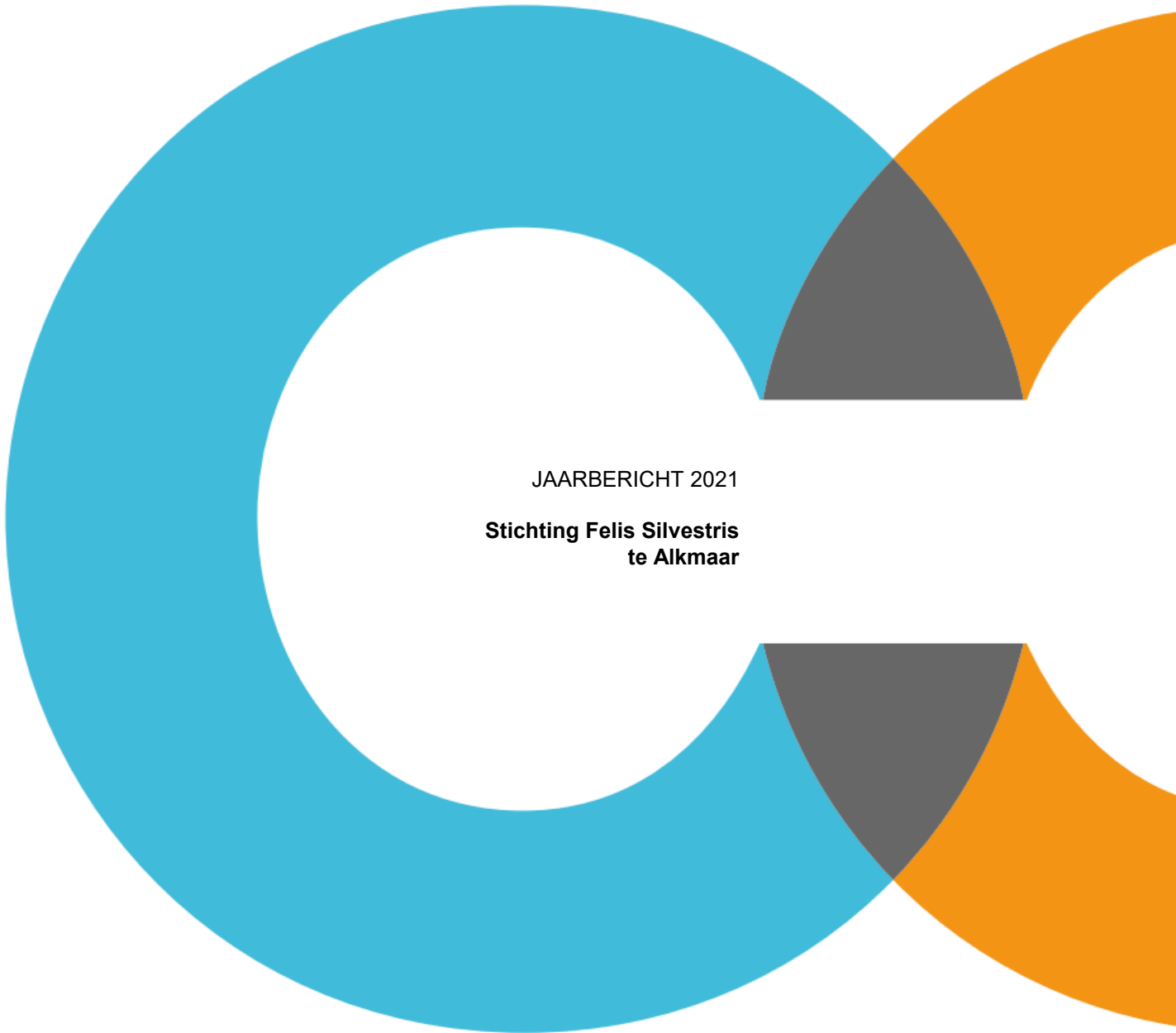




OMNYACC
ACCOUNTANTS & ADVISEURS



JAARBERICHT 2021
**Stichting Felis Silvestris
te Alkmaar**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT 2021

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

JAARREKENING 2021

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Staat van baten en lasten over 2021	8
3	Kasstroomoverzicht 2021	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15

ACCOUNTANTSRAPPORT 2021

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

Heerhugowaard, 9 mei 2022
Kenmerk: 22.B339-AG

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 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 2021, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening 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 zijn 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 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met een balanstotaal van € 68.942 en de staat van baten en lasten met een resultaat van € 18.956, 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
- 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 2021 vrijgesteld en is derhalve over 2021 geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na winstbestemming)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)				
Vervoermiddelen			738		738
Vlottende activa					
<u>Voorraden</u>	(2)				
Handelsgoederen			4.075		4.505
<u>Vorderingen</u>	(3)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen			-		882
Overige vorderingen en overlopende activa			3.814		40
			<u>3.814</u>		<u>922</u>
<u>Liquide middelen</u>	(4)		60.315		67.094
			<u>68.942</u>		<u>73.259</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
(5) Overige reserves		42.080		23.124
Kortlopende schulden				
(6) Belastingen en premies sociale verzekeringen	436		608	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>26.426</u>		<u>49.527</u>	
		26.862		50.135
		<u>68.942</u>		<u>73.259</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<u>Baten</u>		
Netto-omzet	(7) 54.309	36.148
Overige baten	(8) -	4.000
Som der baten	54.309	40.148
<u>Lasten</u>		
Besteed aan de doelstellingen		
Directe kosten	(9) 10.249	9.481
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(10) 16.250	47.478
Huisvestingslasten	(11) 222	-
Kantoorlasten	(12) 1.049	1.187
Autolasten	(13) 675	670
Algemene lasten	(14) 4.470	4.097
	22.666	53.432
Saldo voor financiële baten en lasten	21.394	-22.765
Financiële baten en lasten	(15) -2.438	-2.018
Saldo baten en lasten	18.956	-24.783
<u>Resultaatbestemming</u>		
Overige reserves	18.956	-24.783

