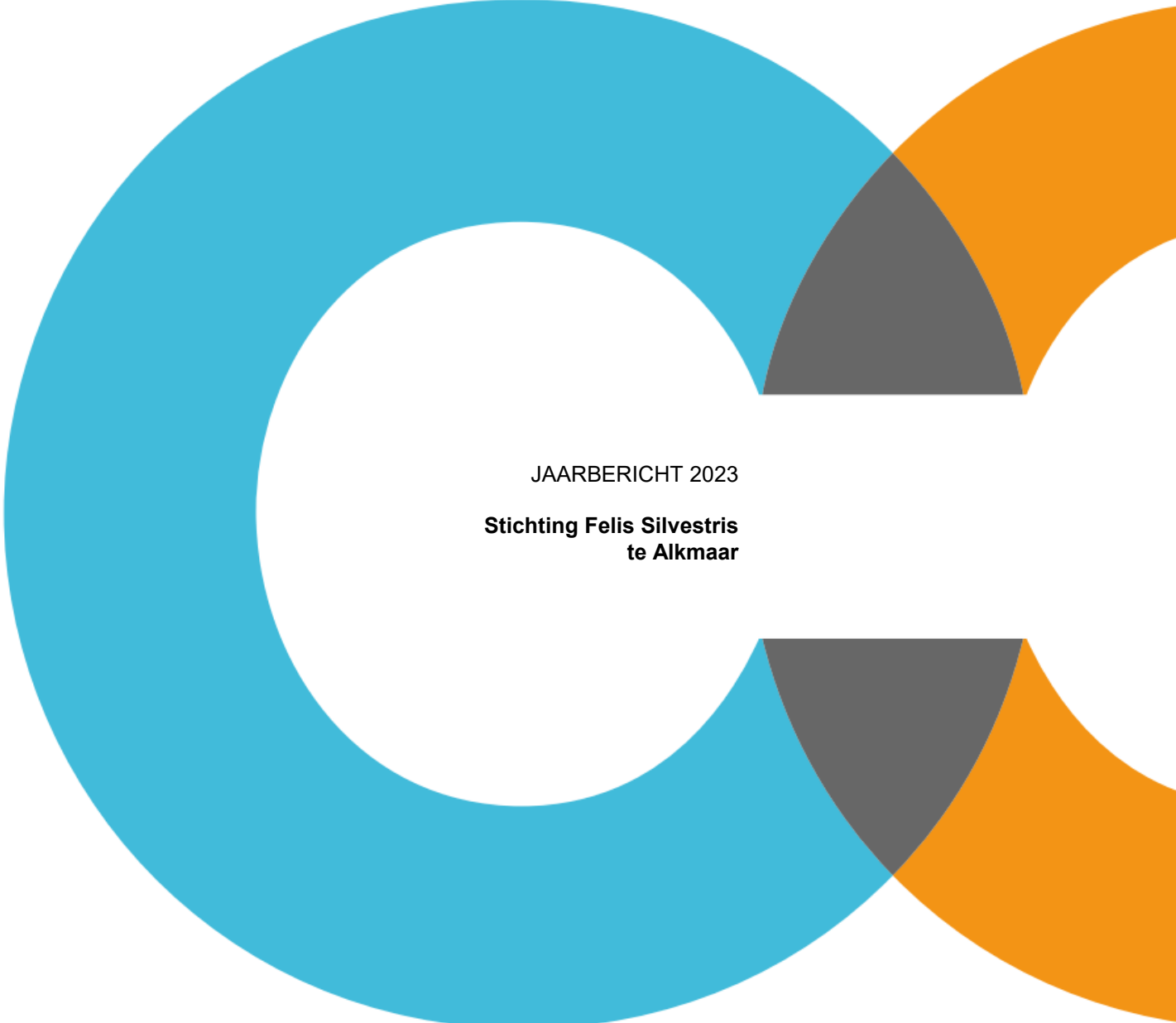




JAARBERICHT 2023

**Stichting Felis Silvestris
te Alkmaar**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT 2023

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

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

6

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	10
Kasstroomoverzicht 2023	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	18

ACCOUNTANTSRAPPORT 2023

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

Heerhugowaard, 16 mei 2024
Kenmerk: 24.B590-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 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 2023, de staat van baten en 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 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 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met een balanstotaal van € 170.304 en de staat van baten en lasten met een resultaat van € 18.544, 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 2023 vrijgesteld en is derhalve over 2023 geen vennootschapsbelasting verschuldigd.



FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Algemeen

Stichting Felis Silvestris, gevestigd te Alkmaar, heeft als doelstelling het beheren en exploiteren van een kattenpension.

Het bestuur bestond in 2023 uit mevrouw M. Hueting (voorzitter), de heer R. Kauwen (secretaris), de heer D. Brink (penningmeester) en de heer C.W. de Mol (vicevoorzitter). De stichting heeft een parttime algemeen medewerker in loondienst.

De aan Stichting Felis Silvestris gelieerde Stichting Zwerfdier heeft hetzelfde bestuur. In deze stichting worden op dezelfde locatie zwurf- en afstandskatten opgevangen en verzorgd. De winst uit het pension en het winkeltje komt deels ten goede aan het werk van Stichting Zwerfdier.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

In het pension zijn in 2023 10.934 overnachtingen geweest. In 2022 waren dit er 9.306. Daarnaast wordt een winkeltje geëxploiteerd.

Bedrijfsvoering

□ □ □ □ □ □ □ □

Op 1 januari 2023 en 31 december 2023 was één parttime medewerker in dienst.

□ □ □ □ □ □ □ □

De omzet is met € 15.000 gestegen door een hoger aantal overnachtingen (€ 12.000) en hogere winkelopbrengsten (€ 3.000).

De totale lasten zijn met € 12.000 gestegen van € 54.000 naar € 66.000. De personeelslasten zijn met € 3.000 gestegen door salarisverhoging. De huisvestingskosten stegen met € 10.000 door hogere huurlasten. De huurlasten komt ten goede van Stichting Zwerfdier.

Toekomstgerichte informatie

□ □ □ □ □ □ □ □

In 2024 zal een personeelslid van Stichting Zwerfdier in dienst treden van Stichting Felis Silvestris. Verder worden in het personeelsbestand geen mutaties verwacht.

JAARREKENING 2023

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)		
Vervoermiddelen		738	738
Vlottende activa			
<u>Voorraden</u>	(2)		
Handelsgoederen		4.348	4.726
<u>Vorderingen</u>	(3)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		50	-
Overige vorderingen en overlopende activa		1.164	947
		1.214	947
<u>Liquide middelen</u>	(4)	164.004	106.238
		170.304	112.649

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(5)		
Overige reserves		79.328	60.784
Kortlopende schulden	(6)		
Crediteuren		752	133
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.335	1.619
Overige schulden en overlopende passiva		88.889	50.113
		90.976	51.865
		170.304	112.649

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
<u>Baten</u>			
Netto-omzet	(7)	101.823	86.726
<u>Lasten</u>			
Besteed aan de doelstellingen			
Directe kosten	(8)	17.270	14.262
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(9)	26.201	23.586
Huisvestingslasten	(10)	30.006	20.472
Kantoorlasten	(11)	1.152	1.060
Autolasten	(12)	778	675
Algemene lasten	(13)	5.069	4.957
		63.206	50.750
Saldo voor financiële baten en lasten		21.347	21.714
Financiële baten en lasten	(14)	-2.803	-3.010
Saldo baten en lasten		18.544	18.704
<u>Resultaatbestemming</u>			
Overige reserves		18.544	18.704

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	21.347		21.714	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	378		-651	
Mutatie vorderingen	-267		2.867	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	39.111		25.003	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		60.569		48.933
Ontvangen interest	573		-	
Betaalde interest	-3.376		-3.010	
		-2.803		-3.010
Kasstroom uit operationele activiteiten		57.766		45.923
		57.766		45.923
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		106.238		60.315
Mutatie liquide middelen		57.766		45.923
Geldmiddelen per 31 december		164.004		106.238

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 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 2023

