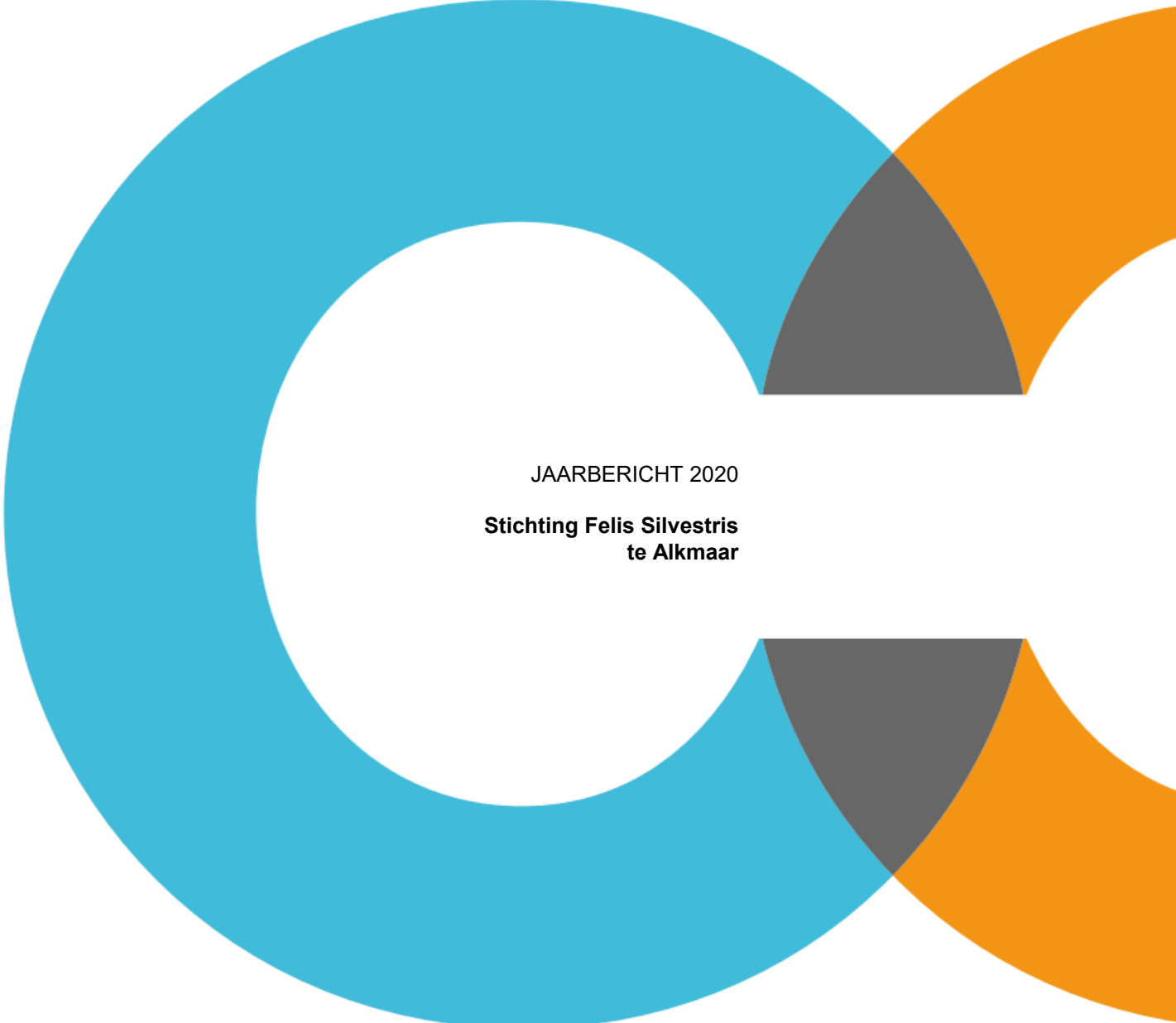




JAARBERICHT 2020

**Stichting Felis Silvestris
te Alkmaar**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020

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

JAARREKENING 2020

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten over 2020	8
3	Kasstroomoverzicht 2020	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	15

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020

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

Heerhugowaard, 7 april 2021
Kenmerk: 21.B021-AG

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 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 2020, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2020 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.

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 Heerhugowaard

A.J. Groot AA

2 VERANTWOORDING

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met een balanstotaal van € 73.259 en de staat van baten en lasten met een negatief resultaat van € 24.783, 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. Huetling, voorzitter
- M.A. de Ruijter, secretaris
- D. Brink, penningmeester
- C.W. de Mol, vicevoorzitter
- A. Leeuwerke

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 2020 vrijgesteld en is derhalve over 2020 geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

JAARREKENING 2020

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)		
Vervoermiddelen		738	738
Vlottende activa			
<u>Voorraden</u>	(2)		
Handelsgoederen		4.505	4.147
<u>Vorderingen</u>	(3)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		882	-
Overige vorderingen en overlopende activa		40	1.966
		922	1.966
<u>Liquide middelen</u>	(4)	67.094	67.611
		73.259	74.462

73.259	74.462
--------	--------

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<u>Baten</u>		
Netto-omzet	(7) 36.148	60.965
Overige baten	(8) 4.000	-
Som der baten	40.148	60.965
<u>Lasten</u>		
Besteed aan de doelstellingen		
Directe kosten	(9) 9.481	11.607
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(10) 47.478	31.734
Kantoorlasten	(11) 1.187	1.101
Autolasten	(12) 670	753
Verkooplasten	(13) -	308
Algemene lasten	(14) 4.097	4.275
	53.432	38.171
Saldo voor financiële baten en lasten	-22.765	11.187
Financiële baten en lasten	(15) -2.018	-2.034
Saldo baten en lasten	-24.783	9.153
<u>Resultaatbestemming</u>		
Overige reserves	-24.783	9.153

