



OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARBERICHT 2023

**Stichting Zwerfdier  
te Alkmaar**



## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

#### **ACCOUNTANTSRAPPORT 2023**

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

#### **BESTUURSVERSLAG OVER 2023**

8

#### **JAARREKENING 2023**

Balans per 31 december 2023	12
Staat van baten en lasten over 2023	14
Kasstroomoverzicht 2023	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	24

**ACCOUNTANTSRAPPORT 2023**

Aan het bestuur van  
Stichting Zwerfdier  
Klommenmakerstraat 38  
1825 AG Alkmaar

Heerhugowaard, 16 mei 2024  
Kenmerk: 24.B588-AG

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 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 2023, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2023 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 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met een balanstotaal van € 1.233.049 en de staat van baten en lasten met een resultaat van € 99.371, 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. Hueting, voorzitter
- D. Brink, penningmeester
- C.W. de Mol, vicevoorzitter
- R. Kauwen, secretaris

### **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 2023 bedraagt € 99.371 tegenover negatief € 22.940 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Verschil 2023	Verschil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
<u>Baten</u>					
Baten van particulieren	365.656	118.000	191.361	174.295	247.656
Baten van bedrijven en organisaties	7.828	3.000	4.197	3.631	4.828
Subsidiebaten	-	-	12.500	-12.500	-
Baten uit beleggingen	34.020	4.000	24.020	10.000	30.020
Som van de geworven baten	407.504	125.000	232.078	175.426	282.504
Overige baten	37.992	17.000	32.485	5.507	20.992
<b>Totaal baten</b>	445.496	142.000	264.563	180.933	303.496
<u>Lasten</u>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	284.923	257.800	239.366	45.557	27.123
<b>Wervingskosten</b>	34.904	32.600	27.889	7.015	2.304
<b>Kosten van beheer en administratie</b>	26.591	22.650	20.081	6.510	3.941
Financiële baten en lasten	-293	-50	167	-460	-243
<b>Saldo</b>	99.371	-171.000	-22.940	122.311	270.371

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	1.210.178	1.110.807
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	187.011	206.283
Werkkapitaal	<u>1.023.167</u>	<u>904.524</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	700	479
Vorderingen	178.733	113.581
Liquide middelen	866.605	810.558
	<u>1.046.038</u>	<u>924.618</u>
Af: kortlopende schulden	22.871	20.094
Werkkapitaal	<u>1.023.167</u>	<u>904.524</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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Current ratio					
□□□□□□□□ f □□□□□□□□					
□□□□□□□□ f □□□□□□□□	45,74	46,01	48,05	16,55	14,63

### 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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau					
□□□□ f □□□□ □□□□□□					
□□□□□□□□□□	98,15	98,22	98,34	91,25	87,93



## 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.



## Bedrijfsvoering

□□□□□□□□

Op 1 januari 2023 waren twee fulltime medewerkers en drie parttime medewerkers in dienst. In 2023 is één medewerker in dienst gekomen. Per 31 december 2023 zijn twee fulltime medewerkers en vier parttime medewerkers in dienst.

□□□□□□□□

De baten van particulieren zijn gestegen met € 174.000 door hogere nalatenschappen van € 170.000, hogere donaties, giften en adoptiegelden van € 5.000 en lagere collecte-opbrengsten van € 1.000. De opbrengst uit nalatenschappen heeft een sterk fluctuerend karakter.

Net als in voorgaande jaren zijn er in 2023 twee mailingen uitgegaan; één in het voorjaar en één in het kader van Dierendag. De opbrengst uit deze mailingen is dit jaar ruim € 7.000 hoger uitgevallen dan in 2022.

Dit jaar hebben wij ook weer onze jaarlijkse collecte gelopen. Wij hebben in totaal een bedrag van € 3.079 opgehaald. Dat is ruim € 1.500 minder dan vorig jaar. De opbrengst van vorig jaar was € 4.587.

Baten van bedrijven en organisaties zijn met € 4.000 gestegen, met name door hogere bijdragen van Stichting Dierenlot.

Subsidies van overheden zijn € 12.000 gedaald. De gemeente Alkmaar heeft de subsidieverstrekking beëindigd, en heeft in 2022 een eenmalige betaling uit coulance gedaan.

