



OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2017

**Stichting Zwerfdier
te Alkmaar**

INHOUDSOPGAVEPagina**ACCOUNTANTSRAPPORT 2017**

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

BESTUURSVERSLAG OVER 2017

8

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017	12
Staat van baten en lasten over 2017	14
Kasstroomoverzicht 2017	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2017	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	24

ACCOUNTANTSRAPPORT 2017

OMNYACC Van Teylingen
Stationsplein 69
1703 WE Heerhugowaard

Postbus 1071
1700 BB Heerhugowaard

T 072 - 5720626
F 072 - 5720412
E info@omnyacc.nl
I www.omnyacc.nl



Aan het bestuur van
Stichting Zwerfdier
Klompemakerstraat 38
1825 AG Alkmaar

Heerhugowaard, 30 maart 2018
Kenmerk: 18.B281-AG

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 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 2017, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen 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 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met een balanstotaal van € 879.470 en de staat van baten en lasten met een resultaat van € 108.673, 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 2017 bedraagt € 108.673 tegenover negatief € 50.188 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil 2017	Verschil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit fondsverwerving	276.436	118.000	117.527	158.909	158.436
Baten van loterijorganisaties	3.049	3.000	5.699	-2.650	49
Subsidiebaten	27.404	25.500	28.777	-1.373	1.904
Baten uit beleggingen	9.020	4.000	4.020	5.000	5.020
Overige baten	17.638	17.000	19.319	-1.681	638
Totaal baten	333.547	167.500	175.342	158.205	166.047
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen	174.447	207.700	179.520	-5.073	-33.253
Wervingskosten	34.094	27.150	27.075	7.019	6.944
Kosten van beheer en administratie	16.177	18.050	18.568	-2.391	-1.873
Financiële baten en lasten	156	100	367	-211	56
Saldo	108.673	-85.500	-50.188	158.861	194.173

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	781.249	672.576
Langlopende schulden	75.833	85.833
	<u>857.082</u>	<u>758.409</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	320.041	348.653
Werkkapitaal	<u>537.041</u>	<u>409.756</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	195.860	80.749
Liquide middelen	363.569	350.406
	<u>559.429</u>	<u>431.155</u>
Af: kortlopende schulden	22.388	21.399
Werkkapitaal	<u>537.041</u>	<u>409.756</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.

	2017	2016	2015	2014	2013
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	24,99	20,15	20,71	3,47	7,19

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.

	2017	2016	2015	2014	2013
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	88,83	86,25	78,02	58,90	62,52

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 2017

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 2017 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 2017

Per 1 januari 2017 hadden we 53 katten in opname. In 2017 zijn er 207 katten bij gekomen (62 afstandskatten, 101 zwervkatten, 40 zijn teruggebracht en 4 van andere opvangcentra overgenomen). Er zijn 220 katten uitgegaan (34 terug naar de eigenaar, 167 geplaatst en 19 ingeslapen). Per 31 december 2017 hadden we 40 katten in opname.

Net als vorig jaar is het aantal overnachtingen en de gemiddelde bezetting ook dit jaar weer fors gedaald. En we zagen weer een flinke daling in het aantal zwervkatten dat we hebben moeten opnemen. Het aantal zogenaamde afstandskatten is in 2017 fors gedaald. De meest voorkomende reden dat mensen afstand deden van hun kat was ook dit jaar een financiële reden. Het aantal kittens is gelijk gebleven aan 2016, net als het aantal katten dat bij ons werd teruggebracht. Er zijn meer katten teruggebracht dan vorig jaar. Het merendeel van deze katten is een aantal jaren geleden door ons geplaatst. De meest voorkomende redenen om de kat bij ons terug te brengen is het overlijden van de eigenaar en verhuizing. De katten die we hebben moeten laten inslapen zijn op één na allemaal ingeslapen om een medische reden. Helaas hebben we één kat in moeten laten slapen wegens uitzonderlijk agressief gedrag. De doorstroomsnelheid was ook dit jaar erg hoog. De periode tussen opname en plaatsing is redelijk kort. Dit is heel prettig voor de katten. Tenslotte hebben we in 2017 bijna net zoveel vondelingen met hun eigenaar kunnen herenigen als vorig jaar.

