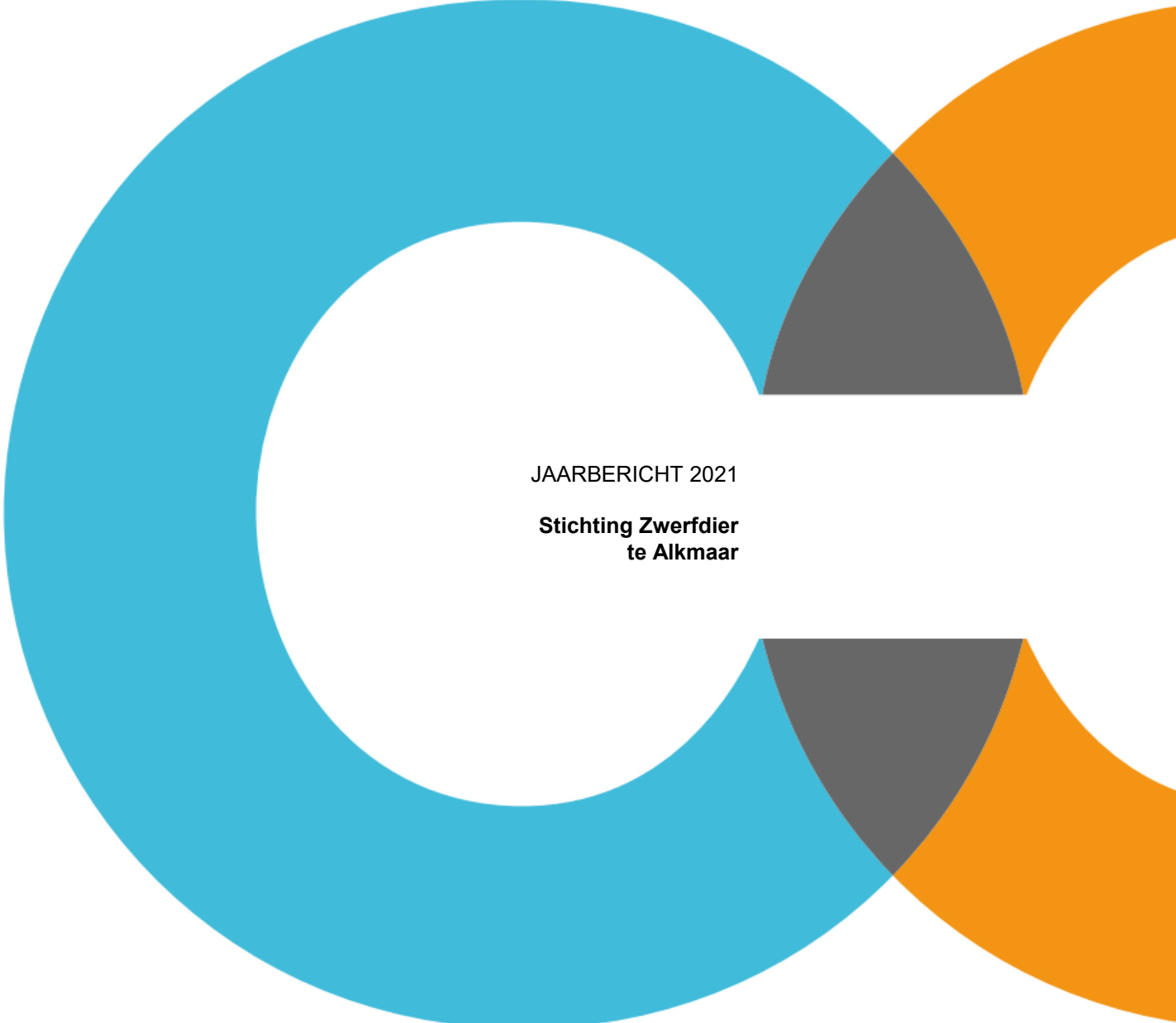




JAARBERICHT 2021

**Stichting Zwerfdier
te Alkmaar**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT 2021

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

BESTUURSVERSLAG OVER 2021	8
----------------------------------	----------

JAARREKENING 2021

Balans per 31 december 2021	12
Staat van baten en lasten over 2021	14
Kasstroomoverzicht 2021	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2021	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	24

ACCOUNTANTSRAPPORT 2021

Aan het bestuur van
Stichting Zwerfdier
Klommenmakerstraat 38
1825 AG Alkmaar

Heerhugowaard, 9 mei 2022
Kenmerk: 22.B310-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 Zwerfdier 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 Zwerfdier.