Baten uit beleggingen (huuropbrengsten) zijn met €10.000 gestegen. Vanwege de financiële positie van Stichting Felis Silvestris is over 2023 € 30.000 huur berekend (2022: € 20.000).

Overige baten (plaatsingen, afstandsgelden) zijn met € 6.000 gestegen. Het aantal plaatsingen en afstandskatten is toegenomen.

Ten opzichte van de begroting zijn de baten € 303.000 hoger uitgevallen. De nalatenschappen (€ 206.000), adoptiegelden (€ 15.000), donaties en giften (€ 27.000), huuropbrengsten (€ 30.000) en plaatsings- en afstandsgelden (€ 21.000) zijn hoger dan begroot.

De totale lasten zijn met € 58.000 gestegen van € 288.000 naar € 346.000. De personeelslasten zijn met € 41.000 gestegen door toename van het gemiddeld aantal medewerkers, overwerk en salarisverhogingen. De huisvestingskosten stegen met € 15.000 door hogere energiekosten, onderhoudskosten en afvalkosten. De algemene lasten zijn met € 10.000 gestegen door hogere accountants- en administratiekosten en niet aftrekbare omzetbelasting.

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten € 33.000 hoger uitgevallen door hogere energiekosten € 7.000, afvalkosten van € 4.000, kantoorlasten € 8.000, accountants- en administratielasten € 4.000 en niet aftrekbare omzetbelasting € 10.000.

Het kostenpercentage voor eigen fondsenwerving ten opzichte van de baten uit eigen fondsenwerving bedraagt 10% (2022: 15%).

In 2023 hebben investeringen plaatsgevonden in het bedrijfsgebouw (cv-ketel, zonnepanelen, hekwerk).

De solvabiliteit bedraagt 98% en is, naar algemeen aanvaarde maatstaven, ruim voldoende. De liquiditeit (current ratio) bedraagt 45,7. Ook dit is ruim voldoende.



**JAARREKENING 2023**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023  
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)			
Gebouwen		177.683		203.694
Inventaris		-		2.589
Vooruitbetaald op materiële vaste activa		9.328		-
		<u>187.011</u>		<u>206.283</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden	(2)	700		479
Vorderingen	(3)	178.733		113.581
Liquide middelen	(4)	866.605		810.558
		<u>1.046.038</u>		<u>924.618</u>
		<u>1.233.049</u>		<u>1.130.901</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)			
Continuïteitsreserve		151.319		116.068
Bestemmingsreserves		212.011		215.812
Overige reserves		846.848		778.927
		<u>1.210.178</u>		<u>1.110.807</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)			
Crediteuren		7.388		6.341
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.664		2.040
Overige schulden en overlopende passiva		12.819		11.713
		<u>22.871</u>		<u>20.094</u>
		<u>1.233.049</u>		<u>1.130.901</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
<u>Baten</u>				
Baten van particulieren	(7)	365.656	118.000	191.361
Baten van bedrijven en organisaties	(8)	7.828	3.000	4.197
Subsidiebatens	(9)	-	-	12.500
Baten uit beleggingen	(10)	34.020	4.000	24.020
Som van de geworven baten		407.504	125.000	232.078
Overige baten	(11)	37.992	17.000	32.485
<b>Som der baten</b>		445.496	142.000	264.563
<u>Lasten</u>				
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	(12)	284.923	257.800	239.366
<b>Wervingskosten</b>	(13)	34.904	32.600	27.889
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Personeelslasten	(14)	15.800	16.050	11.711
Afschrijvingen	(15)	1.606	1.450	1.630
Huisvestingslasten	(16)	2.815	2.000	2.060
Kantoorlasten	(17)	2.687	1.425	2.441
Autolastens	(18)	257	150	252
Algemene lasten	(19)	3.426	1.575	1.987
		26.591	22.650	20.081
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		99.078	-171.050	-22.773
Financiële baten en lasten	(20)	293	50	-167
<b>Saldo baten en lasten</b>		99.371	-171.000	-22.940
<u>Resultaatbestemming</u>				
Continuïteitsreserve		35.251	-	44.107
Bestemmingsreserves		-3.801	-	-27.573
Overige reserves		67.921	-171.000	-39.474
		99.371	-171.000	-22.940



