



Abel Administraties bv

Prins Bernhardlaan 1 | 6866 BV Heelsum | t. 0317 746050

info@abeladministraties.nl | www.abeladministraties.nl

Financieel Jaarverslag 2023
van
Stichting Avolare
te Doorwerth

Inhoudsopgave

	Blz.
JAARREKENING	
Algemene toelichting	5
Balans per 31 december 2023	6
Staat van Baten en Lasten over 2023	8
Kasstroomoverzicht 2023	9
Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	10
Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2023	16
Toelichting op de Lastenverdeling	19
BIJLAGE	
1. Analyse resultaat 2023 t.o.v. begroting 2023	bijlage 1
2. Verkorte begroting 2024	bijlage 2
3. Materiële vaste activa staat	bijlage 3



aan Stichting Avolare
Boersberg 2
6865 NG Doorwerth

datum 18-2-2025
kenmerk 25-010665-180225
-behandeld door P.J. van Dam

betreft jaarrekening 2023

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening over 2023 van uw Stichting.

1 Opdracht

De jaarrekening vande Stichting Avolare te Doorwerth is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij behorende 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. Van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is geheel opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn RJ650 Verslaggeving Fondsenwervende Instelling van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 hebben wij, door het lezen van de jaarrekening, globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van de onderneming. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekking met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er 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.

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

namens
Abel administraties B.V.

JAARREKENING

Algemene toelichting

De Stichting Avolare is opgericht op 3 oktober 2018.

Avolare staat ingeschreven in het handelsregister van de kamer van Koophandel onder nummer 72764651.

Doelstelling

De statuten zijn in oktober 2022 geactualiseerd.

De Stichting heeft ten doel:

- Het exploiteren van een wildopvang- en educatiecentrum, waarbij:
Dieren behorend tot een van nature in Nederland voorkomende beschermde of niet-beschermde diersoort, die door ziekte, verwonding, verwezing of door direct of indirect menselijk handelen of nalaten tijdelijk niet zelfstandig in de vrije natuur kunnen overleven, tijdelijk worden opgevangen en verzorgd en revalidatie kan plaatsvinden;
En
Dieren behorend tot een niet van nature in Nederland voorkomende beschermde of niet-beschermde diersoort of niet aangewezen diersoort, die door direct of indirect menselijk handelen of nalaten in Nederland is terecht gekomen worden opgevangen.
- Alles met de intentie dieren zo spoedig mogelijk naar de natuur te laten terugkeren.
- Alsmede het (laten) geven van voorlichting over dieren en (overige) natuur.

Inschrijving Kamer van Koophandel

Avolare staat ingeschreven in het handelsregister van de kamer van Koophandel onder nummer 72764651.

Financiën

De Staat van Baten en Lasten over 2023 sluit met een exploitatiesaldo van € 35.143

Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

De stichting is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), RSIN 859228381.

Bedragen in €		Balans	
Activa		31-12-2023	31-12-2022
<u>Vaste activa</u>			
Vaste activa		6.225	8.352
<u>VLottende activa</u>			
Vorraden		5.336	2.381
Debiteuren		80	100
Belastingen	0		0
Vorderingen en overlopende activa	<u>6.722</u>		<u>9.854</u>
Vorderingen en overlopende activa		6.722	9.854
Liquide middelen		117.746	44.544
Totaal		<u><u>136.109</u></u>	<u><u>65.231</u></u>

Per 31 december 2023

Passiva	31-12-2023	31-12-2022
<u>Reserves en fondsen</u>		
Continuïteitsreserve	90.443	55.300
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>
	90.443	55.300
<u>Langlopende schulden</u>		
	0	0
<u>Kortlopende schulden</u>		
	45.666	9.931
Totaal	<u><u>136.109</u></u>	<u><u>65.231</u></u>

Staat van Baten en Lasten over 2023

Bedragen in €

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
BATEN			
Baten van particulieren	372.217	420.000	131.001
Baten van bedrijven	3.935	0	1.223
Baten van loterijorganisaties	0	0	0
Baten als tegenprestatie producten en/of diensten	5.270	3.600	4.253
Baten van organisaties zonder winststreven	12.102	0	1.950
Rentebaten en baten uit beleggingen	0	0	0
TOTAAL BATEN	393.524	423.600	138.427
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Doelstelling Wildopvang	283.652	248.538	146.997
Doelstelling Educatie	47.043	80.270	26.185
Totaal besteed aan doelstellingen	330.695	328.808	173.182
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	12.686	19.783	7.447
Totale kosten werving baten	12.686	19.783	7.447
Kosten beheer & Administratie	15.798	15.109	5.470
TOTAAL LASTEN	359.179	363.700	186.099
Saldo voor financiële baten en lasten	34.345	59.900	-47.672
Financiële baten en lasten	798	-600	-1.458
RESULTAAT	35.143	59.300	-49.130
Resultaat is toegevoegd/onttrokken aan:			
Continuïteitsreserve	35.143	59.300	-49.130
Bestemmingsreserves	0	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0	0
	35.143	59.300	-49.130