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 € 1.152.872 en de staat van baten en lasten met een resultaat van € 104.429, 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. Huetling, voorzitter
- 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 2021 bedraagt € 104.429 tegenover € 415.602 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Verschil 2021	Verschil realisatie- begroting 2021
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren	317.422	118.000	644.559	-327.137	199.422
Baten van bedrijven en organisaties	4.688	3.000	5.477	-789	1.688
Subsidiebaten	27.359	27.000	27.140	219	359
Baten uit beleggingen	4.020	4.000	4.020	-	20
Som van de geworven baten	353.489	152.000	681.196	-327.707	201.489
Overige baten	27.974	17.000	23.671	4.303	10.974
Totaal baten	381.463	169.000	704.867	-323.404	212.463
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen	222.820	204.700	236.747	-13.927	18.120
Wervingskosten	32.124	28.650	29.510	2.614	3.474
Kosten van beheer en administratie	21.934	18.550	22.891	-957	3.384
Financiële baten en lasten	156	100	117	39	56
Saldo	104.429	-83.000	415.602	-311.173	187.429

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.133.747	1.029.318
Langlopende schulden	-	45.833
	<u>1.133.747</u>	<u>1.075.151</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	233.855	253.703
Werkkapitaal	<u>899.892</u>	<u>821.448</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	296	703
Vorderingen	67.618	541.591
Liquide middelen	851.103	331.976
	<u>919.017</u>	<u>874.270</u>
Af: kortlopende schulden	19.125	52.822
Werkkapitaal	<u>899.892</u>	<u>821.448</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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Current ratio <i>Vlottende activa/ kortlopende schulden</i>	48,05	16,55	14,63	21,03	24,99

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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/ balanstotaal</i>	98,34	91,25	87,93	88,67	88,83

7 FISCALE 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 2021

Algemeen

Stichting Zwerfdier, gevestigd te Alkmaar, heeft als doelstelling het opvangen en verzorgen van zwerfkatten 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 zwerfkatten 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 in 2021 uit mevrouw M. Hueting (voorzitter), mevrouw M.A. de Ruijter (secretaris), de heer D. Brink (penningmeester), de heer C.W. de Mol (vicevoorzitter) en mevrouw A. Leeuwerke (algemeen bestuurslid). Inmiddels zijn M.A. de Ruijter en A. Leeuwerke niet meer als bestuurslid betrokken bij de stichting. De stichting heeft een parttime beheerder, een fulltime waarnemend beheerder en twee fulltime algemeen medewerkers in loondienst, en zijn er ongeveer 120 vrijwilligers werkzaam.

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 2021

Per 1 januari 2021 hadden we 52 katten in opname. In 2021 zijn er 251 katten bij gekomen (72 afstandskatten, 124 zwerfkatten, 25 zijn teruggebracht, 12 katten via uitwisseling en 18 katten zijn bij ons geboren). Er zijn 238 katten uitgegaan (23 terug naar de eigenaar, 198 geplaatst, 16 ingeslapen en 1 overleden). Per 31 december 2021 hadden we 65 katten in opname.

Het aantal overnachtingen en de gemiddelde bezetting is dit jaar weer gestegen. We zagen ook een stijging in het aantal zwerfkatten dat we hebben moeten opnemen. Het aantal zogenoemde afstandskatten is in 2021 gelijk gebleven. De meest voorkomende reden dat mensen afstand deden van hun kat waren gezondheidsproblemen van de eigenaar of onzindelijkheid van de kat. Er zijn iets minder katten teruggebracht dan vorig jaar. We hebben meer katten moeten laten inslapen. De katten die we hebben moeten laten inslapen zijn allemaal ingeslapen om een medische reden.

In 2021 hebben we gelukkig net als vorig jaar minder misstanden bij de Dierenpolitie hoeven aanmelden dan de jaren daarvoor.

