

**Nederlandse Vereniging van Dierentuinen
Het Bestuur
Barchman Wuytierslaan 224
3819 AC AMERSFOORT**

Jaarrekening 2023

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen

Rapport 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport 2023	
1.1 Balans per 31 december 2023	2
1.2 Staat van baten en lasten 2023	4
1.3 Toelichting op de balans	5
1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	8

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.496	
Overlopende activa	<u>1.178</u>		<u>4.936</u>	
		1.178		6.432
<i>Liquide middelen</i>		256.856		215.849
Totaal activazijde		<u><u>258.034</u></u>		<u><u>222.281</u></u>

AMERSFOORT,
Nederlandse Vereniging van Dierentuinen

De heer E.J. Zevenbergen

De heer J.A.C. de Hoon

De heer J.H.R. Huppertz

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Kapitaal	24.766		24.766	
Bestemmingsreserves	111.075		110.975	
Algemene reserves	100.022		74.220	
		235.863		209.961
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.832		2.193	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.111		3.473	
Overlopende passiva	8.228		6.654	
		22.171		12.320
Totaal passivazijde		<u>258.034</u>		<u>222.281</u>

AMERSFOORT,
Nederlandse Vereniging van Dierentuinen

De heer E.J. Zevenbergen

De heer J.A.C. de Hoon

De heer J.H.R. Huppertz

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

1.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	197.839	202.270	184.232
Baten	197.839	202.270	184.232
Directe kosten activiteiten	-1.306	-	-
Besteding baten met bijzondere bestemming	100	-	350
Activiteitenlasten	-1.206	-	350
Bruto exploitatieresultaat	199.045	202.270	183.882
Lonen en salarissen	109.318	110.000	107.921
Sociale lasten	16.552	17.000	15.130
Pensioenlasten	9.172	9.511	7.519
Overige personeelskosten	9.894	18.670	8.573
Verkoopkosten	13.695	17.809	16.850
Kantoorkosten	7.600	16.705	7.526
Algemene kosten	10.977	22.050	19.125
Beheerslasten	177.208	211.745	182.644
Exploitatieresultaat	21.837	-9.475	1.238
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.309	4.309	4.309
Rentelasten en soortgelijke kosten	-344	-500	-399
Som der financiële baten en lasten	3.965	3.809	3.910
Resultaat	25.802	-5.666	5.148
Resultaat	25.802	-5.666	5.148
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	25.802	-	5.898
	25.802	-	5.898

AMERSFOORT,
Nederlandse Vereniging van Dierentuinen

De heer E.J. Zevenbergen

De heer J.A.C. de Hoon

De heer J.H.R. Huppertz

1.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.496</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	<u>1.178</u>	<u>4.936</u>
Liquide middelen		
Bankrekeningen	<u>256.856</u>	<u>215.849</u>

Een bedrag ad € 102.600 staat niet ter vrije beschikking t/m 24-01-2028.

1.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Kapitaal		
Stand per 31 december	<u>24.766</u>	<u>24.766</u>
Bestemmingsreserves		
Legaat A.M. van Duinhoven en I. van Duinhoven - van Faasen	103.582	103.582
Ontvangen donaties	<u>7.493</u>	<u>7.393</u>
	<u>111.075</u>	<u>110.975</u>
<i>Legaat A.M. van Duinhoven en I. van Duinhoven - van Faasen</i>		
Stand per 1 januari	103.582	103.582
Dotatie (4,2% rente deposito Rabobank)	4.309	4.309
Ottrekking/besteding (*)	<u>-4.309</u>	<u>-4.309</u>
Stand per 31 december	<u>103.582</u>	<u>103.582</u>
<i>Ontvangen donaties</i>		
Stand per 1 januari	7.393	7.043
Ontvangen donaties	100	350
Stand per 31 december	<u>7.493</u>	<u>7.393</u>
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	74.220	68.322
Bestemming resultaat boekjaar	<u>25.802</u>	<u>5.898</u>
Stand per 31 december	<u>100.022</u>	<u>74.220</u>