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat exclusief rentelasten	99.078		-22.773	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	32.112		32.604	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-221		-183	
Mutatie vorderingen	-65.152		-45.963	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2.777		969	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		68.594		-35.346
Ontvangen interest	7.749		863	
Betaalde interest	-7.456		-1.030	
		293		-167
Kasstroom uit operationele activiteiten		68.887		-35.513
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-12.840		-5.032
		56.047		-40.545
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		810.558		851.103
Mutatie liquide middelen		56.047		-40.545
Geldmiddelen per 31 december		866.605		810.558

## 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.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJK C2 "Kleine fondsenwervende organisaties" 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.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.

#### Vorraden

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 incurantheid 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.



### 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

□ □ □ □ □ □ □ □ f f □ □ □ □ □ □ □ □

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.











## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Voorwaardelijke verplichtingen

□□□□□□/□□□□□□

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

□□□□□□□□

De stichting heeft de grond waarop haar huisvesting is gebouwd in erfpacht verkregen. Het erfpachtcanon is niet afgekocht en bedraagt, tot 2048, jaarlijks € 10.983. Het erfpachtsrecht is verleend onder de "algemene bepalingen voor uitgifte in voortdurende erfpacht 1978", zoals vastgesteld door de gemeente Alkmaar.

□□□□

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.

□□□□□□□

De jaarlijkse verplichtingen uit hoofde van leasecontracten voor kantoorapparatuur bedragen € 7.312.

### Overige niet verwerkte verplichtingen

□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

De stichting is investeringsverplichtingen aangegaan voor het gebouw van € 24.075. Hiervan is in 2023 reeds € 9.328 vooruit betaald.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<u>7. Baten van particulieren</u>			
Collecten	3.079	3.000	4.587
Donaties en giften	75.136	48.000	71.027
Adoptiegelden	36.751	22.000	35.119
Nalatenschappen	250.690	45.000	80.628
	<u>365.656</u>	<u>118.000</u>	<u>191.361</u>
<u>8. Baten van bedrijven en organisaties</u>			
Bijdragen uit nationale loterijen	674	-	865
Giften organisaties zonder winststreven	7.147	3.000	3.075
Giften bedrijven	7	-	257
	<u>7.828</u>	<u>3.000</u>	<u>4.197</u>
<u>9. Subsidiebaten</u>			
Gemeente Alkmaar	-	-	12.500
<u>10. Baten uit beleggingen</u>			
Huurvergoeding beheerderswoning	4.020	4.000	4.020
Huurvergoeding pensioen	30.000	-	20.000
	<u>34.020</u>	<u>4.000</u>	<u>24.020</u>
<u>11. Overige baten</u>			
Plaatsings- en afstandsgelden	32.916	17.000	28.946
Voer	2.135	-	615
Overige	2.941	-	2.924
	<u>37.992</u>	<u>17.000</u>	<u>32.485</u>
<u>12. Besteed aan de doelstellingen</u>			
<u>Doelstelling opvang en plaatsing</u>			
Kosten dierenarts	35.273	35.000	39.576
Voeding katten	5.775	7.500	7.634
Opvangkosten	6.435	5.000	982
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.341	3.000	2.341
Verspreidingskosten	1.324	2.000	925
Advertentiekosten	3.332	1.000	3.012
Toegerekende salarissen	103.159	104.000	74.826
Toegerekende sociale lasten	17.902	21.200	14.511
Toegerekende overige personeelslasten	5.339	3.200	4.351
Toegerekende afschrijvingslasten	28.901	26.100	29.344
Toegerekende huisvestingslasten	50.675	36.000	37.077
Toegerekende kantoorlasten	12.539	6.650	11.393
Toegerekende autolasten	1.201	700	1.178
Toegerekende algemene lasten	15.986	7.350	9.274
Toegerekende rentelasten	-5.259	-900	2.942
	<u>284.923</u>	<u>257.800</u>	<u>239.366</u>