1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
☐ ☐ ☐ ☐ ☒ ☐ ☒ ☒ ☐ ☐ ☒ ☐ ☐	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
	<u>738</u>
☐ ☐ ☐ ☐ ☒ ☐ ☒ ☒ ☐ ☐ ☐ ☒ ☐	
Aanschaffingswaarde	14.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.009
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>738</u>
☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐	
	Z
Vervoermiddelen	20

2. Vorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐		
Handelsgoederen	4.831	5.251
Voorziening	-483	-525
	<u>4.348</u>	<u>4.726</u>

3. Vorderingen

☐ ☐ ☐ ☐ ☒ ☒ ☐ ☐ ☒ ☐ ☐ ☒ ☐ ☐ ☐ ☐		
Loonheffing	<u>50</u>	<u>-</u>
☐ ☐ ☐ ☒ ☐ ☐ ☐ ☐ ☒ ☒ ☐ ☐ ☐ ☐ ☒ ☐		
☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐ ☐		
Verzekeringen	1.104	947
Overige overlopende activa	60	-
	<u>1.164</u>	<u>947</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V., rekening-courant	44.975	62.521
ING Bank N.V., rekening-courant	-	5.527
ING Bank N.V., spaarrekening	118.513	37.939
Kas	516	251
	<u>164.004</u>	<u>106.238</u>

5. Reserves en fondsen

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	60.784	42.080
Resultaatbestemming boekjaar	18.544	18.704
Stand per 31 december	<u>79.328</u>	<u>60.784</u>

Het eigen vermogen is vrij besteedbaar.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.335	1.234
Loonheffing	-	385
	<u>1.335</u>	<u>1.619</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	85.479	47.221
Overlopende passiva	3.410	2.892
	<u>88.889</u>	<u>50.113</u>

□ □ □ □ □ **Z** □ □ □ □ □ □ □ □

Rekening-courant Stichting Zwerfdier

	<u>85.479</u>	<u>47.221</u>
--	---------------	---------------

Stichting Zwerfdier en Stichting Felis Silvestris

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	47.221	22.967
Huur	30.000	20.000
Overige mutaties	6.492	3.391
Rente	1.766	863
Stand per 31 december	85.479	47.221

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vakantiegeld	1.031	892
Accountantskosten	2.379	2.000
	3.410	2.892

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Stichting Zwerfdier en Stichting Felis Silvestris

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

Stichting

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 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengst verblijf pensionkatten	92.642	80.354
Opbrengst verkoop artikelen	7.348	4.784
Opbrengst verkoop voer	1.833	1.588
	<u>101.823</u>	<u>86.726</u>
Besteed aan de doelstellingen		
8. Directe kosten		
Opvangkosten	7.571	5.876
Inkoop voer	6.581	3.534
Inkoop artikelen	3.118	4.852
	<u>17.270</u>	<u>14.262</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	21.080	18.247
Sociale lasten	3.993	4.158
Overige personeelslasten	1.128	1.181
	<u>26.201</u>	<u>23.586</u>
Bruto lonen	22.041	19.048
Mutatie vakantiegeldverplichting	135	-172
	<u>22.176</u>	<u>18.876</u>
Tegemoetkoming LIV	-1.096	-625
Tegemoetkoming NOW	-	-4
	<u>21.080</u>	<u>18.247</u>
Opleidingslasten	-	44
Arbodienst en ziekengeldverzekering	603	1.137
Overige personeelskosten	525	-
	<u>1.128</u>	<u>1.181</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2023 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2022: 1).

Realisatie 2023	Realisatie 2022
€	€
30.000	20.000
6	472
30.006	20.472
202	183
-	259
950	618
1.152	1.060
778	675
1.000	1.588
3.217	2.877
445	445
-	100
407	-53
5.069	4.957
573	-
-3.376	-3.010
-2.803	-3.010
573	-
-1.610	-2.147
-1.766	-863
-3.376	-3.010

Voor 2023 is de huurvergoeding op € 30.000 gesteld.



Ondertekening bestuur voor akkoord

Alkmaar, 16 mei 2024

M. Hueting

R. Kauwen

D. Brink

C.W. de Mol