserve renovatie is nodig voor de bedrijfsvoering. In de komende jaren zullen de noodzakelijke aanpassingen aan het asiel- en pensiegebouw worden uitgevoerd.

Bestemmingsreserve doelstelling

Stand per 1 januari	225.699	242.074
Resultaatbestemming	-16.297	-16.375
Stand per 31 december	<u>209.402</u>	<u>225.699</u>

Bestemmingsreserve bedrijfsvoering

Stand per 1 januari	8.509	10.746
Resultaatbestemming	14.135	-2.237
Stand per 31 december	<u>22.644</u>	<u>8.509</u>

Bestemmingsreserve renovatie

Stand per 1 januari	49.661	49.661
Resultaatbestemming	-33.750	-
Stand per 31 december	<u>15.911</u>	<u>49.661</u>

	2018	2017
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	378.893	246.030
Resultaatbestemming boekjaar	-42.637	132.863
Stand per 31 december	<u>336.256</u>	<u>378.893</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Hypothecaire leningen	<u>65.833</u>	<u>75.833</u>

<u>Hypothecaire leningen</u>		
Hypothecaire lening ING Bank	<u>65.833</u>	<u>75.833</u>

	Hypothecaire lening ING Bank
	€
Stand per 1 januari 2018	85.833
Aflossing	-10.000
Stand per 31 december 2018	75.833
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000
Langlopend deel per 31 december 2018	<u>65.833</u>

Hypothecaire lening ING Bank

Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,65% vast tot en met 2021. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 91.

Van het restant van de lening per 31 december 2018 heeft een bedrag van € 25.833 een looptijd langer dan vijf jaar.

Zekerheden

ING Bank N.V.

Ten behoeve van de lening zijn met de ING Bank N.V. de volgende zekerheden overeengekomen:

- . 1e hypotheek groot € 340.000 op het recht van erfpacht en op de opstallen aan de Klompenmakerstraat te Alkmaar;
- . 2e hypotheek groot € 113.000 op dezelfde zaken;
- . Hoofdelijke medeschuldenaarsstelling door Stichting Felis Silvestris.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Hypothecaire leningen	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>1.962</u>	<u>2.062</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overlopende passiva	<u>8.457</u>	<u>8.847</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	3.245	3.694
Accountantskosten	2.749	2.751
Rente- en bankkosten	173	196
Nettoloon	575	-
Huisvestingskosten	1.283	1.763
Reclame en advertenties	412	383
Overige overlopende passiva	<u>20</u>	<u>60</u>
	<u>8.457</u>	<u>8.847</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Met ingang van 1 januari 1999 vormen Stichting Zwerfdier en Stichting Felis Silvestris een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Dit heeft tot gevolg dat zij beide hoofdelijk aansprakelijk zijn voor de uit de fiscale eenheid voortvloeiende verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Erfpacht

De stichting heeft de grond waarop haar huisvesting is gebouwd in erfpacht verkregen. Het erfpachtcanon is niet afgekocht en bedraagt, tot 2048, jaarlijks € 9.339. Het erfpachtsrecht is verleend onder de "algemene bepalingen voor uitgifte in voortdurende erfpacht 1978", zoals vastgesteld door de gemeente Alkmaar.

Huur

De stichting heeft met ingang van 1 januari 2001 een verhuurovereenkomst voor een deel van het bedrijfspand afgesloten met Stichting Felis Silvestris. De op basis van deze verhuurovereenkomst jaarlijks te ontvangen huuropbrengst is afhankelijk van de financiële positie van Stichting Felis Silvestris. De huurovereenkomst is per 31 december 2011 stilzwijgend verlengd, met een optie voor Stichting Felis Silvestris op een verlenging van vijf jaren. De opzegtermijn bedraagt een jaar.