Subsidies

De gemeenten Alkmaar en Heerhugowaard subsidiëren de stichting. De subsidie van de gemeente Alkmaar is met € 26.904 vrijwel gelijk aan vorig jaar. De subsidiebijdrage van de gemeente Heerhugowaard is gedaald tot € 500.

Donateurs, giftgevers en adoptanten

Het aantal donateurs (mensen die minimaal € 12,50 per jaar geven) blijft maar dalen. Per 31 december 2017 zijn er 888 donateurs (eind 2016 waren dit er 977). Het aantal giftgevers (mensen die minder dan € 12,50 per jaar geven) is vrijwel stabiel gebleven, namelijk 239 (vorig jaar 231). Het aantal mensen dat katten adopteert blijft maar stijgen. In 2016 waren het er 132 die in totaal 157 katten adopteerden, in 2017 zijn er al 147 mensen die in totaal 190 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 2017 waren één fulltime medewerkster en drie parttime medewerkers in dienst. In 2017 hebben enkele personeelsmutaties plaatsgevonden, maar per 31 december 2017 zijn nog steeds één fulltime medewerkster en drie parttime medewerkers in dienst.

Financieel

De baten uit eigen fondsenwerving zijn gestegen met € 159.000 door met name hogere nalatenschappen van € 154.500 en hogere adoptiegelden van € 3.500. De opbrengst uit nalatenschappen heeft een sterk fluctuerend karakter.

Net als in voorgaande jaren zijn er in 2017 ook twee mailingen uitgegaan; een voorjaarsmailing en een Dierendagmailing. De opbrengsten uit deze mailingen liggen iets hoger dan in 2016.

De collecte-opbrengst uit de gemeente Alkmaar is dit jaar wederom fors gestegen dankzij de uitbreiding van de gemeente. De opbrengst lag maar liefst ruim € 1.600 hoger dan in 2016.

Baten uit acties van derden zijn € 3.000 lager door een eenmalige bijdrage in 2016 van Stichting Specsavers.

Subsidies van overheden zijn met € 1.500 gedaald door een lagere bijdrage van de gemeente Heerhugowaard.

Baten uit beleggingen (huuropbrengsten) zijn met € 5.000 gestegen. Vanwege de betere financiële positie van Stichting Felis Silvestris is over 2017 € 5.000 huur berekend (2016 geen huur).

Overige baten (plaatsingen, afstandsgelden) zijn met € 2.000 gedaald. Het aantal plaatsingen is afgenomen.

Ten opzichte van de begroting zijn de baten € 166.000 hoger. De nalatenschappen zijn € 155.000 hoger en de adoptiegelden zijn € 3.000 dan begroot. In de begroting was geen huuropbrengst pensioen van € 5.000 opgenomen.

De totale lasten zijn vrijwel gelijk gebleven op € 225.000. De personeelskosten namen enerzijds toe door een jubileumuitkering, maar namen anderzijds af door lagere werving- en selectiekosten. De reclamekosten zijn toegenomen door de nieuwe website (€ 8.000). Daarentegenover staat een daling van de huisvestingslasten (€ 4.000) en rentelasten (€ 4.000).

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten € 28.000 lager uitgevallen door met name lagere huisvestingslasten (€ 35.000). Het in de begroting opgenomen groot onderhoud is niet uitgevoerd in 2017.

Het kostenpercentage voor eigen fondsenwerving ten opzichte van de baten uit eigen fondsenwerving bedraagt 12% (2016: 23%).

In 2017 hebben geen (grote) investeringen plaatsgevonden.

De solvabiliteit bedraagt 89% en is, naar algemeen aanvaarde maatstaven, ruim voldoende. De liquiditeit (current ratio) bedraagt 25,0. Ook dit is ruim voldoende.

Algemeen

Dit jaar hebben we een nieuwe website gelanceerd. Het leuke aan de nieuwe site is niet alleen de uitstraling, maar we kunnen nu ook filmpjes tonen. De filmpjes worden goed bekeken. Daarnaast kunnen mensen nu via de site pensionreserveringen maken en mensen kunnen zich aanmelden als adoptant of donateur en kunnen hun bijdrage dan meteen via iDEAL overmaken. Onze interne webcams draaien (eindelijk na twee jaar) naar wens. Begin 2018 hopen we alles in technische zin in orde te hebben om de live beelden vanuit het adoptieverblijf via een link op de site te kunnen bekijken.