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	21.394		-22.765	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	430		-358	
Mutatie vorderingen	-2.892		1.044	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-23.273		23.580	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-4.341		1.501
Betaalde interest		-2.438		-2.018
Kasstroom uit operationele activiteiten		-6.779		-517
		-6.779		-517
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		67.094		67.611
Mutatie liquide middelen		-6.779		-517
Geldmiddelen per 31 december		60.315		67.094

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.

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

Op de rechtspersoon is het jaarrekeningregime als bedoeld in artikel 2:10 BW van toepassing. De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De stichting maakt hiervoor gebruik van de verslaggevingsregels overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW alsmede van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving en dan met name Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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 2021

1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
	<u>738</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>738</u>
Afschrijvingspercentages	
	%
Vervoermiddelen	20

2. Vorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsgoederen		
Handelsgoederen	4.528	5.005
Voorziening	-453	-500
	<u>4.075</u>	<u>4.505</u>

3. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa		
Verzekeringen	2.328	-
Afrekeningen NOW	1.466	-
Overige overlopende activa	20	40
	<u>3.814</u>	<u>40</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V., rekening-courant	20.136	25.273
ING Bank N.V., rekening-courant	2.051	1.168
ING Bank N.V., spaarrekening	37.939	40.439
Kas	189	214
	<u>60.315</u>	<u>67.094</u>

5. Reserves en fondsen

	2021	2020
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	23.124	47.907
Resultaatbestemming boekjaar	18.956	-24.783
Stand per 31 december	<u>42.080</u>	<u>23.124</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	59	-
Loonheffing	377	608
	<u>436</u>	<u>608</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	22.966	20.119
Overlopende passiva	3.460	29.408
	<u>26.426</u>	<u>49.527</u>

Overige schulden

Rekening-courant Stichting Zwerfdier	<u>22.966</u>	<u>20.119</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

Rekening-courant Stichting Zwerfdier

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	20.119	19.420
Mutaties	2.106	19
Rente	741	680
Stand per 31 december	<u>22.966</u>	<u>20.119</u>

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.068	1.299
Accountantskosten	2.000	2.000
Vooruitgefactureerde bedragen	-	83
Ontslagvergoeding	-	22.248
Afrekeningen NOW	-	3.397
Overige overlopende passiva	392	381
	<u>3.460</u>	<u>29.408</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.

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 2021 stilzwijgend verlengd voor een periode van vijf jaar. De opzegtermijn bedraagt een jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<u>7. Netto-omzet</u>		
Opbrengst verblijf pensionkatten	48.561	30.971
Opbrengst verkoop artikelen	3.751	3.458
Opbrengst verkoop voer	1.997	1.719
	<u>54.309</u>	<u>36.148</u>
<u>8. Overige baten</u>		
Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS)	-	4.000
	<u>-</u>	<u>4.000</u>
<u>Besteed aan de doelstellingen</u>		
<u>9. Directe kosten</u>		
Opvangkosten	3.795	2.808
Inkoop voer	3.298	3.222
Inkoop artikelen	3.156	3.451
	<u>10.249</u>	<u>9.481</u>
<u>10. Personeelslasten</u>		
Lonen en salarissen	9.165	39.065
Sociale lasten	4.698	6.334
Overige personeelslasten	2.387	2.079
	<u>16.250</u>	<u>47.478</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	17.492	46.806
Mutatie vakantiegeldverplichting	-233	32
	<u>17.259</u>	<u>46.838</u>
Tegemoetkoming NOW	-8.094	-7.773
	<u>9.165</u>	<u>39.065</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Kantinelasten	15	-
Opleidingslasten	140	-
Arbodienst en ziekengeldverzekering	2.232	2.079
	<u>2.387</u>	<u>2.079</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2021 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2020: 1).

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
11. Huisvestingslasten		
Schoonmaakkosten	222	-
12. Kantoorlasten		
Lease kantoorapparatuur	180	214
Automatiseringslasten	259	378
Contributies en abonnementen	595	595
Overige kantoorlasten	15	-
	<u>1.049</u>	<u>1.187</u>
13. Autolasten		
Verzekering	675	670
14. Algemene lasten		
Accountantslasten	1.555	1.230
Administratielasten	2.521	1.094
Juridische lasten	-	1.427
Verzekeringen	426	362
Overige algemene lasten	-32	-16
	<u>4.470</u>	<u>4.097</u>
15. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	-2.438	-2.018
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	-1.697	-1.338
Rente rekening-courant Stichting Zwerfdier	-741	-680
	<u>-2.438</u>	<u>-2.018</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 2021 is de huurvergoeding op € 0 gesteld.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 9 mei 2022

M. Hueting

D. Brink

C.W. de Mol