De doorstroomsnelheid was ook dit jaar erg hoog. De periode tussen opname en plaatsing was redelijk kort. Dit is heel prettig voor de katten. Veel mensen vinden ons via Google en onze Facebook-pagina. We hebben in 2021 ook weer meer katten kunnen herenigen met de eigenaar.

Subsidies

De gemeente Alkmaar subsidieert de stichting. De subsidie van de gemeente Alkmaar is met € 27.359 redelijk gelijk aan vorig jaar.

Donateurs, giftgevers en adoptanten

Het aantal donateurs (mensen die minimaal € 15,00 per jaar doneren) is dit jaar licht gestegen. Per 31 december 2021 zijn er 1.004 donateurs (eind 2020 waren dit er 994). Het aantal giftgevers (mensen die minder dan € 15,00 per jaar geven) is flink gedaald. Per 31 december 2021 zijn dit er 212 (vorig jaar 301). Het aantal mensen dat katten adopteert blijft redelijk gelijk. In 2020 waren het er 188 die in totaal 245 katten adopteerden. In 2021 zijn er 190 adoptanten die in totaal 244 katten adopteren. Zij betalen € 12,50 per maand.

Bedrijfsvoering

Personeel

Op 1 januari 2021 waren drie fulltime medewerkers en twee parttime medewerkers in dienst. In 2021 zijn 2 medewerkers uit dienst gegaan en is 1 medewerker in dienst gekomen. Per 31 december 2021 zijn vier fulltime medewerkers in dienst.

Financieel

De baten van particulieren zijn gedaald met € 327.000 door lagere nalatenschappen van € 391.000, hogere donaties, giften en adoptiegelden van € 60.000 en hogere collecte-opbrengsten van € 3.000. De opbrengst uit nalatenschappen heeft een sterk fluctuerend karakter.

Net als in voorgaande jaren zijn er in 2021 twee mailingen uitgegaan; een voorjaarsmailing en een Dierendagmailing. De opbrengst uit deze mailingen is dit jaar helaas ruim € 4.000 lager dan in 2020. Dit jaar konden wij gelukkig wel weer onze jaarlijkse collecte lopen. Wij hebben in totaal € 3.469 opgehaald. Vorig jaar konden wij de collecte jammer genoeg niet houden vanwege de uitbraak van het Covid-19 virus. We hebben in 2019 € 4.438 opgehaald.

Baten van bedrijven en organisaties zijn € 1.000 lager.

Subsidies van overheden zijn vrijwel gelijk gebleven.

Baten uit beleggingen (huuropbrengsten) zijn gelijk gebleven. Vanwege de financiële positie van Stichting Felis Silvestris is over 2021 evenals vorig boekjaar geen huur berekend.

Overige baten (plaatsingen, afstandsgelden) zijn met € 4.000 gestegen. Het aantal plaatsingen is toegenomen.

Ten opzichte van de begroting zijn de baten € 212.000 hoger uitgevallen. De nalatenschappen (€ 104.000), adoptiegelden (€ 14.000), donaties en giften (€ 81.000) en plaatsingsgelden (€ 10.000) zijn hoger dan begroot.

De totale lasten zijn met € 12.000 gedaald van € 289.000 naar € 277.000. De personeelslasten zijn met € 41.000 gedaald door incidentele kosten in 2020. De algemene lasten zijn met € 24.000 gestegen door juridische- en advieskosten in verband met de aanbesteding van dierenopvang voor zeven gemeenten.

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten € 25.000 hoger uitgevallen door hogere algemene lasten van € 25.000. Dit betreft vooral juridische- en advieskosten in verband met aanbesteding.

Het kostenpercentage voor eigen fondsenwerving ten opzichte van de baten uit eigen fondsenwerving bedraagt 10% (2020: 5%).

In 2021 hebben investeringen plaatsgevonden in het bedrijfsgebouw (lichtstraat dak, airco).

De solvabiliteit bedraagt 98% en is, naar algemeen aanvaarde maatstaven, ruim voldoende. De liquiditeit (current ratio) bedraagt 48,1. Ook dit is ruim voldoende.

Toekomstgerichte informatie

Begroting 2022

Volgens de begroting voor 2022 wordt een negatief resultaat verwacht van € 108.000. Dit is het saldo van € 142.000 baten en € 250.000 lasten. In de baten is een bedrag aan nalatenschappen van € 45.000 opgenomen. De hoogte van dit bedrag is echter moeilijk in te schatten.

