

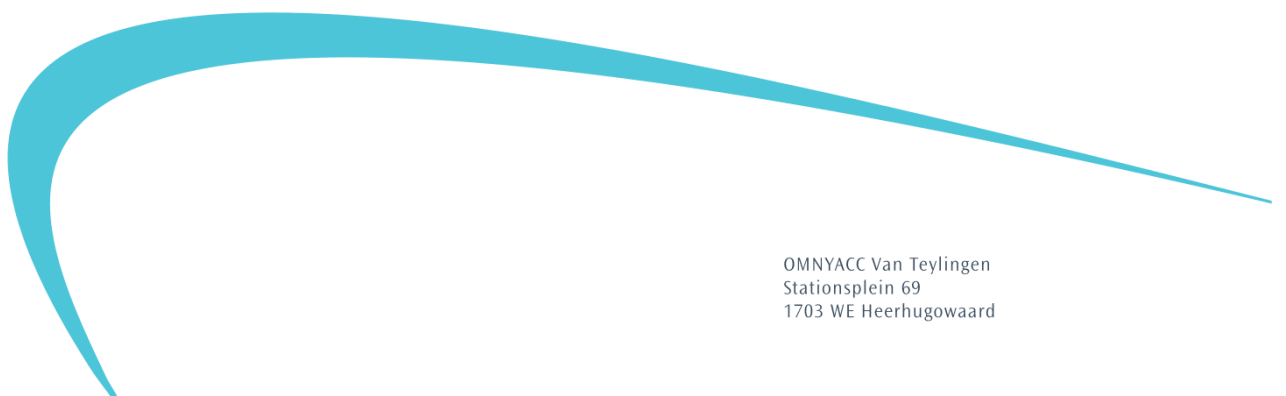


OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2018

**Stichting Felis Silvestris
te Alkmaar**



OMNYACC Van Teylingen
Stationsplein 69
1703 WE Heerhugowaard

INHOUDSOPGAVEPagina**ACCOUNTANTSRAPPORT 2018**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Verantwoording	3
3	Structuur en activiteiten	3
4	Fiscale positie	4

JAARREKENING 2018

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Kasstroomoverzicht 2018	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15

ACCOUNTANTSRAPPORT 2018

Aan het bestuur van
Stichting Felis Silvestris
Klommenmakerstraat 38
1825 AG Alkmaar

Heerhugowaard, 15 mei 2019
Kenmerk: 19.B296-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 Felis Silvestris 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 Felis Silvestris. 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 dan ook ervan 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 € 60.311 en de staat van baten en lasten met een resultaat van € 2.533, samengesteld.

3 STRUCTUUR EN ACTIVITEITEN

3.1 Activiteiten

De activiteiten van Stichting Felis Silvestris bestaan voornamelijk uit:

1. het beheren en exploiteren van een kattenpension in samenwerking met en ter uitvoering van de doelstelling van de Stichting Zwerfdier;
2. het verkrijgen van fondsen om de doelstellingen van de Stichting Zwerfdier te Alkmaar uit te dragen en te ondersteunen.

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, kapitaal en boekjaar

De stichting Stichting Felis Silvestris is opgericht bij notariële akte d.d. 16 februari 1993. De statutaire vestigingsplaats 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 41241055.

4 FISCALE POSITIE

Algemeen

Stichting Felis Silvestris is zelfstandig belastingplichtig.

4.1 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. Naar mening van de belastingdienst voldoet Stichting Felis Silvestris aan deze criteria en is zij in beginsel onderworpen aan de vennootschapsbelasting met ingang van boekjaar 1999, na de start van de pensionactiviteiten. Echter vanaf 1 januari 2012 is elke ondernemende stichting van rechtswege vrijgesteld van vennootschapsbelasting indien:

- in een jaar haar winst niet meer bedraagt dan € 15.000, of
- de winst van het jaar en de daaraan voorafgaande vier jaren samen niet meer bedraagt dan € 75.000.

Op basis van deze voorwaarden is de stichting voor 2018 vrijgesteld en is derhalve over 2018 geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

JAARREKENING 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(5)				
Overige reserves			38.754		36.221
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		789		696	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.766		2.042	
Overige schulden en overlopende passiva		16.002		14.499	
			21.557		17.237
			<u>60.311</u>		<u>53.458</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Realisatie 2017
		€	€
<u>Baten</u>			
Netto-omzet	(7)	59.450	59.854
Overige baten		488	-
Som der baten		59.938	59.854
<u>Lasten</u>			
Besteed aan de doelstellingen			
Directe kosten	(8)	10.276	11.804
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(9)	36.693	30.185
Huisvestingslasten	(10)	956	5.028
Kantoorlasten	(11)	1.170	936
Autolasten	(12)	1.820	727
Algemene lasten	(13)	4.941	4.561
		45.580	41.437
Som der lasten		55.856	53.241
Financiële baten en lasten	(14)	-1.549	-1.274
Saldo baten en lasten		2.533	5.339
<u>Resultaatbestemming</u>			
Overige reserves		2.533	5.339

