

Jaarrekening 2022

Stichting Zilver
Doedesstraat 53
3022 VC ROTTERDAM

Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Resultaatvergelijking	3
Jaarrekening	4
Balans	5
Resultatenrekening	7
Grondslagen	8
Toelichting balans	11
Toelichting resultatenrekening	14
Overige toelichting	16
Bestemming resultaat	17

Aan de directie van:

Stichting Zilver
Doedesstraat 53
3022 VC ROTTERDAM

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening 2022 van Stichting Zilver te ROTTERDAM is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen opgenomen.

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 2022 € 6.774 (2021: € -1.758).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2022 met ter vergelijking de staat van baten en lasten over 2021.

Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de baten.

	2022		2021	
Baten				
Baten	278.128	100,0%	181.942	100,0%
Kostprijs van de omzet	-10.061	-3,6%	-8.109	-4,5%
Brutomarge	268.067	96,4%	173.833	95,5%
Lasten				
Afschrijvingen	1.449	0,5%	1.246	0,7%
Directe uitgaven doelstelling	224.693	80,8%	147.273	80,9%
Kosten fondsenwerving	3.155	1,1%	1.271	0,7%
Kosten beheer en administratie	31.269	11,2%	25.255	13,9%
Totaal lasten	260.566	93,7%	175.045	96,2%
Resultaat	7.501	2,7%	-1.212	-0,7%
Financiële baten & lasten	-727	-0,3%	-546	-0,3%
Resultaat boekjaar	6.774	2,4%	-1.758	-1,0%

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Website	<u>383</u>	383	<u>583</u> 583
Materiële vaste activa			
Inventaris	1.072		1.632
Vervoermiddelen	<u>2.074</u>	3.146	<u>2.764</u> 4.396
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	0		500
Overige vorderingen	<u>1.833</u>	1.833	<u>1.833</u> 2.333
Liquide middelen			
Rekening courant bank	8.170		5.210
Kruisposten	<u>0</u>	8.170	<u>-860</u> 4.350
	<u>13.532</u>		<u>11.662</u>

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4.684		6.442
Herwaarderingsresreve	397		0
Resultaat boekjaar	<u>6.774</u>		<u>-1.758</u>
	11.855		4.684
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen	<u>1.677</u>		<u>1.773</u>
	1.677		1.773
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0		2.263
Overlopende passiva	<u>0</u>		<u>2.942</u>
	0		5.205
	<u>13.532</u>		<u>11.662</u>

Staat van baten en lasten 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten		
Baten	278.128	181.942
Inkopen	<u>-10.061</u>	<u>-8.109</u>
Brutomarge	268.067	173.833
Lasten		
Afschrijvingen	1.449	1.246
Directe uitgaven doelstelling	224.693	147.273
Kosten fondsenwerving	3.155	1.271
Kosten beheer en administratie	<u>31.269</u>	<u>25.255</u>
Totaal lasten	260.566	175.045
Resultaat	<u>7.501</u>	<u>-1.212</u>
Financiële baten & lasten	-727	-546
Resultaat boekjaar	<u><u>6.774</u></u>	<u><u>-1.758</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De doelstelling van Stichting Zilver, statutair gevestigd op de Doedesstraat 53 3022 VC te ROTTERDAM wordt in de statuten als volgt omschreven:

Het begeleiden van katten en honden naar hun nieuwe onderkomen;
Het op lange termijn helpen van zieke en kansloze huisdieren.

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.

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 jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

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 worden aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Website

Aanschaffingen	1.000
Cum. afschrijving	-417
Boekwaarde begin	<u>583</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-200
Mutaties	<u>-200</u>
Boekwaarde einde	<u><u>383</u></u>

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen	2.950
Cum. afschrijving	-1.318
Boekwaarde begin	<u>1.632</u>
(Des)investeringen	-1
Afschrijvingen	-559
Mutaties	<u>-560</u>
Boekwaarde einde	<u><u>1.072</u></u>

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	3.450
Cum. afschrijving	-686
Boekwaarde begin	<u>2.764</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-690
Mutaties	<u>-690</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Boekwaarde einde		<u><u>2.074</u></u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	<u>0</u>	<u>500</u>
	0	500
Overige vorderingen		
Borg kantoor	<u>1.833</u>	<u>1.833</u>
	1.833	1.833
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Bank Zilver NL32ABNA0857455540	868	3.468
Spaarrekening	7.300	0
Mollie saldo	<u>2</u>	<u>1.742</u>
	8.170	5.210
Kruisposten		
Kruispost Mollie	<u>0</u>	<u>-860</u>
	0	-860
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		
Algemene reserve	4.684	6.442
Herwaarderingsresreve	397	0
Resultaat boekjaar	<u>6.774</u>	<u>-1.758</u>
	11.855	4.684

De tijdelijke herwaarderingsreserve is ontstaan door het overstappen op een nieuw systeem.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Particuliere lening bestuur

Boekwaarde begin		1.773
Aflossingen		-96
Mutaties		-96
Boekwaarde einde		<u>1.677</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	0	2.263
	<u>0</u>	<u>2.263</u>
Overlopende passiva		
Borg sterilisatie/castratie	0	2.942
	<u>0</u>	<u>2.942</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Geworven baten		
Donaties - algemeen	141.508	77.928
Fondsenwerving	1.599	597
Donaties Oekraïne	47.596	0
	<u>190.703</u>	<u>78.525</u>
Overige baten		
Adoptiebijdragen	80.187	87.972
Overige opbrengsten	7.238	15.445
	<u>87.425</u>	<u>103.417</u>
Inkopen		
Inkoop webshop en donatiegoederen	10.061	8.109
	<u>10.061</u>	<u>8.109</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingen website	200	200
	<u>200</u>	<u>200</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	559	560
Afschrijving transportmiddelen	690	486
	<u>1.249</u>	<u>1.046</u>
Directe uitgaven doelstelling		
Shelterfee en donaties Spanje	34.075	61.366
Shelterfee en donaties Bulgarije	94.365	11.782
Shelterfee en donaties Oekraïne en Roemenie	43.481	11.480
Dierentransporten	30.267	33.205
Dierenopvang in Nederland	22.505	29.440
	<u>224.693</u>	<u>147.273</u>
Een deel van de goederendonaties naar Bulgarije is doorgestuurd naar Oekraïne.		
Kosten fondsenwerving		
Fondsenwervende activiteiten en materialen	2.845	360
Website/webshop	310	911
	<u>3.155</u>	<u>1.271</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kosten beheer en administratie		
Kosten vrijwilligers	7.439	3.176
Huisvestingskosten	9.004	8.716
Kantoorkosten	3.842	3.896
Autokosten	9.094	5.994
Verkoopkosten	136	573
Algemene kosten	1.754	2.900
	<u>31.269</u>	<u>25.255</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	727	546
	<u>727</u>	<u>546</u>

Overige toelichting

Overige toelichting

Bijzonderheden

Het bestuur is onbezoldigd. Vrijwilligers ontvangen een wettelijk toegestane vergoeding, meestal uitgekeerd in natura. Bestuurder C. Burgemeester heeft een vergoeding ontvangen voor het verzorgen en huisvesten van opvangdieren. M. Massar, partner van bestuurder L. Mol, heeft een vergoeding ontvangen voor het verzorgen en huisvesten van moeilijk plaatsbare honden.

In 2022 is er verder afgelost op de startlening van het bestuur. Naast de eigen vervoermiddelen wordt er gebruik gemaakt van een huurwagen voor vervoer van grote hoeveelheden goederen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Overeenkomstig de statutaire bepalingen wordt het resultaat toegevoegd aan de algemene reserve.