1.3 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>2.832</u>	<u>2.193</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.622	-
Loonheffing	<u>3.489</u>	<u>3.473</u>
	<u>11.111</u>	<u>3.473</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>3.489</u>	<u>3.473</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	<u>8.228</u>	<u>6.654</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Verplichting tot verdeling gelden leaat wijlen dhr. T. van Duinhoven en mw. I. van Duinhoven-Van Faassen. Sinds 2014 delegeert de NVD de besteding van de jaarlijkse rente op het deposito welke destijds is verkregen van wijlen dhr. T. van Duinhoven en mw. I. van Duinhoven-Van Faassen aan Stichting de Harpij. Stichting de Harpij besteedt de jaarlijkse rente aan opleiding en training van NVD diervverzorgers.

Het tegoed op de depositorekening bedraagt sinds 2014 102.600 euro. De jaarlijks vaste rentebate bedraagt 4.309 euro. De rentebate wordt jaarlijks gestort op de bankrekening van Stichting de Harpij. De eerste storting vond plaats in 2014. De laatste storting zal plaatsvinden in de maand februari 2028. Een en ander conform getekende overeenkomst dd 28 mei 2013.

1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Contributie en overige opbrengsten			
Opbrengsten contributie	197.739	202.270	183.882
Ontvangen donaties	100	-	350
	<u>197.839</u>	<u>202.270</u>	<u>184.232</u>
Directe kosten activiteiten			
Ledenbijdrage kosten narratief onderzoek	-42.265	-	-
Kosten narratief onderzoek	40.959	-	-
	<u>-1.306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Besteding ontvangen donaties			
Dotatie aan bestemmingsreserve	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>350</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	<u>109.318</u>	<u>110.000</u>	<u>107.921</u>
Gemiddeld aantal werknemers:			
Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 1,68 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 1,68 werknemers.			
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>16.552</u>	<u>17.000</u>	<u>15.130</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	9.172	9.511	5.211
Inhaalpremie pensioen	-	-	2.308
	<u>9.172</u>	<u>9.511</u>	<u>7.519</u>

1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	3.759	7.000	1.680
Thuiswerkvergoeding	1.920	1.920	960
Onbelaste uitkeringen	-	-	43
Overige personeelskosten	221	1.000	1.000
Scholings- en opleidingskosten	-	1.500	-
Ziekengeldverzekering	2.977	3.500	4.290
WIA Excedentverzekering	417	2.100	-
Arbodienst	-	500	-
Kosten salarisadministratie	600	1.150	600
	<u>9.894</u>	<u>18.670</u>	<u>8.573</u>
Verkoopkosten			
Bestemming legaat (*)	4.309	4.309	4.309
Giften	100	-	398
Representatiekosten	973	500	1.239
Relatiegeschenken	2.265	2.500	-
Reis- en verblijfkosten	3.508	5.500	4.497
Beurs-, congres- en vergaderkosten	2.540	5.000	6.407
	<u>13.695</u>	<u>17.809</u>	<u>16.850</u>
(*) Betreft de aanwending van de rentebate van het deposito.			
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	10	250	119
Drukwerk	380	400	284
Portokosten	148	55	9
Telecommunicatie	208	500	197
Kosten automatisering	2.713	4.200	2.687
Kosten website	-	5.000	-
Contributies en abonnementen	4.141	6.300	4.230
	<u>7.600</u>	<u>16.705</u>	<u>7.526</u>
Algemene kosten			
Administratiekosten	3.420	3.750	3.420
Advieskosten	7.115	17.500	14.955
Zakelijke verzekeringen	442	800	750
	<u>10.977</u>	<u>22.050</u>	<u>19.125</u>

1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebate deposito	4.309	4.309	4.309
	<u><u>4.309</u></u>	<u><u>4.309</u></u>	<u><u>4.309</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	344	500	399
	<u><u>344</u></u>	<u><u>500</u></u>	<u><u>399</u></u>