Toekomstgerichte informatie

Begroting 2018

Volgens de begroting voor 2018 wordt een negatief resultaat verwacht van € 88.000. Dit is het saldo van € 167.000 baten en € 255.000 lasten. In de baten is een bedrag aan nalatenschappen van € 45.000 opgenomen. De hoogte van dit bedrag is echter moeilijk in te schatten.

In de begroting 2018 is een bedrag opgenomen voor renovatie van het gebouw en beheerderswoning. De kosten hiervan worden begroot op € 30.000.

Personeel

In het personeelsbestand worden geen mutaties verwacht.

JAARREKENING 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)				
Gebouwen en -terreinen		311.532		337.907	
Inventaris		8.509		10.746	
			320.041		348.653
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	195.860		80.749	
Liquide middelen	(3)	363.569		350.406	
			559.429		431.155
TOTAAL ACTIVA			<u>879.470</u>		<u>779.808</u>

		31 december 2017	31 december 2016
		€	€
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(4)		
Continuïteitsreserve		118.487	124.065
Bestemmingsreserves		283.869	302.481
Overige reserves		378.893	246.030
		<u>781.249</u>	<u>672.576</u>
Langlopende schulden	(5)		
Schulden aan kredietinstellingen		75.833	85.833
Kortlopende schulden	(6)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		10.000	10.000
Crediteuren		1.479	754
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.062	1.715
Overlopende passiva		8.847	8.930
		<u>22.388</u>	<u>21.399</u>
TOTAAL PASSIVA		<u><u>879.470</u></u>	<u><u>779.808</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Baten				
Baten uit fondsverwerving	(7)	276.436	118.000	117.527
Baten van loterijorganisaties	(8)	3.049	3.000	5.699
Subsidiebatens	(9)	27.404	25.500	28.777
Baten uit beleggingen	(10)	9.020	4.000	4.020
Overige baten	(11)	17.638	17.000	19.319
Som der baten		333.547	167.500	175.342
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(12)	174.447	207.700	179.520
Wervingskosten	(13)	34.094	27.150	27.075
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(14)	9.660	10.200	9.386
Afschrijvingen	(15)	1.467	1.450	1.390
Huisvestingslasten	(16)	1.483	3.250	4.178
Kantoorlasten	(17)	1.748	1.425	1.723
Autolastens	(18)	123	150	219
Verkooplasten	(19)	55	-	-
Algemene lasten	(20)	1.641	1.575	1.672
Financiële baten en lasten	(21)	156	100	367
		16.333	18.150	18.935
Som der lasten		224.874	253.000	225.530
Saldo baten en lasten		108.673	-85.500	-50.188
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-5.578	-	43.910
Bestemmingsreserves		-18.612	-	77.043
Overige reserves		132.863	-85.500	-171.141
		108.673	-85.500	-50.188

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	108.829		-49.821	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	29.345		27.794	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-115.111		65.364	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	989		-1.565	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		24.052		41.772
Rentelasten		-156		-367
Kasstroom uit operationele activiteiten		23.896		41.405
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-733		-9.971
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	-		100.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-10.000		-194.866	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-10.000		-94.866
		13.163		-63.432
Samenstelling geldmiddelen				
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		350.406		413.838
Mutatie liquide middelen		13.163		-63.432
Geldmiddelen per 31 december		363.569		350.406

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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'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.

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 de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten uit eigen fondsenwerving

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.

Overige baten

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.

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 2017

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	751.790	15.996	767.786
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-413.883	-5.250	-419.133
	<u>337.907</u>	<u>10.746</u>	<u>348.653</u>
Mutaties			
Investeringen	-	733	733
Afschrijvingen	-26.375	-2.970	-29.345
	<u>-26.375</u>	<u>-2.237</u>	<u>-28.612</u>
Boekwaarde per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	751.790	16.729	768.519
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-440.258	-8.220	-448.478
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>311.532</u>	<u>8.509</u>	<u>320.041</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	3,33
Inventaris	20

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

De WOZ-waarde 2017 (peildatum 1 januari 2016) van Klompenmakerstraat 38 en 40 bedraagt € 689.000.