Leasing

De jaarlijkse verplichtingen uit hoofde van leasecontracten voor kantoorapparatuur bedragen € 5.400.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
7. <u>Baten van particulieren</u>			
Collecten	3.609	3.000	5.727
Donaties en giften	56.255	48.000	45.621
Adoptiegelden	25.799	22.000	25.332
Nalatenschappen	17.499	45.000	199.756
	<u>103.162</u>	<u>118.000</u>	<u>276.436</u>
8. <u>Baten van bedrijven en organisaties</u>			
Bijdragen uit nationale loterijen	1.032	-	950
Giften organisaties zonder winststreven	7.268	3.000	1.649
Giften bedrijven	469	-	450
	<u>8.769</u>	<u>3.000</u>	<u>3.049</u>
9. <u>Subsidiebat</u>			
Gemeente Alkmaar	27.093	25.000	26.904
Gemeente Heerhugowaard	-	-	500
	<u>27.093</u>	<u>25.000</u>	<u>27.404</u>
10. <u>Baten uit beleggingen</u>			
Huurvergoeding beheerderswoning	4.020	4.000	4.020
Huurvergoeding pension	-	-	5.000
	<u>4.020</u>	<u>4.000</u>	<u>9.020</u>
11. <u>Overige baten</u>			
Plaatsings- en afstandsgelden	13.435	17.000	15.882
Voer	1.094	-	559
Overige	535	-	1.197
	<u>15.064</u>	<u>17.000</u>	<u>17.638</u>

12. Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<u>Doelstelling opvang en plaatsing</u>			
Kosten dierenarts	16.852	17.000	16.578
Voeding katten	3.379	5.000	3.085
Opvangkosten	2.496	5.000	1.576
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.824	3.000	2.364
Verspreidingskosten	1.096	2.000	939
Advertentiekosten	555	1.000	-
Doorbelaste salarissen	58.268	61.600	63.685
Doorbelaste sociale lasten	9.929	12.000	10.727
Doorbelaste overige personeelskosten	2.562	2.400	2.865
Doorbelaste afschrijvingslasten	27.167	26.100	26.411
Doorbelaste huisvestingskosten	55.557	58.500	26.688
Doorbelaste kantoorkosten	8.437	6.650	8.158
Doorbelaste verkoopkosten	306	-	259
Doorbelaste autokosten	526	700	573
Doorbelaste algemene kosten	12.400	7.350	7.656
Doorbelaste rentelasten	2.623	1.800	2.883
	<u>204.977</u>	<u>210.100</u>	<u>174.447</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2018: 128,5 %

2017: 52,3 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2018: 82,0 %

2017: 77,6 %

13. Wervingskosten

Lasten fondsverwerving

Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	1.883	2.000	1.576
Verspreidingskosten	731	1.500	626
Advertentiekosten	3.559	3.500	12.777
Kosten collecten	6	-	56
Kosten mailings	2.403	3.000	2.721
Doorbelaste salarissen	7.284	7.700	7.961
Doorbelaste sociale lasten	1.241	1.500	1.341
Doorbelaste overige personeelskosten	320	300	358
Doorbelaste afschrijvingslasten	1.509	1.450	1.467
Doorbelaste huisvestingskosten	3.087	3.250	1.483
Doorbelaste kantoorkosten	1.808	1.425	1.748
Doorbelaste verkoopkosten	66	-	56
Doorbelaste autokosten	113	150	123
Doorbelaste algemene kosten	2.657	1.575	1.641
Doorbelaste rentelasten	146	100	160
	<u>26.813</u>	<u>27.450</u>	<u>34.094</u>

Het totaal lasten fondsverwerving uitgedrukt in een percentage van de baten eigen fondsenwerving is:

2018: 26,0 %

2017: 12,3 %

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
14. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	7.283	7.700	7.961
Sociale lasten	1.241	500	1.341
Overige personeelslasten	320	1.300	358
	<u>8.844</u>	<u>9.500</u>	<u>9.660</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto lonen	73.284	77.000	78.820
Mutatie vakantiegeldverplichting	-449	-	786
	<u>72.835</u>	<u>77.000</u>	<u>79.606</u>
Doorbelaste lonen en salarissen	-65.552	-69.300	-71.645
	<u>7.283</u>	<u>7.700</u>	<u>7.961</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	14.114	15.000	14.660
Loonkostensubsidie	-1.703	-1.000	-1.251
	<u>12.411</u>	<u>14.000</u>	<u>13.409</u>
Doorbelaste sociale lasten	-11.170	-13.500	-12.068
	<u>1.241</u>	<u>500</u>	<u>1.341</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Onkostenvergoedingen	360	500	360
Opleidingslasten	460	500	1.147
Arbodienst en ziekengeldverzekering	2.330	3.000	1.659
Overige personeelskosten	52	-	415
	<u>3.202</u>	<u>4.000</u>	<u>3.581</u>
Doorbelaste overige personeelslasten	-2.882	-2.700	-3.223
	<u>320</u>	<u>1.300</u>	<u>358</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

De bestuurders hebben voor de uitoefening van hun functie geen bezoldiging ontvangen.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2017: 3).

15. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>1.509</u>	<u>1.450</u>	<u>1.467</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	26.297	27.000	26.375
Inventaris	3.889	2.000	2.970
	<u>30.186</u>	<u>29.000</u>	<u>29.345</u>
Doorbelaste afschrijvingen	-28.677	-27.550	-27.878
	<u>1.509</u>	<u>1.450</u>	<u>1.467</u>

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
16. Huisvestingslasten			
Gas, water en electriciteit	9.421	12.000	9.599
Onderhoud onroerende zaak	32.105	33.000	1.382
Erfpacht en belastingen	13.032	13.000	12.786
Verzekeringen	2.120	3.000	2.089
Bewakingslasten	2.247	1.000	1.037
Afvalkosten	2.786	3.000	2.760
Overige huisvestingslasten	19	-	-
	<u>61.730</u>	<u>65.000</u>	<u>29.653</u>
Doorbelaste huisvestingslasten	-58.644	-61.750	-28.170
	<u>3.086</u>	<u>3.250</u>	<u>1.483</u>
17. Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	824	1.000	931
Onderhoud inventaris	782	-	-
Lease kantoorapparatuur	5.623	6.000	6.057
Telefoon	2.945	1.500	3.156
Porti	722	1.000	897
Contributies en abonnementen	544	-	-
Verzekering	613	-	613
	<u>12.053</u>	<u>9.500</u>	<u>11.654</u>
Doorbelaste kantoorlasten	-10.245	-8.075	-9.906
	<u>1.808</u>	<u>1.425</u>	<u>1.748</u>
18. Autolasten			
Brandstoffen	371	-	340
Onderhoud	33	-	-
Motorrijtuigenbelasting	348	-	344
Overige autolasten	-	1.000	135
	<u>752</u>	<u>1.000</u>	<u>819</u>
Doorbelaste autolasten	-639	-850	-696
	<u>113</u>	<u>150</u>	<u>123</u>
19. Verkooplasten			
Representatielasten	-	-	39
Relatiegeschenken	182	-	74
Beurslasten	-	-	16
Reis- en verblijflasten	79	-	-
Overige verkooplasten	176	-	241
	<u>437</u>	<u>-</u>	<u>370</u>
Doorbelaste verkooplasten	-371	-	-315
	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>55</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
20. Algemene lasten			
Accountantslasten	2.648	2.500	2.425
Administratielasten	2.189	1.500	1.881
Notarislasten	-	-	25
Kosten vrijwilligers	2.614	1.500	1.320
Kantinekosten	1.139	1.500	969
Niet aftrekbare omzetbelasting	7.542	-	3.365
Overige algemene lasten	1.582	3.500	952
	<u>17.714</u>	<u>10.500</u>	<u>10.937</u>
Doorberekende algemene lasten	<u>-15.057</u>	<u>-8.925</u>	<u>-9.296</u>
	<u>2.657</u>	<u>1.575</u>	<u>1.641</u>
21. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	497	-	297
Rentelasten en soortgelijke lasten	-642	-100	-453
	<u>-145</u>	<u>-100</u>	<u>-156</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente rekening-courant Stichting Felis Silvestris	497	-	297
	<u>497</u>	<u>-</u>	<u>297</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Bankrente en -kosten	-1.246	1.000	-1.065
Rente hypothecaire lening ING Bank N.V.	-2.165	-3.000	-2.434
	<u>-3.411</u>	<u>-2.000</u>	<u>-3.499</u>
Doorbelaste rentelasten	<u>2.769</u>	<u>1.900</u>	<u>3.046</u>
	<u>-642</u>	<u>-100</u>	<u>-453</u>

