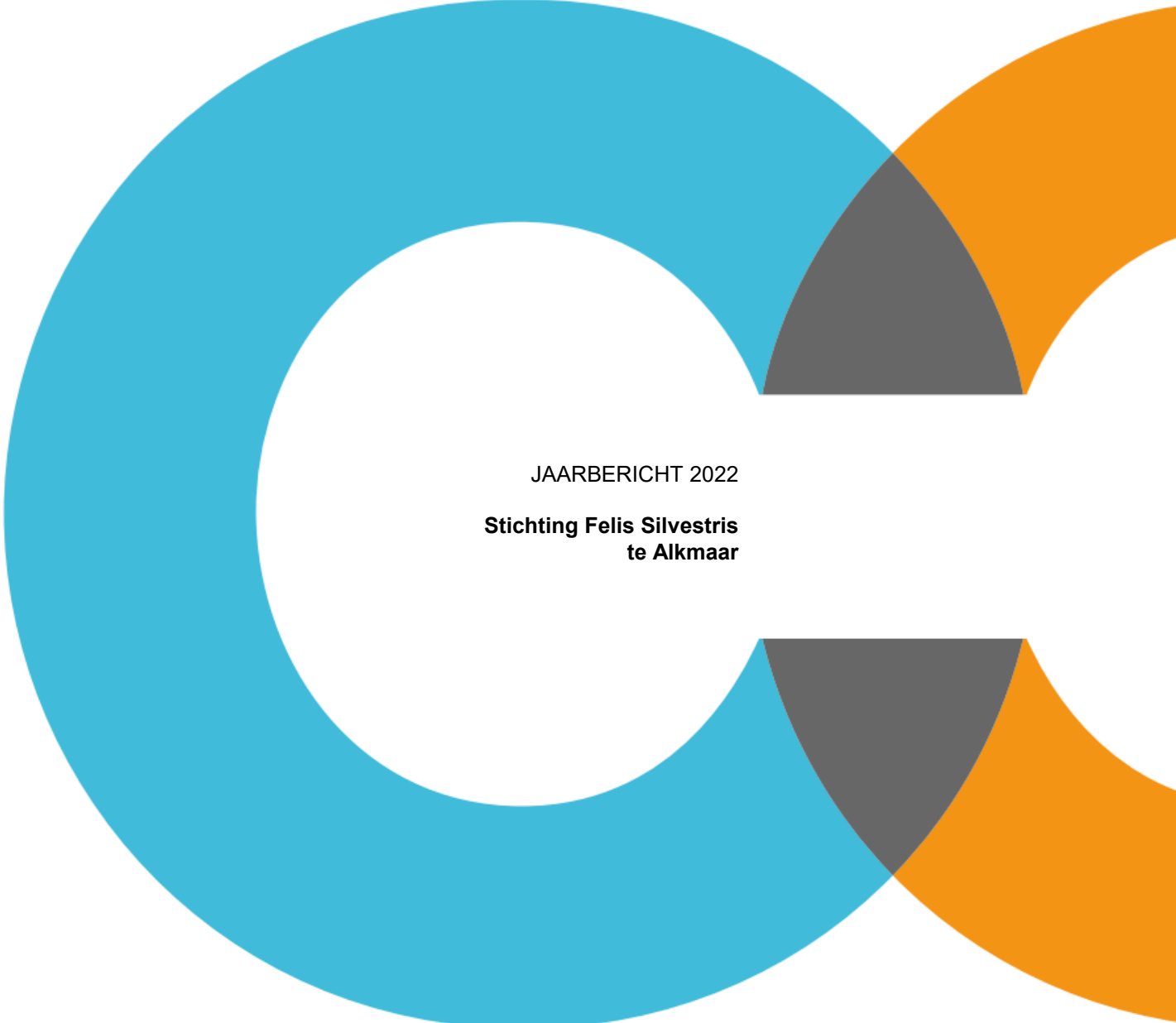




JAARBERICHT 2022

**Stichting Felis Silvestris
te Alkmaar**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT 2022

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

JAARREKENING 2022

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3	Kasstroomoverzicht 2022	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16

ACCOUNTANTSRAPPORT 2022

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

Heerhugowaard, 9 mei 2023
Kenmerk: 23.B955-AG

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 2022, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht over 2022 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 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met een balanstotaal van € 112.649 en de staat van baten en lasten met een resultaat van € 18.704, 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
- D. Brink, penningmeester
- C.W. de Mol, vicevoorzitter
- R. Kauwen, secretaris

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

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 2022 vrijgesteld en is derhalve over 2022 geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

JAARREKENING 2022

[illegible]

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(5)		
Overige reserves		60.784	42.080
Kortlopende schulden	(6)		
Crediteuren		133	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.619	436
Overige schulden en overlopende passiva		50.113	26.426
		51.865	26.862
		112.649	68.942