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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	10.679	6.609
Overlopende activa	185.181	74.140
	<u>195.860</u>	<u>80.749</u>

Overige vorderingen

Rekening-courant Stichting Felis Silvestris

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	6.609	8.495
Mutaties	3.773	-2.146
Rente	297	260
Stand per 31 december	10.679	6.609

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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Rente	163	1.048
Verzekeringen	2.120	784
Reclame en advertentiekosten	-	2.299
Nalatenschappen	180.000	66.789
Energiebelasting	2.898	3.220
	185.181	74.140

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., bestuurrekening	51	199
ABN AMRO Bank N.V., bestuur spaarrekening	181.275	181.168
ING Bank N.V., rekening-courant	-	9.124
ING Bank N.V., rekening-courant	9.501	8.610
ING Bank N.V., spaarrekening	171.246	150.298
Kas	1.496	1.007
	363.569	350.406

De banktegoeden staan ter vrije beschikking.

4. Eigen vermogen

Overige reserves	378.893	246.030
Bestemmingsreserves	283.869	302.481
Continuïteitsreserve	118.487	124.065
	781.249	672.576

	2017	2016
	€	€
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	124.065	80.155
Resultaatbestemming	-5.578	43.910
Stand per 31 december	118.487	124.065

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 2017 is de reserve berekend op € 118.487. De continuïteitsreserve blijft onder de door de Goede Doelen Nederland aanbevolen norm van maximaal € 273.864. Dit is anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserve doelstelling	225.699	242.074
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	8.509	10.746
Bestemmingsreserve renovatie	49.661	49.661
	283.869	302.481

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 2018 of later dienen de noodzakelijke aanpassingen aan het asiel- en pensiongebouw te worden uitgevoerd.

Bestemmingsreserve doelstelling

Stand per 1 januari	242.074	172.747
Resultaatbestemming	-16.375	69.327
Stand per 31 december	225.699	242.074

Bestemmingsreserve bedrijfsvoering

Stand per 1 januari	10.746	3.030
Resultaatbestemming	-2.237	7.716
Stand per 31 december	8.509	10.746

Bestemmingsreserve renovatie

Stand per 1 januari	49.661	49.661
Stand per 31 december	49.661	49.661

	2017	2016
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	246.030	417.171
Resultaatbestemming boekjaar	132.863	-171.141
Stand per 31 december	378.893	246.030

5. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Hypothecaire leningen	75.833	85.833

<u>Hypothecaire leningen</u>		
Hypothecaire lening ING Bank	75.833	85.833

	Hypothecaire lening ING Bank
	€
Stand per 1 januari 2017	95.833
Aflossing	-10.000
Stand per 31 december 2017	85.833
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000
Langlopend deel per 31 december 2017	75.833

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 103. Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 35.833 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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Hypothecaire leningen	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	2.062	1.715
	<u>2.062</u>	<u>1.715</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overlopende passiva	8.847	8.930
	<u>8.847</u>	<u>8.930</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	3.694	2.908
Accountantskosten	2.751	2.751
Rente- en bankkosten	196	219
Huisvestingskosten	1.763	1.817
Reclame en advertenties	383	403
Kosten dierenarts	-	832
Overige overlopende passiva	60	-
	<u>8.847</u>	<u>8.930</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 € 4.930.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
7. <u>Baten uit fondsverwerving</u>			
Collecten	5.727	3.000	4.155
Donaties en giften	45.621	48.000	46.333
Adoptiegelden	25.332	22.000	21.832
Nalatenschappen	199.756	45.000	45.100
Eigen loterij en prijsvragen	-	-	107
	<u>276.436</u>	<u>118.000</u>	<u>117.527</u>
8. <u>Baten van loterijorganisaties</u>			
Giften instellingen	<u>3.049</u>	<u>3.000</u>	<u>5.699</u>
9. <u>Subsidiebat</u>			
Gemeente Alkmaar	26.904	25.000	26.777
Gemeente Heerhugowaard	500	500	2.000
	<u>27.404</u>	<u>25.500</u>	<u>28.777</u>
10. <u>Baten uit beleggingen</u>			
Huurvergoeding beheerderswoning	4.020	4.000	4.020
Huurvergoeding pension	5.000	-	-
	<u>9.020</u>	<u>4.000</u>	<u>4.020</u>
11. <u>Overige baten</u>			
Plaatsings- en afstandsgelden	15.882	17.000	19.319
Voer	559	-	-
Overige	1.197	-	-
	<u>17.638</u>	<u>17.000</u>	<u>19.319</u>
12. <u>Besteed aan de doelstellingen</u>			
<u>Doelstelling opvang en plaatsing</u>			
Kosten dierenarts	16.578	17.000	17.569
Voeding katten	3.085	5.000	4.295
Opvangkosten	1.576	5.000	2.194
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.364	3.000	2.470
Verspreidingskosten	939	2.000	1.027
Advertentiekosten	-	1.000	876
Doorbelaste salarissen	63.685	61.600	58.690
Doorbelaste sociale lasten	10.727	9.600	10.246
Doorbelaste overige personeelskosten	2.865	2.400	6.156
Doorbelaste afschrijvingslasten	26.411	26.100	25.015
Doorbelaste huisvestingskosten	26.688	58.500	27.504
Doorbelaste kantoorkosten	8.158	6.650	8.041
Doorbelaste verkoopkosten	259	-	-
Doorbelaste autokosten	573	700	1.022
Doorbelaste algemene kosten	7.656	7.350	7.802
Doorbelaste rentelasten	2.883	1.800	6.613
	<u>174.447</u>	<u>207.700</u>	<u>179.520</u>