Personeel

In het personeelsbestand worden geen mutaties verwacht.

Risico's en onzekerheden

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

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)				
Gebouwen en -terreinen		227.655		242.864	
Inventaris		6.200		10.839	
			233.855		253.703
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	296		703	
Vorderingen	(3)	67.618		541.591	
Liquide middelen	(4)	851.103		331.976	
			919.017		874.270
		<u>1.152.872</u>		<u>1.127.973</u>	

1.152.872	1.127.973
-----------	-----------

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	(8) 317.422	118.000	644.559
Baten van bedrijven en organisaties	(9) 4.688	3.000	5.477
Subsidiebaten	(10) 27.359	27.000	27.140
Baten uit beleggingen	(11) 4.020	4.000	4.020
Som van de geworven baten	353.489	152.000	681.196
Overige baten	(12) 27.974	17.000	23.671
Som der baten	381.463	169.000	704.867
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(13) 222.820	204.700	236.747
Wervingskosten	(14) 32.124	28.650	29.510
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(15) 10.885	12.200	15.003
Afschrijvingen	(16) 1.644	1.450	1.808
Huisvestingslasten	(17) 1.682	1.750	1.891
Kantoorlasten	(18) 2.133	1.425	2.130
Autolasten	(19) 202	150	183
Verkooplasten	(20) -	-	19
Algemene lasten	(21) 5.388	1.575	1.857
	21.934	18.550	22.891
Saldo voor financiële baten en lasten	104.585	-82.900	415.719
Financiële baten en lasten	(22) -156	-100	-117
Saldo baten en lasten	104.429	-83.000	415.602
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	-79.331	-	37.216
Bestemmingsreserves	35.986	-	-18.190
Overige reserves	147.774	-83.000	396.576
	104.429	-83.000	415.602

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat exclusief rentelasten	104.585		415.719	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	32.882		33.426	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	407		-703	
Mutatie vorderingen	473.973		-510.505	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-23.696		24.386	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		588.151		-37.677
Ontvangen interest	741		680	
Betaalde interest	-897		-797	
		-156		-117
Kasstroom uit operationele activiteiten		587.995		-37.794
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-13.034		-5.373	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		137	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.034		-5.236
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-55.834		-10.000
		519.127		-53.030
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		331.976		385.006
Mutatie liquide middelen		519.127		-53.030
Geldmiddelen per 31 december		851.103		331.976

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Statutaire vestigingsplaats

Stichting Zwerfdier, geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41238833, is statutair gevestigd te Alkmaar.

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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt volgens de componenten methode op het moment van verwerking van het actief.

Voorraden

De voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ("first in, first out") of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid 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.

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.

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 het totaal der baten en het totaal der lasten.

Baten

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

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

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

De stichting aanvaardt de erfenissen uitsluitend beneficiair.

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

Lasten

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

Kostentoerekening

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

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

De kosten worden toegerekend op basis van de volgende maatstaven:

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

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	759.333	34.754	794.087
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-516.469	-23.915	-540.384
	<u>242.864</u>	<u>10.839</u>	<u>253.703</u>
Mutaties			
Investeringsen	13.034	-	13.034
Afschrijvingen	-28.243	-4.639	-32.882
	<u>-15.209</u>	<u>-4.639</u>	<u>-19.848</u>
Boekwaarde per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	772.367	34.754	807.121
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-544.712	-28.554	-573.266
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>227.655</u>	<u>6.200</u>	<u>233.855</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	3,33
Inventaris	20

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

De WOZ-waarde 2021 (peildatum 1 januari 2020) van Klompenmakerstraat 38 en 40 bedraagt € 679.000.

2. Vorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voer	<u>296</u>	<u>703</u>

3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	22.966	20.119
Overlopende activa	44.652	521.472
	<u>67.618</u>	<u>541.591</u>

Overige vorderingen

Rekening-courant Stichting Felis Silvestris

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende activa		
Verzekeringen	7.390	3.627
Te ontvangen creditfacturen	-	212
Nalatenschappen	32.317	513.292
Energiebelasting	4.694	4.341
Overige overlopende activa	251	-
	<u>44.652</u>	<u>521.472</u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., bestuurrekening	225	-96
ABN AMRO Bank N.V., bestuur spaarrekening	181.281	181.281
ING Bank N.V., rekening-courant	119.033	8.149
ING Bank N.V., spaarrekening	550.364	141.603
Kas	200	1.039
	<u>851.103</u>	<u>331.976</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Overige reserves	818.401	670.627
Bestemmingsreserves	243.385	207.399
Continuïteitsreserve	71.961	151.292
	<u>1.133.747</u>	<u>1.029.318</u>
	2021	2020
	€	€
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	151.292	114.076
Resultaatbestemming	-79.331	37.216
Stand per 31 december	<u>71.961</u>	<u>151.292</u>

De continuïteitsreserve wordt aangehouden als buffer om voorbereid te zijn op tegenvallende ontvangsten uit nalatenschappen en wegvallen van subsidies. Hiertoe is een reële inschatting gemaakt van de doorlopende zakelijke verplichtingen die gedurende een jaar zouden moeten worden voldaan. De benodigde reserve wordt jaarlijks berekend. Op basis van de kosten van 2021 is de reserve berekend op € 71.961. De continuïteitsreserve blijft onder de door de Goede Doelen Nederland aanbevolen norm van maximaal € 345.039. Dit is anderhalf maal de kosten van de werkorganisatie.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserve doelstelling	227.655	187.031
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering	6.201	10.839
Bestemmingsreserve renovatie	9.529	9.529
	<u>243.385</u>	<u>207.399</u>

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

De bestemmingsreserve doelstelling dient ter financiering van de bedrijfsmiddelen (bedrijfspan) die de stichting nodig heeft om haar doelstellingsactiviteiten te kunnen uitvoeren.
De bestemmingsreserve bedrijfsvoering dient ter financiering van de bedrijfsmiddelen (inrichting en inventaris) die de stichting nodig heeft om te kunnen functioneren.
De bestemmingsreserve renovatie is nodig voor de bedrijfsvoering. In de komende jaren zullen de noodzakelijke aanpassingen aan het asiel- en pensioengebouw worden uitgevoerd.

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve doelstelling</i>		
Stand per 1 januari	187.031	199.475
Resultaatbestemming	40.624	-12.444
Stand per 31 december	<u>227.655</u>	<u>187.031</u>

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering		
Stand per 1 januari	10.839	16.585
Resultaatbestemming	-4.638	-5.746
Stand per 31 december	6.201	10.839

Bestemmingsreserve renovatie		
Stand per 1 januari	9.529	9.529
Stand per 31 december	9.529	9.529

<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	670.627	274.051
Resultaatbestemming boekjaar	147.774	396.576
Stand per 31 december	818.401	670.627

6. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Hypothecaire leningen	-	45.833

De lening is in 2021 vervroegd afgelost.

7. Kortlopende schulden

<u>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</u>		
Hypothecaire leningen	-	10.000

<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	1.794	2.647

<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overlopende passiva	9.446	34.485

Overlopende passiva

Vakantiegeld	4.535	5.511
Accountantskosten	2.750	2.751
Rente- en bankkosten	-	128
Huisvestingskosten	1.583	2.031
Reclame en advertenties	508	432
Loondoorbetalingsverplichting	-	23.542
Overige overlopende passiva	70	90
	9.446	34.485

