

Jaarrekening 2019

Stichting Zilver
Doedesstraat 53
3022 VC ROTTERDAM

Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Jaarrekening	3
Balans	4
Resultatenrekening	6
Kasstroom	7
Grondslagen	8
Toelichting balans	10
Toelichting resultatenrekening	12
Overige toelichting	14
Bestemming resultaat	15
Activastaat	16

Aan het bestuur van:

Stichting Zilver
Doedesstraat 53
3022 VC ROTTERDAM

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2019 van Stichting Zilver ROTTERDAM is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening 2019 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW)². 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 Zilver. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 mrt 2019</u>	
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Website	<u>983</u>	983	<u>0</u>	0
Materiële vaste activa				
Inventaris	<u>2.778</u>	2.778	<u>0</u>	0
Vlottende activa				
Voorraden en onderhanden werk				
Voorraad	<u>32</u>	32	<u>0</u>	0
Liquide middelen				
Rekening courant bank	2.049		0	
Kas	<u>1.583</u>	3.632	<u>0</u>	0
	<u><u>7.425</u></u>		<u><u>0</u></u>	

Balans per 31 december 2019

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 mrt 2019</u>
PASSIVA			
Kapitaal			
Onverdeelde winst	<u>5.250</u>		<u>-479</u>
	5.250		-479
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen	<u>90</u>		<u>0</u>
	90		0
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>2.085</u>		<u>479</u>
	2.085		479
	<u><u>7.425</u></u>		<u><u>0</u></u>

Resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2019</u>
Omzet	29.187	0
Brutomarge	29.187	0
Baten uit eigen fondsenwerving	40.715	0
Totaal opbrengsten	69.902	0
Personeelskosten	571	0
Afschrijvingen	39	0
Huisvesting	2.805	0
Autokosten	1.769	0
Kantoorkosten	1.690	0
Verkoopkosten	1.232	0
Algemene kosten	-8	0
Shelterfee en donaties	26.884	0
Transportkosten	6.924	0
Opvangkosten	22.680	479
Totaal kosten	64.586	479
Bedrijfsresultaat	5.316	-479
Financiële baten & lasten	-66	0
Resultaat voor belastingen	5.250	-479

Kasstroom over 2019

	<u>2019</u>	
Bedrijfsresultaat		5.316
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	39	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	39
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	0	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-32	
Mutatie operationele schulden	<u>1.606</u>	<u>1.574</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.929
Ontvangen/betaalde rentes	-66	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	-66
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.863
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	-983	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-2.778	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-39</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.800
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	479	
Mutatie langlopende schulden	<u>90</u>	<u>569</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		569
Netto kasstroom		3.632
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>3.632</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zilver, statutair gevestigd op de Doedesstraat 53 3022 VC te ROTTERDAM bestaan uit het herplaatsen van katten en honden, voornamelijk uit het asiel Asoka (rondom Alicante, Spanje) bij particulieren in Nederland en België en het opvangen en begeleiden van langdurig zieke dieren. Ook ondersteunt de stichting structureel asielen in het buitenland en ondersteunt de asielen in geval van rampen.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De maandelijke afschrijvingen bedragen 20 % van de bestede kosten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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.

Bij 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten worden verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Website

Aanschaffingen		0
Cum. afschrijving		0
Boekwaarde begin		<u>0</u>
(Des)investeringen	1.000	
Afschrijvingen		<u>-17</u>
Mutaties		983
Boekwaarde einde		<u><u>983</u></u>

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen		0
Cum. afschrijving		0
Boekwaarde begin		<u>0</u>
(Des)investeringen	2.800	
Afschrijvingen		<u>-22</u>
Mutaties		2.778
Boekwaarde einde		<u><u>2.778</u></u>

31 dec 2019

31 mrt 2019

Vorraden en onderhanden werk

Voorraad

Webshop		0
	<u>32</u>	<u>0</u>
	32	0

Vorderingen en overlopende activa

Liquide middelen

Rekening courant bank

Rekening-courant bank 1		0
	<u>2.049</u>	<u>0</u>
	2.049	0

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Kas	<u>1.583</u>	<u>0</u>
Onverdeelde winst	5.250	-479