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

2017: 52,3 %

2016: 102,4 %

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

2017: 77,6 %

2016: 79,7 %

13. Wervingskosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<u>Lasten fondsverwerving</u>			
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	1.576	2.000	1.647
Verspreidingskosten	626	1.500	685
Advertentiekosten	12.777	3.500	4.871
Kosten collecten	56	-	17
Kosten mailings	2.721	3.000	3.569
Doorbelaste salarissen	7.961	7.700	7.336
Doorbelaste sociale lasten	1.341	1.200	1.281
Doorbelaste overige personeelskosten	358	300	770
Doorbelaste afschrijvingslasten	1.467	1.450	1.390
Doorbelaste huisvestingskosten	1.483	3.250	1.528
Doorbelaste kantoorkosten	1.748	1.425	1.723
Doorbelaste verkoopkosten	56	-	-
Doorbelaste autokosten	123	150	219
Doorbelaste algemene kosten	1.641	1.575	1.672
Doorbelaste rentelasten	160	100	367
	<u>34.094</u>	<u>27.150</u>	<u>27.075</u>

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

2017: 12,3 %

2016: 23,0 %

14. Personeelslasten

Lonen en salarissen	7.961	7.700	7.336
Sociale lasten	1.341	1.200	1.281
Overige personeelslasten	358	1.300	769
	<u>9.660</u>	<u>10.200</u>	<u>9.386</u>
<u>Lonen en salarissen</u>			
Bruto lonen	78.820	77.000	73.788
Mutatie vakantiegeldverplichting	786	-	-426
	<u>79.606</u>	<u>77.000</u>	<u>73.362</u>
Doorbelaste lonen en salarissen	<u>-71.645</u>	<u>-69.300</u>	<u>-66.026</u>
	<u>7.961</u>	<u>7.700</u>	<u>7.336</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	14.660	13.000	14.058
Premiekorting loonbelasting	-1.251	-1.000	-1.250
	13.409	12.000	12.808
Doorbelaste sociale lasten	-12.068	-10.800	-11.527
	1.341	1.200	1.281
<i>Overige personeelslasten</i>			
Onkostenvergoedingen	360	500	630
Opleidingslasten	1.147	500	797
Arbodienst en ziekengeldverzekering	1.659	3.000	1.928
Werving en selectie	-	-	4.340
Overige personeelskosten	415	-	-
	3.581	4.000	7.695
Doorbelaste overige personeelslasten	-3.223	-2.700	-6.926
	358	1.300	769

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

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

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 3).

15. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	1.467	1.450	1.390
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	26.375	27.000	25.539
Inventaris	2.970	2.000	2.255
	29.345	29.000	27.794
Doorbelaste afschrijvingen	-27.878	-27.550	-26.404
	1.467	1.450	1.390

Overige bedrijfslasten

16. Huisvestingslasten

Gas, water en electriciteit	9.599	12.000	11.247
Onderhoud onroerende zaak	1.382	33.000	3.003
Erfpacht en belastingen	12.786	13.000	13.047
Verzekeringen	2.089	3.000	2.710
Bewakingslasten	1.037	1.000	553
Afvalkosten	2.760	3.000	2.650
	29.653	65.000	33.210
Doorbelaste huisvestingslasten	-28.170	-61.750	-29.032
	1.483	3.250	4.178