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

2023: 64,0 %

2022: 90,5 %

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

2023: 82,2 %

2022: 83,3 %

### 13. Wervingskosten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<u>Lasten fondsverwerving</u>			
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	1.561	2.000	1.561
Verspreidingskosten	883	1.500	617
Advertentiekosten	3.486	3.500	4.013
Kosten collecten	145	-	-
Kosten mailings	2.530	3.000	1.454
Toegerekende salarissen	12.895	13.000	9.353
Toegerekende sociale lasten	2.238	2.650	1.814
Toegerekende overige personeelslasten	667	400	544
Toegerekende afschrijvingslasten	1.606	1.450	1.630
Toegerekende huisvestingslasten	2.815	2.000	2.060
Toegerekende kantoorlasten	2.687	1.425	2.441
Toegerekende autolasten	257	150	252
Toegerekende algemene lasten	3.426	1.575	1.987
Toegerekende rentelasten	-292	-50	163
	<u>34.904</u>	<u>32.600</u>	<u>27.889</u>

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

2023: 9,5 %

2022: 14,6 %

### 14. Personeelslasten

Lonen en salarissen	12.895	13.000	9.353
Sociale lasten	2.238	2.650	1.814
Overige personeelslasten	667	400	544
	<u>15.800</u>	<u>16.050</u>	<u>11.711</u>
<u>Bruto lonen</u>	<u>137.757</u>	<u>130.000</u>	<u>101.773</u>
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.421	-	886
	<u>139.178</u>	<u>130.000</u>	<u>102.659</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.229	-	-9.126
Toegerekende lonen en salarissen	-116.054	-117.000	-84.180
	<u>12.895</u>	<u>13.000</u>	<u>9.353</u>





	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>20. Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.749	1.000	863
Rentelasten en soortgelijke lasten	-7.456	-950	-1.030
	<u>293</u>	<u>50</u>	<u>-167</u>
Bankrente	5.983	1.000	-
Rente rekening-courant Stichting Felis Silvestris	1.766	-	863
	<u>7.749</u>	<u>1.000</u>	<u>863</u>
Bankrente	-	-	-2.147
Bankkosten	-1.906	-	-1.985
	<u>-1.906</u>	<u>-</u>	<u>-4.132</u>
Doorbelaste rentelasten	-5.550	-950	3.102
	<u>-7.456</u>	<u>-950</u>	<u>-1.030</u>

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 2023 vastgesteld op € 30.000 (2022: € 20.000), in verband met de financiële positie en het saldo baten en lasten over 2023 van Stichting Felis Silvestris.

VERDELING VAN DE LASTEN NAAR BESTEMMING

	Opvang en plaatsing	Fondsen- werving	Beheer en administratie	Totaal 2023
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 2023	Totaal 2022	Begroting 2023
	€	€	€	€	€	€
Kosten dierenarts	35.273	-	-	35.273	39.576	35.000
Voeding katten	5.775	-	-	5.775	7.634	7.500
Opvangkosten	6.435	-	-	6.435	982	5.000
Opmaak- en drukkosten kwartaalblad	2.341	1.561	-	3.902	3.902	5.000
Verspreidingskosten	1.324	883	-	2.207	1.542	3.500
Advertentiekosten	3.332	3.486	-	6.818	7.025	4.500
Kosten collecten	-	145	-	145	-	-
Kosten mailings	-	2.530	-	2.530	1.454	3.000
Salarissen	103.159	12.895	12.895	128.949	93.532	130.000
Sociale lasten	17.902	2.238	2.238	22.378	18.139	26.500
Overige personeelslasten	5.339	667	667	6.673	5.439	4.000
Afschrijvingslasten	28.901	1.606	1.606	32.113	32.604	29.000
Huisvestingslasten	50.675	2.815	2.815	56.305	41.197	40.000
Kantoorlasten	12.539	2.687	2.687	17.913	16.275	9.500
Autolasten	1.201	257	257	1.715	1.682	1.000
Algemene lasten	15.986	3.426	3.426	22.838	13.248	10.500
Rentelasten	-5.259	-292	-293	-5.844	3.272	-1.000
	284.923	34.904	26.298	346.125	287.503	313.000





Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 16 mei 2024

M. Hueting

R. Kauwen

D. Brink

C.W. de Mol