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Onderhandse lening 1

Boekwaarde begin		0
Aflossingen		<u>90</u>
Mutaties		90
Boekwaarde einde		<u><u>90</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 mrt 2019</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren 1	<u>2.085</u>	<u>479</u>
	2.085	479

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2019</u>
Netto-omzet		
Omzet - onbelast	29.187	0
	29.187	0
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties - algemeen	24.988	0
Donaties - Jasjesactie Oost Europa	1.206	0
Donaties - Overstroming Orihuela	14.521	0
	40.715	0
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	571	0
	571	0
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingen website	17	0
	17	0
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	22	0
	22	0
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	2.563	0
Overige huisvestingskosten	242	0
	2.805	0
Autokosten		
Autokosten	1.769	0
	1.769	0
Kantoorkosten		
Porto en administratiekosten	1.384	0
Kantoorbenodigdheden	306	0
	1.690	0
Verkoopkosten		
Advertentiekosten	1.139	0
Representatie	93	0
	1.232	0
Algemene kosten		
Betalingsverschillen	-8	0
	-8	0

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2019</u>
Shelterfee en donaties		
Asoka Orihuela	17.744	0
Asoka Castalla	5.320	0
Asoka San Vicente	1.810	0
Purr Paws	100	0
Overig Oost Europa	1.910	0
	<u>26.884</u>	<u>0</u>
Transportkosten		
Transportkosten	6.924	0
	<u>6.924</u>	<u>0</u>
Opvangkosten		
NDG	562	0
Niet medisch	9.174	312
Medisch	10.075	167
Overig	2.869	0
	<u>22.680</u>	<u>479</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	66	0
	<u>66</u>	<u>0</u>

Overige toelichting

In 2019 heeft Stichting Zilver een aantal donaties in natura ontvangen. Deze donaties betroffen inventaris en een website. De stichting is opgestart met een particuliere lening van het bestuur. Deze is in de loop van het jaar deels afgelost.

Het bestuur is onbezoldigd. Vrijwilligers ontvangen bij uitzondering een wettelijk toegestane vergoeding, meestal uitgekeerd in natura.

Aan het einde van het jaar 2019 is begonnen met het vragen van borg voor castratie. Niet alle adoptanten vragen hun borg terug, dit wordt geboekt als donatie.

Donaties algemeen betreffen zowel donaties in geld als in natura. Overige omzet betreft o.a. verkopen via de webshop en vergoedingen van medische kosten vanuit de dierenverzekering. In 2019 is er sprake geweest van kleine inkomsten door onderhuur.

Shelterfee en donaties overig betreffen grote zendingen van goederen en/of geld naar verschillende shelters die onderling worden verdeeld. Opvangkosten – overig zijn kosten voor dierverzekering van de opvangdieren. Uit de praktijk is gebleken dat de aanschaf van de verzekering rendabel is. In 2019 zijn veel dieren in de opvang gekomen wegens een overstroming in Orihuela. Verzendkosten betreffen pakketkosten naar het buitenland (donaties in natura).

In 2019 is nog geen administratiekantoor betrokken geweest, daarom zijn er geen administratie/accountantskosten gemaakt.

Overige toelichting

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het resultaat over het boekjaar 2019 wordt geheel ten gunste van de overige reserves gebracht.

Activastaat 2019

Investering	Aanschaf datum	Aanschaf bedrag	Restwaarde	Boekwaarde per 01/04	Afschrijving percentage	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde Per 31/12
3x computers	31-12-2019	1500	0	0	20,0%	0	1500
4x Izettle + kantoormeubilair	30-11-2019	1000	0	0	20,0%	16,67	983,33
Printer	30-11-2019	300	0	0	20,0%	5	295
Website gratis gemaakt door ontwerper	30-11-2019	1000	0	0	20,0%	16,67	983,33
TOTAAL						38	3.762