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
17. Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	931	1.000	3.667
Lease kantoorapparatuur	6.057	6.000	5.281
Telefoon	3.156	1.500	2.101
Porti	897	1.000	438
Verzekering	613	-	-
	11.654	9.500	11.487
Doorbelaste kantoorlasten	-9.906	-8.075	-9.764
	1.748	1.425	1.723
18. Autolasten			
Brandstoffen	340	-	345
Motorrijtuigenbelasting	344	-	316
Overige autolasten	135	1.000	799
	819	1.000	1.460
Doorbelaste autolasten	-696	-850	-1.241
	123	150	219
19. Verkooplasten			
Representatielasten	39	-	-
Relatiegeschenken	74	-	-
Beurslasten	16	-	-
Overige verkooplasten	241	-	-
	370	-	-
Doorbelaste verkooplasten	-315	-	-
	55	-	-
20. Algemene lasten			
Accountantslasten	2.425	2.500	2.510
Administratielasten	1.881	1.500	1.135
Notarislasten	25	-	-
Kosten vrijwilligers	1.320	1.500	2.209
Kantinekosten	969	1.500	1.377
Niet aftrekbare omzetbelasting	3.365	-	-
Overige algemene lasten	952	3.500	3.914
	10.937	10.500	11.145
Doorberekende algemene lasten	-9.296	-8.925	-9.473
	1.641	1.575	1.672
21. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	297	-	260
Rentelasten en soortgelijke lasten	-453	-100	-627
	-156	-100	-367
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente rekening-courant Stichting Felis Silvestris	297	-	260

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Bankrente en -kosten	-1.065	1.000	-102
Rente hypothecaire lening ING Bank N.V.	-2.434	-3.000	-7.507
	-3.499	-2.000	-7.609
Doorbelaste rentelasten	3.046	1.900	6.982
	-453	-100	-627

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 2017 vastgesteld op € 5.000 (2016: € 0), in verband met de financiële positie en het saldo baten en lasten over 2017 van Stichting Felis Silvestris.

VERDELING VAN DE LASTEN NAAR BESTEMMING

	Opvang en plaatsing	Fondsen- werving	Beheer en administratie	Totaal 2017
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 %



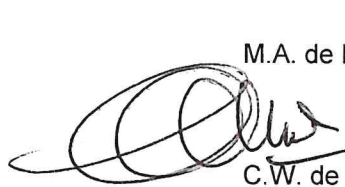
	Opvang en plaatsing	Fondsen- werving	Beheer en administratie	Totaal 2017	Totaal 2016	Begroting 2017
	€	€	€	€	€	€
Kosten dierenarts	16.578	-	-	16.578	17.569	17.000
Voeding katten	3.085	-	-	3.085	4.295	5.000
Opvangkosten	1.576	-	-	1.576	2.194	5.000
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.364	1.576	-	3.940	4.117	5.000
Verspreidingskosten	939	626	-	1.565	1.712	3.500
Advertentiekosten	-	12.777	-	12.777	5.747	4.500
Kosten collecten	-	56	-	56	17	-
Kosten mailings	-	2.721	-	2.721	3.569	3.000
Salarissen	63.685	7.961	7.961	79.607	73.362	77.000
Sociale lasten	10.727	1.341	1.341	13.409	12.808	12.000
Overige personeelslasten	2.865	358	358	3.581	7.695	4.000
Afschrijvingslasten	26.411	1.467	1.467	29.345	27.795	29.000
Huisvestingslasten	26.688	1.483	1.483	29.654	33.210	65.000
Kantoorlasten	8.158	1.748	1.748	11.654	11.487	9.500
Verkooplasten	259	56	55	370	-	-
Autolasten	573	123	123	819	1.460	1.000
Algemene lasten	7.656	1.641	1.641	10.938	11.146	10.500
Rentelasten	2.883	160	156	3.199	7.347	2.000
	174.447	34.094	16.333	224.874	225.530	253.000

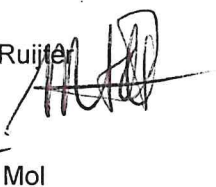
Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 30 maart 2018


M. Hueting


D. Brink


M.A. de Ruijter


C.W. de Mol