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	4.082		6.613	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-259		-367	
Mutatie vorderingen	1.419		-1.827	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	4.320		5.440	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.562		9.859
Betaalde interest		-1.549		-1.274
Kasstroom uit operationele activiteiten		8.013		8.585
		8.013		8.585
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		48.092		39.507
Mutatie liquide middelen		8.013		8.585
Geldmiddelen per 31 december		56.105		48.092

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Vestigingsadres

Stichting Felis Silvestris (geregistreerd onder KvK-nummer 41241055) is feitelijk gevestigd op Klompenmakerstraat 38 te Alkmaar.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
	<u>738</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>738</u>
Afschrijvingspercentages	
	%
Vervoermiddelen	20

2. Vorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsgoederen		
Handelsgoederen	3.379	3.091
Voorziening	-338	-309
	<u>3.041</u>	<u>2.782</u>

3. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

<i>Overlopende activa</i>		
Ziekengeld	<u>427</u>	<u>1.846</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V., rekening-courant	25.080	35.825
ING Bank N.V., rekening-courant	4.938	4.493
ING Bank N.V., spaarrekening	25.412	5.407
Kas	675	2.367
	<u>56.105</u>	<u>48.092</u>

5. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	36.221	30.882
Resultaatbestemming boekjaar	2.533	5.339
Stand per 31 december	<u>38.754</u>	<u>36.221</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	3.511	805
Loonheffing	1.255	1.237
	<u>4.766</u>	<u>2.042</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	12.522	10.739
Overlopende passiva	3.480	3.760
	<u>16.002</u>	<u>14.499</u>

Overige schulden

Rekening-courant Stichting Zwerfdier	12.522	10.679
Overige schulden	-	60
	<u>12.522</u>	<u>10.739</u>

Rekening-courant Stichting Zwerfdier

	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 schuld wordt 3,5% rente berekend. Er zijn geen aflossingsvoorwaarden overeengekomen en geen zekerheden gesteld.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.195	1.398
Accountantskosten	2.285	2.000
Overige overlopende passiva	-	362
	<u>3.480</u>	<u>3.760</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Per 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.

Bankier

Stichting Felis Silvestris is mede-hoofdelijk aansprakelijk voor de aan Stichting Zwerfdier door de ING Bank N.V. verstrekte lening (per 31 december 2018 groot € 75.833).

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Uit hoofde van een huurovereenkomst met Stichting Zwerfdier is Stichting Felis Silvestris met ingang van 1 januari 2001 jaarlijks een huurvergoeding verschuldigd. De hoogte van deze vergoeding is afhankelijk van de financiële positie van Stichting Felis Silvestris. De huurovereenkomst is op 31 december 2011 stilzwijgend verlengd voor een periode van vijf jaar. De opzegtermijn bedraagt een jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengst verblijf pensionkatten	53.676	51.590
Opbrengst verkoop artikelen	4.397	5.408
Opbrengst verkoop voer	1.377	2.856
	<u>59.450</u>	<u>59.854</u>
<u>Besteed aan de doelstellingen</u>		
8. Directe kosten		
Opvangkosten	3.987	3.003
Inkoop voer	3.507	5.157
Inkoop artikelen	2.782	3.644
	<u>10.276</u>	<u>11.804</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	24.996	23.449
Sociale lasten	8.165	5.027
Overige personeelslasten	3.532	1.709
	<u>36.693</u>	<u>30.185</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	42.396	27.026
Mutatie vakantiegeldverplichting	-203	203
	<u>42.193</u>	<u>27.229</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-17.197	-3.780
	<u>24.996</u>	<u>23.449</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Kantinelasten	-	27
Arbodienst en ziekengeldverzekering	3.532	1.457
Overige personeelskosten	-	225
	<u>3.532</u>	<u>1.709</u>
<u>Personeelsleden</u>		
Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2017: 1).		
<u>Overige bedrijfslasten</u>		
10. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	-	5.000
Onderhoud onroerende zaak	956	28
	<u>956</u>	<u>5.028</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
11. Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	158	183
Lease kantoorapparatuur	204	-
Contributies en abonnementen	549	753
Overige kantoorlasten	259	-
	<u>1.170</u>	<u>936</u>
12. Autolasten		
Brandstoffen	-	99
Onderhoud	1.234	42
Verzekering	586	586
	<u>1.820</u>	<u>727</u>
13. Algemene lasten		
Accountantslasten	2.648	2.425
Administratielasten	1.492	1.969
Verzekeringen	200	200
Kosten vrijwilligers	450	-
Overige algemene lasten	151	-33
	<u>4.941</u>	<u>4.561</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-1.549</u>	<u>-1.274</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	-1.052	-977
Rente rekening-courant Stichting Zwerfdier	-497	-297
	<u>-1.549</u>	<u>-1.274</u>

Huurvergoeding Stichting Zwerfdier

De huurvergoeding is gebaseerd op artikel 3 van de huurovereenkomst d.d. 8 november 2006, 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.

Voor 2018 is de huurvergoeding op 0 gesteld.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 15 mei 2019

M. Hueting

M.A. de Ruijter

D. Brink

C.W. de Mol