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 2021 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 € 8.100.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
8. <u>Baten van particulieren</u>			
Collecten	3.469	3.000	-
Donaties en giften	129.093	48.000	76.123
Adoptiegelden	35.829	22.000	28.682
Nalatenschappen	149.031	45.000	539.754
	<u>317.422</u>	<u>118.000</u>	<u>644.559</u>
9. <u>Baten van bedrijven en organisaties</u>			
Bijdragen uit nationale loterijen	985	-	1.079
Giften organisaties zonder winststreven	3.399	3.000	3.925
Giften bedrijven	304	-	473
	<u>4.688</u>	<u>3.000</u>	<u>5.477</u>
10. <u>Subsidiebaten</u>			
Gemeente Alkmaar	<u>27.359</u>	<u>27.000</u>	<u>27.140</u>
11. <u>Baten uit beleggingen</u>			
Huurvergoeding beheerderswoning	<u>4.020</u>	<u>4.000</u>	<u>4.020</u>
12. <u>Overige baten</u>			
Plaatsings- en afstandsgelden	26.806	17.000	22.757
Voer	111	-	159
Overige	1.057	-	755
	<u>27.974</u>	<u>17.000</u>	<u>23.671</u>
13. <u>Besteed aan de doelstellingen</u>			
<u>Doelstelling opvang en plaatsing</u>			
Kosten dierenarts	27.729	17.000	23.610
Voeding katten	3.636	5.000	2.726
Opvangkosten	1.793	5.000	1.086
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.341	3.000	2.341
Verspreidingskosten	1.122	2.000	1.081
Advertentiekosten	357	1.000	-
Toegerekende salarissen	68.224	80.000	100.714
Toegerekende sociale lasten	13.242	15.200	15.837
Toegerekende overige personeelslasten	5.613	2.400	3.583
Toegerekende afschrijvingslasten	29.594	26.100	30.083
Toegerekende huisvestingslasten	30.274	31.500	34.030
Toegerekende kantoorlasten	9.953	6.650	9.939
Toegerekende verkooplasten	-	-	90
Toegerekende autolasten	945	700	855
Toegerekende algemene lasten	25.143	7.350	8.665
Toegerekende rentelasten	2.854	1.800	2.107
	<u>222.820</u>	<u>204.700</u>	<u>236.747</u>

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

2021: 58,4 %

2020: 33,6 %

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

2021: 80,5 %

2020: 81,9 %

14. Wervingskosten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<u>Lasten fondsverwerving</u>			
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	1.561	2.000	1.561
Verspreidingskosten	748	1.500	721
Advertentiekosten	4.807	3.500	1.925
Kosten collecten	50	-	-
Kosten mailings	2.864	3.000	2.418
Toegerekende salarissen	8.528	10.000	12.589
Toegerekende sociale lasten	1.655	1.900	1.980
Toegerekende overige personeelslasten	702	300	448
Toegerekende afschrijvingslasten	1.644	1.450	1.671
Toegerekende huisvestingslasten	1.682	1.750	1.891
Toegerekende kantoorlasten	2.133	1.425	2.130
Toegerekende verkooplasten	-	-	19
Toegerekende autolasten	203	150	183
Toegerekende algemene lasten	5.388	1.575	1.857
Toegerekende rentelasten	159	100	117
	<u>32.124</u>	<u>28.650</u>	<u>29.510</u>

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

2021: 10,1 %

2020: 4,6 %

15. Personeelslasten

Lonen en salarissen	8.528	10.000	12.575
Sociale lasten	1.655	900	1.980
Overige personeelslasten	702	1.300	448
	<u>10.885</u>	<u>12.200</u>	<u>15.003</u>
<u>Lonen en salarissen</u>			
Bruto lonen	96.609	100.000	124.893
Mutatie vakantiegeldverplichting	-976	-	986
	<u>95.633</u>	<u>100.000</u>	<u>125.879</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.353	-	-
Toegerekende lonen en salarissen	-76.752	-90.000	-113.304
	<u>8.528</u>	<u>10.000</u>	<u>12.575</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringswetten	18.358	19.000	23.033
Loonkostensubsidie	-1.806	-1.000	-3.237
	16.552	18.000	19.796
Toegerekende sociale lasten	-14.897	-17.100	-17.816
	1.655	900	1.980
<i>Overige personeelslasten</i>			
Onkostenvergoedingen	202	500	360
Opleidingslasten	329	500	234
Arbodienst en ziekengeldverzekering	5.962	3.000	3.885
Overige personeelskosten	523	-	-
	7.016	4.000	4.479
Toegerekende overige personeelslasten	-6.314	-2.700	-4.031
	702	1.300	448

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

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

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 4).

16. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	1.644	1.450	1.671
Boekbaten / lasten	-	-	137
	1.644	1.450	1.808

Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en -terreinen	28.243	27.000	27.680
Inventaris	4.639	2.000	5.746
	32.882	29.000	33.426
Boekbaten / lasten	-	-	137
Toegerekende afschrijvingen	-31.238	-27.550	-31.755
	1.644	1.450	1.808

Overige bedrijfslasten

17. Huisvestingslasten

Energie en water	9.949	12.000	9.645
Onderhoud onroerende zaak	1.904	3.000	5.382
Erfpacht en belastingen	13.284	13.000	13.652
Verzekeringen	2.841	3.000	2.703
Schoonmaakkosten	1.863	-	1.853
Bewakingslasten	1.033	1.000	1.333
Afvalkosten	2.764	3.000	3.243
	33.638	35.000	37.811
Toegerekende huisvestingslasten	-31.956	-33.250	-35.920
	1.682	1.750	1.891

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
18. Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	1.007	1.000	1.324
Drukwerk	783	-	136
Onderhoud inventaris	410	-	322
Lease kantoorapparatuur	7.542	6.000	7.050
Automatiseringslasten	-	-	1.322
Telefoon	1.382	1.500	1.469
Porti	675	1.000	836
Contributies en abonnementen	939	-	327
Verzekering	1.481	-	1.412
	14.219	9.500	14.198
Toegerekende kantoorlasten	-12.086	-8.075	-12.068
	2.133	1.425	2.130
19. Autolasten			
Brandstoffen	338	-	351
Onderhoud	518	-	390
Motorrijtuigenbelasting	380	-	359
Overige autolasten	114	1.000	121
	1.350	1.000	1.221
Toegerekende autolasten	-1.148	-850	-1.038
	202	150	183
20. Verkooplasten			
Reis- en verblijflasten	-	-	69
Overige verkooplasten	-	-	60
	-	-	129
Toegerekende verkooplasten	-	-	-110
	-	-	19
21. Algemene lasten			
Accountantslasten	1.555	2.500	1.230
Administratielasten	2.678	1.500	2.092
Advieslasten	5.847	-	-
Juridische lasten	16.685	-	-
Notarislasten	80	-	210
Kosten vrijwilligers	926	1.500	1.842
Kantinekosten	901	1.500	967
Niet aftrekbare omzetbelasting	6.359	-	5.382
Overige algemene lasten	887	3.500	656
	35.918	10.500	12.379
Toegerekende algemene lasten	-30.530	-8.925	-10.522
	5.388	1.575	1.857
22. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	741	-	680
Rentelasten en soortgelijke lasten	-897	-100	-797
	-156	-100	-117

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente rekening-courant Stichting Felis Silvestris	741	-	680
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Bankrente en -kosten	-3.090	1.000	-1.388
Rente hypothecaire lening ING Bank N.V.	-822	-3.000	-1.633
	-3.912	-2.000	-3.021
Doorbelaste rentelasten	3.015	1.900	2.224
	-897	-100	-797

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 2021 vastgesteld op € 0 (2020: € 0), in verband met de financiële positie en het saldo baten en lasten over 2021 van Stichting Felis Silvestris.

VERDELING VAN DE LASTEN NAAR BESTEMMING

	Opvang en plaatsing	Fondsen- werving	Beheer en administratie	Totaal 2021
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 2021	Totaal 2020	Begroting 2021
	€	€	€	€	€	€
Kosten dierenarts	27.729	-	-	27.729	23.610	17.000
Voeding katten	3.636	-	-	3.636	2.726	5.000
Opvangkosten	1.793	-	-	1.793	1.086	5.000
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.341	1.561	-	3.902	3.902	5.000
Verspreidingskosten	1.122	748	-	1.870	1.802	3.500
Advertentiekosten	357	4.807	-	5.164	1.925	4.500
Kosten collecten	-	50	-	50	-	-
Kosten mailings	-	2.864	-	2.864	2.418	3.000
Salarissen	68.224	8.528	8.528	85.280	125.878	100.000
Sociale lasten	13.242	1.655	1.655	16.552	19.797	18.000
Overige personeelslasten	5.613	702	702	7.017	4.479	4.000
Afschrijvingslasten	29.594	1.644	1.644	32.882	33.562	29.000
Huisvestingslasten	30.274	1.682	1.682	33.638	37.812	35.000
Kantoorlasten	9.953	2.133	2.133	14.219	14.199	9.500
Verkooplasten	-	-	-	-	128	-
Autolasten	945	203	202	1.350	1.221	1.000
Algemene lasten	25.143	5.388	5.388	35.919	12.379	10.500
Rentelasten	2.854	159	156	3.169	2.341	2.000
	222.820	32.124	22.090	277.034	289.265	252.000

Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 9 mei 2022

M. Hueting

D. Brink

C.W. de Mol