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Realisatie 2021
		€	€
<u>Baten</u>			
Netto-omzet	(7)	86.726	54.309
<u>Lasten</u>			
Besteed aan de doelstellingen			
Directe kosten	(8)	14.262	10.249
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(9)	23.586	16.250
Huisvestingslasten	(10)	20.472	222
Kantoorlasten	(11)	1.060	1.049
Autolasten	(12)	675	675
Algemene lasten	(13)	4.957	4.470
		50.750	22.666
Saldo voor financiële baten en lasten		21.714	21.394
Financiële baten en lasten	(14)	-3.010	-2.438
Saldo baten en lasten		18.704	18.956
<u>Resultaatbestemming</u>			
Overige reserves		18.704	18.956

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	21.714		21.394	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-651		430	
Mutatie vorderingen	2.867		-2.892	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	25.003		-23.273	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		48.933		-4.341
Betaalde interest		-3.010		-2.438
Kasstroom uit operationele activiteiten		45.923		-6.779
		45.923		-6.779
Samenstelling geldmiddelen				
		2022		2021
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		60.315		67.094
Mutatie liquide middelen		45.923		-6.779
Geldmiddelen per 31 december		106.238		60.315

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.

Algemene grondbeginselen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Rjk C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondbeginselen 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 (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

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 2022

1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
	<u>738</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>738</u>
Afschrijvingspercentages	%
Vervoermiddelen	20

2. Vorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsgoederen		
Handelsgoederen	5.251	4.528
Voorziening	-525	-453
	<u>4.726</u>	<u>4.075</u>

3. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa		
Verzekeringen	947	2.328
Afrekeningen NOW-subsidie	-	1.466
Overige overlopende activa	-	20
	<u>947</u>	<u>3.814</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V., rekening-courant	62.521	20.136
ING Bank N.V., rekening-courant	5.527	2.051
ING Bank N.V., spaarrekening	37.939	37.939
Kas	251	189
	<u>106.238</u>	<u>60.315</u>

5. Reserves en fondsen

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	42.080	23.124
Resultaatbestemming boekjaar	18.704	18.956
Stand per 31 december	<u>60.784</u>	<u>42.080</u>

Het eigen vermogen is vrij besteedbaar.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.234	59
Loonheffing	385	377
	<u>1.619</u>	<u>436</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	47.221	22.966
Overlopende passiva	2.892	3.460
	<u>50.113</u>	<u>26.426</u>

Overige schulden

Rekening-courant Stichting Zwerfdier	<u>47.221</u>	<u>22.966</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

Rekening-courant Stichting Zwerfdier

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	22.967	20.119
Huur	20.000	-
Overige mutaties	3.391	2.106
Rente	863	741
Stand per 31 december	47.221	22.966

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	892	1.068
Accountantskosten	2.000	2.000
Overige overlopende passiva	-	392
	2.892	3.460

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 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengst verblijf pensionkatten	80.354	48.561
Opbrengst verkoop artikelen	4.784	3.751
Opbrengst verkoop voer	1.588	1.997
	<u>86.726</u>	<u>54.309</u>
Besteed aan de doelstellingen		
8. Directe kosten		
Opvangkosten	5.876	3.795
Inkoop voer	3.534	3.298
Inkoop artikelen	4.852	3.156
	<u>14.262</u>	<u>10.249</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	18.247	9.165
Sociale lasten	4.158	4.698
Overige personeelslasten	1.181	2.387
	<u>23.586</u>	<u>16.250</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	19.048	17.492
Mutatie vakantiegeldverplichting	-172	-233
	<u>18.876</u>	<u>17.259</u>
Tegemoetkoming LIV	-625	-
Tegemoetkoming NOW	-4	-8.094
	<u>18.247</u>	<u>9.165</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Kantinelasten	-	15
Opleidingslasten	44	140
Arbodienst en ziekengeldverzekering	1.137	2.232
	<u>1.181</u>	<u>2.387</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2022 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2021: 1).

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
10. Huisvestingslasten		
Huur	20.000	-
Onderhoud onroerende zaak	472	-
Schoonmaakkosten	-	222
	<u>20.472</u>	<u>222</u>
11. Kantoorlasten		
Lease kantoorapparatuur	183	180
Automatiseringslasten	259	259
Contributies en abonnementen	618	595
Overige kantoorlasten	-	15
	<u>1.060</u>	<u>1.049</u>
12. Autolasten		
Verzekering	<u>675</u>	<u>675</u>
13. Algemene lasten		
Accountantslasten	1.588	1.555
Administratielasten	2.877	2.521
Verzekeringen	445	426
Kosten vrijwilligers	100	-
Overige algemene lasten	-53	-32
	<u>4.957</u>	<u>4.470</u>
14. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-3.010</u>	<u>-2.438</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	-2.147	-1.697
Rente rekening-courant Stichting Zwerfdier	-863	-741
	<u>-3.010</u>	<u>-2.438</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 2022 is de huurvergoeding op € 20.000 gesteld.



Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 9 mei 2023

M. Hueting

R. Kauwen

D. Brink

C.W. de Mol