Huurvergoeding Stichting Felis Silvestris

De huurvergoeding Stichting Felis Silvestris betreft de huursom die Stichting Zwerfdier op basis van de huurovereenkomst d.d. 8 november 2006 van Stichting Felis Silvestris ontvangt. De hoogte van deze huursom wordt bepaald op basis van artikel 3 van deze overeenkomst, welke als volgt luidt:

Gezien de statutaire en feitelijke doelstellingen van verhuurder en huurder, met name gelet op de doelstellingen van huurder in relatie tot verhuurder is de huurprijs afhankelijk van de financiële situatie van huurder. Verhuurder zal in dat kader jaarlijks aan het eind van het jaar een huur voor dat betreffende jaar vaststellen waarbij huurder niet een commercieel verlies zal leiden. Het jaarlijkse commerciële resultaat van huurder zal aan verhuurder worden bekend gemaakt waarbij laatstgenoemde bij de huurvaststelling er naar streeft dat huurder geen verlies zal leiden en in staat is een voldoende vermogen te handhaven. Verhuurder zal bij het jaarlijks vaststellen van een bedrag aan huur rekening houden met de mening van de accountant van verhuurder en huurder.

De huursom is voor het jaar 2018 vastgesteld op 0 (2017: € € 5.000), in verband met de financiële positie en het saldo baten en lasten over 2018 van Stichting Felis Silvestris.

VERDELING VAN DE LASTEN NAAR BESTEMMING

	Opvang en plaatsing	Fondsen- werving	Beheer en administratie	Totaal 2018
Kosten kwartaalblad	60 %	40 %	- %	100 %
Personeelskosten	80 %	10 %	10 %	100 %
Huisvestings-, afschrijvings- en rentelasten	90 %	5 %	5 %	100 %
Kantoor- en algemene kosten	70 %	15 %	15 %	100 %

	Opvang en plaatsing	Fondsenwerving	Beheer en administratie	Totaal 2018	Totaal 2017	Begroting 2018
	€	€	€	€	€	€
Kosten dierenarts	16.852	-	-	16.852	16.578	17.000
Voeding katten	3.379	-	-	3.379	3.085	5.000
Opvangkosten	2.496	-	-	2.496	1.576	5.000
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.824	1.883	-	4.707	3.940	5.000
Verspreidingskosten	1.096	731	-	1.827	1.565	3.500
Advertentiekosten	555	3.559	-	4.114	12.777	4.500
Kosten collecten	-	6	-	6	56	-
Kosten mailings	-	2.403	-	2.403	2.721	3.000
Salarissen	58.268	7.284	7.283	72.835	79.607	77.000
Sociale lasten	9.929	1.241	1.241	12.411	13.409	14.000
Overige personeelslasten	2.562	320	320	3.202	3.581	4.000
Afschrijvingslasten	27.167	1.509	1.509	30.185	29.345	29.000
Huisvestingslasten	55.557	3.087	3.086	61.730	29.654	65.000
Kantoorlasten	8.437	1.808	1.808	12.053	11.654	9.500
Verkooplasten	306	66	66	438	370	-
Autolasten	526	113	113	752	819	1.000
Algemene lasten	12.400	2.657	2.657	17.714	10.938	10.500
Rentelasten	2.623	146	145	2.914	3.199	2.000
	204.977	26.813	18.228	250.018	224.874	255.000

Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 15 mei 2019

M. Hueting

M.A. de Ruijter

D. Brink

C.W. de Mol