

Jaarrekening 2020

Stichting Zilver
Doedesstraat 53
3022 VC ROTTERDAM

Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Resultaatvergelijking	3
Financiële positie	5
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	10
Kasstroom	11
Grondslagen	12
Toelichting balans	14
Toelichting resultatenrekening	17
Overige toelichting	19
Bestemming resultaat	20
Activastaat	21

Aan het bestuur van:

Stichting Zilver
Doedesstraat 53
3022 VC ROTTERDAM

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2020 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 2020 en de winst-en-verliesrekening 2020 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.

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2020 € 1.188 (2019: € 5.250). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2019. De vergelijking wordt beïnvloed door het feit dat 2019 een gebroken boekjaar is geweest. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2020		2019	
Omzet	69.065	100,0%	29.187	100,0%
Brutomarge	69.065	100,0%	29.187	100,0%
Baten uit eigen fondsenwerving	70.042	101,4%	40.715	139,5%
Totaal opbrengsten	139.107	201,4%	69.902	239,5%
Personeelskosten	1.075	1,6%	571	2,0%
Afschrijvingen	987	1,4%	39	0,1%
Huisvesting	7.776	11,3%	2.805	9,6%
Autokosten	1.717	2,5%	1.769	6,1%
Kantoorkosten	3.233	4,7%	1.690	5,8%
Verkoopkosten	1.576	2,3%	1.232	4,2%
Algemene kosten	2.708	3,9%	-8	0,0%
Shelterfee en donaties	67.183	97,3%	26.884	92,1%
Transportkosten	15.133	21,9%	6.924	23,7%
Opvangkosten	36.137	52,3%	22.680	77,7%
Totaal kosten	137.525	199,1%	64.586	221,3%
Bedrijfsresultaat	1.582	2,3%	5.316	18,2%
Financiële baten & lasten	-394	-0,6%	-66	-0,2%
Resultaat voor belastingen	1.188	1,7%	5.250	18,0%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2020 gelijk gebleven.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	39.878
Hogere brutomarge	39.878

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	39.878	
Hogere overige opbrengsten	29.327	
Lagere autokosten	<u>52</u>	69.257

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	504	
Hogere afschrijvingen	948	
Hogere huisvesting	4.971	
Hogere kantoorkosten	1.543	
Hogere verkoopkosten	344	
Hogere algemene kosten	2.716	
Hogere shelterfee en donaties	40.299	
Hogere transportkosten	8.209	
Hogere opvangkosten	<u>13.457</u>	72.991

Lager bedrijfsresultaat

-3.734

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 en per 31 december 2019:

	31 dec 2020		31 dec 2019	
Activa				
Immateriële vaste activa	783	7,2%	983	13,2%
Materiële vaste activa	2.991	27,4%	2.778	37,4%
Vorraden en onderhanden werk	0	0,0%	32	0,4%
Vorderingen en overlopende activa	4.235	38,8%	0	0,0%
Liquide middelen	2.906	26,6%	3.632	48,9%
	10.915	100,0%	7.425	100,0%
Passiva				
Kapitaal	1.188	21,0%	5.250	70,7%
Langlopende schulden	4.274	75,5%	90	1,2%
Kortlopende schulden	200	3,5%	2.085	28,1%
	5.662	100,0%	7.425	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2020	31 dec 2019	verschil
Vorraden en onderhanden werk	0	32	-32
Vorderingen en overlopende activa	4.235	0	4.235
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	2.906	3.632	-726
	7.141	3.664	3.477
Af: Kortlopende schulden	-200	-2.085	1.885
Netto werkkapitaal	6.941	1.579	5.362

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	144,0%	241,4%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	59,0%	70,7%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	35,7	1,7
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	35,7	1,8

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,1	0,1

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>		<u>31 dec 2019</u>	
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Website	783		983	
		783		983
Materiële vaste activa				
Inventaris	2.191		2.778	
Vervoermiddelen	800		0	
		2.991		2.778
Vlottende activa				
Voorraden en onderhanden werk				
Voorraad	0		32	
		0		32
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	2.014		0	
Overige vorderingen	2.221		0	
		4.235		0
Liquide middelen				
Rekening courant bank	2.849		2.049	
Kas	0		1.583	
Kruisposten	57		0	
		2.906		3.632
		<u>10.915</u>		<u>7.425</u>

Balans per 31 december 2020

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>		<u>31 dec 2019</u>
PASSIVA			
Kapitaal			
Onverdeelde winst	<u>1.188</u>		<u>5.250</u>
	1.188		5.250
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen	<u>4.274</u>		<u>90</u>
	4.274		90
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0		2.085
Overlopende passiva	<u>200</u>		<u>0</u>
	200		2.085
	<u>5.662</u>		<u>7.425</u>

Resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omzet	69.065	29.187
Brutomarge	69.065	29.187
Baten uit eigen fondsenwerving	70.042	40.715
Totaal opbrengsten	139.107	69.902
Personeelskosten	1.075	571
Afschrijvingen	987	39
Huisvesting	7.776	2.805
Autokosten	1.717	1.769
Kantoorkosten	3.233	1.690
Verkoopkosten	1.576	1.232
Algemene kosten	2.708	-8
Shelterfee en donaties	67.183	26.884
Transportkosten	15.133	6.924
Opvangkosten	36.137	22.680
Totaal kosten	137.525	64.586
Bedrijfsresultaat	1.582	5.316
Financiële baten & lasten	-394	-66
Resultaat voor belastingen	1.188	5.250