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-22.765		11.187	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-358		-1.106	
Mutatie vorderingen	1.044		-1.539	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	23.580		4.998	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.501		13.540
Betaalde interest		-2.018		-2.034
Kasstroom uit operationele activiteiten		-517		11.506
		-517		11.506
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		67.611		56.105
Mutatie liquide middelen		-517		11.506
Geldmiddelen per 31 december		67.094		67.611

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Statutaire vestigingsplaats

Stichting Felis Silvestris, geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41241055, is statutair gevestigd te Alkmaar.

Continuïteit

De stichting heeft in 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een forse omzetsdaling. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Zo is in 2020 tegemoetkoming in de loonkosten (NOW) en vaste lasten (TOGS) aangevraagd. Ook in 2021 zullen deze tegemoetkomingen worden aangevraagd en zal zonodig uitstel van betaling van loon- en omzetbelasting worden aangevraagd. Daarnaast wordt er scherp gelet op de kosten en worden er geen investeringen gepleegd. Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 2020

1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
	<u>738</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>738</u>
Afschrijvingspercentages	%
Vervoermiddelen	20

2. Vorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsgoederen		
Handelsgoederen	5.005	4.608
Voorziening	-500	-461
	<u>4.505</u>	<u>4.147</u>

3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>882</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa		
Verzekeringen	-	1.946
Overige overlopende activa	40	20
	<u>40</u>	<u>1.966</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V., rekening-courant	25.273	23.981
ING Bank N.V., rekening-courant	1.168	2.726
ING Bank N.V., spaarrekening	40.439	40.420
Kas	214	484
	<u>67.094</u>	<u>67.611</u>

5. Reserves en fondsen

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	47.907	38.754
Resultaatbestemming boekjaar	-24.783	9.153
Stand per 31 december	<u>23.124</u>	<u>47.907</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	2.674
Loonheffing	608	629
	<u>608</u>	<u>3.303</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	20.119	19.420
Overlopende passiva	29.408	3.429
	<u>49.527</u>	<u>22.849</u>

Overige schulden

Rekening-courant Stichting Zwerfdier	<u>20.119</u>	<u>19.420</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

Rekening-courant Stichting Zwerfdier

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	19.420	12.522
Mutaties	19	6.349
Rente	680	549
Stand per 31 december	<u>20.119</u>	<u>19.420</u>

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.299	1.267
Accountantskosten	2.000	2.000
Vooruitgefactureerde bedragen	83	-
Ontslagvergoeding	22.248	-
Afrekeningen NOW	3.397	-
Overige overlopende passiva	381	162
	<u>29.408</u>	<u>3.429</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 2020 groot € 55.833).

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 2016 stilzwijgend verlengd voor een periode van vijf jaar. De opzegtermijn bedraagt een jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengst verblijf pensionkatten	30.971	55.536
Opbrengst verkoop artikelen	3.458	4.023
Opbrengst verkoop voer	1.719	1.406
	<u>36.148</u>	<u>60.965</u>
8. Overige baten		
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS)	4.000	-
	<u>4.000</u>	<u>-</u>
Besteed aan de doelstellingen		
9. Directe kosten		
Opvangkosten	2.808	3.600
Inkoop voer	3.222	5.274
Inkoop artikelen	3.451	2.733
	<u>9.481</u>	<u>11.607</u>
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	39.065	24.969
Sociale lasten	6.334	5.149
Overige personeelslasten	2.079	1.616
	<u>47.478</u>	<u>31.734</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	46.806	26.284
Mutatie vakantiegeldverplichting	32	71
	<u>46.838</u>	<u>26.355</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-650
Tegemoetkoming LIV	-	-736
Tegemoetkoming NOW	-7.773	-
	<u>39.065</u>	<u>24.969</u>
Overige personeelslasten		
Kantinelasten	-	32
Arbodienst en ziekengeldverzekering	2.079	1.584
	<u>2.079</u>	<u>1.616</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2020 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2019: 1).

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
11. Kantoorlasten		
Lease kantoorapparatuur	214	209
Automatiseringslasten	378	275
Contributies en abonnementen	595	576
Overige kantoorlasten	-	41
	<u>1.187</u>	<u>1.101</u>
12. Autolasten		
Brandstoffen	-	35
Onderhoud	-	109
Verzekering	670	609
	<u>670</u>	<u>753</u>
13. Verkooplasten		
Reklame- en advertentielasten	-	239
Reis- en verblijflasten	-	69
	<u>-</u>	<u>308</u>
14. Algemene lasten		
Accountantslasten	1.230	2.548
Administratielasten	1.094	1.317
Juridische lasten	1.427	-
Verzekeringen	362	171
Kosten vrijwilligers	-	150
Overige algemene lasten	-16	89
	<u>4.097</u>	<u>4.275</u>
15. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-2.018</u>	<u>-2.034</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	-1.338	-1.382
Rente rekening-courant Stichting Zwerfdier	-680	-549
Belastingdienst	-	-103
	<u>-2.018</u>	<u>-2.034</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 2020 is de huurvergoeding op € 0 gesteld.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 7 april 2021

M. Hueting

M.A. de Ruijter

D. Brink

C.W. de Mol

A. Leeuwerke