Kasstroom over 2020

	<u>2020</u>	
Bedrijfsresultaat		1.582
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	987	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	987
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-4.235	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	32	
Mutatie operationele schulden	<u>-1.885</u>	<u>-6.088</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3.519
Ontvangen/betaalde rentes	-394	
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>	<u>-394</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-3.913
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	200	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-213	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-987</u>	<u>-1.000</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.000
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	3	
Mutatie langlopende schulden	<u>4.184</u>	<u>4.187</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		4.187
Netto kasstroom		-726
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-726</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 en 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 2020

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Website

Aanschaffingen	1.000
Cum. afschrijving	-17
Boekwaarde begin	<u>983</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-200
Mutaties	-200
Boekwaarde einde	<u><u>783</u></u>

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen	2.800
Cum. afschrijving	-22
Boekwaarde begin	<u>2.778</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-587
Mutaties	-587
Boekwaarde einde	<u><u>2.191</u></u>

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	<u>0</u>
(Des)investeringen	1.000
Afschrijvingen	-200
Mutaties	800
Boekwaarde einde	<u><u>800</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2020

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Vorraad		
Webshop	0	32
	<u>0</u>	<u>32</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	2.014	0
	<u>2.014</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	388	0
Borg kantoor	1.833	0
	<u>2.221</u>	<u>0</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Bank Zilver NL32ABNA0857455540	2.849	2.049
	<u>2.849</u>	<u>2.049</u>
Kas	<u>0</u>	<u>1.583</u>
Kruisposten		
Kruisposten Dierendokters Rotterdam	57	0
	<u>57</u>	<u>0</u>
Onverdeelde winst	1.188	5.250
<u>Langlopende schulden</u>		
Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:		
Particuliere lening bestuur		
Boekwaarde begin		90
Aflossingen/Toevoegingen		4.184
Mutaties		<u>4.184</u>
Boekwaarde einde		<u><u>4.274</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	0	2.085
	<u>0</u>	<u>2.085</u>
Overlopende passiva		
Borg sterilisatie/castratie	200	0
	<u>200</u>	<u>0</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Netto-omzet		
Omzet - onbelast	69.065	29.187
	69.065	29.187
Baten uit eigen fondsenwerving		
Donaties - algemeen	67.860	24.988
Donaties - Jasjesactie Oost Europa	2.161	1.206
Donaties - Overstroming Orihuela	21	14.521
	70.042	40.715
Overige personeelskosten		
Overige vrijwilligerskosten	1.075	571
	1.075	571
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingen website	200	17
	200	17
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	587	22
Afschrijving transportmiddelen	200	0
	787	22
Huisvesting		
Huur kantoor en opslagruimte	7.022	2.563
Overige huisvestingskosten	754	242
	7.776	2.805
Autokosten		
Autokosten	1.717	1.769
	1.717	1.769
Kantoorkosten		
Porto en administratiekosten	2.644	1.384
Kantoorbenodigdheden	398	306
Telefoonkosten	191	0
	3.233	1.690
Verkoopkosten		
Advertentiekosten	1.300	1.139
Representatie	276	93
	1.576	1.232

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Algemene kosten		
Website / webshop	290	0
Administratie/accountantskosten	2.418	0
Betalingsverschillen	0	-8
	<u>2.708</u>	<u>-8</u>
 Shelterfee en donaties		
Asoka Orihuela	23.912	17.744
Asoka Castalla	16.728	5.320
Asoka San Vicente	2.450	1.810
Purr Paws	17.015	100
Overig Oost Europa	5.828	1.910
Overig Spanje	1.250	0
	<u>67.183</u>	<u>26.884</u>
 Transportkosten		
Transportkosten	15.133	6.924
	<u>15.133</u>	<u>6.924</u>
 Opvangkosten		
NDG	809	562
Niet medisch	8.311	9.174
Medisch	15.126	10.075
Overig	11.891	2.869
	<u>36.137</u>	<u>22.680</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	394	66
	<u>394</u>	<u>66</u>

Overige toelichting

De stichting is opgestart met een particuliere lening van het bestuur. Deze is in de loop van het jaar deels afgelost en vervolgens weer opgehoogd. Afgesproken is dat de lening in 2021 verder wordt afgelost.

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

Sinds eind 2019 vraagt de stichting borg voor de castratie van ongecastreerde dieren. 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. Per 2020 heeft de stichting geen onderhuurder, deze inkomsten zijn daarom weggefallen. Wegens grote hoeveelheden voorraad goederen in de vorm van donatie wordt de (opslag)ruimte volledig door de stichting benut.

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.

Verzendkosten betreffen pakketkosten naar het buitenland (donaties in natura).

In 2020 is een administratiekantoor aangetrokken voor het opstellen van de jaarstukken en het verwerken van de administratie. De kosten in 2020 hebben betrekking op zowel het jaar 2020 als het jaar 2019. Het kantoor hanteert een gereduceerd tarief en aangepaste betalingsvoorwaarden.

Overige toelichting

Bestemming van het resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2019, € 5.250.-, is geheel ten gunste van de overige reserves gebracht.

Het resultaat over het boekjaar 2020, € 1.188.-, wordt geheel ten gunste van de overige reserves gebracht.