Kasstroomoverzicht 2023

Bedragen in €

31 december 2023

Kasstroom uit operationele activiteiten

Exploitatieresultaat 35.143

Aanpassingen voor:

- afschrijvingen

2.527

- mutaties voorzieningen

0

2.527

Veranderingen in vlottende middelen:

- vorderingen

3.152

- voorraden

-2.955

- kortlopende schulden (exclusief schulden
aan kredietinstellingen)

35.735

35.932

Totaal kasstroom uit operationele activiteiten

73.602

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa

-400

Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten

-400

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

- langlopende schulden

0

Overige mutaties eigen vermogen

0

Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten

0

Mutatie Liquide Middelen

73.202

Liquide Middelen

31-12-2023

31-12-2022

Mutatie

Totaal

117.746

44.544

73.202

Waarderingsgrondslagen

Algemeen.

De jaarrekening is geheel opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn RJ650 Verslaggeving Fondsenwervende Instelling van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaand jaar.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de veronderstelling dat het geheel van de werkzaamheden waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet.

Grondslagen van waardering.

Algemeen.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vaste activa.

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs en verminderd met afschrijvingen berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraad.

De voorraad is door de Stichting op 31 december geïnventariseerd.
De voorraad bestaat uit voorlichtingsmateriaal en horecaproducten.
De voorraad is gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa zijn opgenomen tegen reële (nominale) waarde. Voor dubieuze vorderingen wordt een afwaardering toegepast, indien noodzakelijk, op basis van individuele beoordeling.

Liquide middelen.

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de risico's op korte termijn af te dekken.

De Stichting streeft er naar maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie aan te houden. Dit is conform de richtlijn zoals deze door het CBF tot 2016 werd gehanteerd.

Onder kosten van de werkorganisatie wordt verstaan: kosten eigen personeel, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten en de kosten voor fondsenwerving.

Schulden en overlopende passiva.

De schulden en overlopende passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Pensioenen.

De pensioenregeling van de medewerkers van de Stichting Avolare is ondergebracht bij A.S.R.

PPI en A.S.R. Leven. Hiervoor heeft de Stichting een uitvoeringsovereenkomst met A.S.R. gesloten.

De pensioenregeling is verdeeld in modules. De deelnemer heeft pensioenaanspraken op grond van de volgende modules:

- Pensioen;
- Overlijden;
- Arbeidsongeschiktheid.

De pensioenregeling is een regeling op basis van individuele premieovereenkomsten.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De Stichting heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij de pensioenregeling. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen van resultaatbepaling.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen wordt voorzichtigheid betracht.

Baten worden slechts genomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten uit fondsenwerving.

Baten uit fondsenwerving worden verantwoord op het moment dat deze zijn ontvangen of contractueel opeisbaar zijn geworden in het betreffende boekjaar.

Bijdragen van loterijen.

Exploitatiebijdragen van loterijen worden gelijkelijk toegerekend aan de jaren waarop de toezegging ziet, of aan het jaar waarin de exploitatiekosten zijn gemaakt.

Bestedingen aan de doelstellingen.

Hieronder worden aangegane projectverplichtingen of formele intentieverklaringen daartoe (constructieve verplichtingen) op moment van aangaan verantwoord.

Indien voor een project de geworven fondsen de aangegane verplichtingen overschrijden wordt het verschil ook onder deze post verantwoord als projectverplichting nog aan te gaan.

Rentebaten en baten uit beleggingen.

Alle financiële baten en lasten inzake de banktegoeden en de beleggingen worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. In de opstelling wordt de cash flow die bestaat uit het netto resultaat vermeerderd met de afschrijvingslasten afzonderlijk gepresenteerd.

Ratio's

Het CBF keurmerk schreef tot boekjaar 2016 het hanteren van een aantal ratio's voor die hieronder worden toegelicht. Deze ratio's zijn een belangrijk financieel sturingsinstrument. In deze jaarrekening wordt de publicatie van deze ratio's vooralsnog gehandhaafd. In de toelichting op de ratio's is de berekeningswijze van deze ratio's uiteengezet en een analyse van de realisatie ten opzichte van de toen geldende normen van het CBF.

Besteed aan doelstelling (bestedingspercentage lasten)

Deze norm geeft weer welk percentage van de totale lasten aan de doelstelling is besteed. Ook een deel van de kosten van de eigen organisatie heeft betrekking op het (kunnen) realiseren van de doelstellingen. Het streefpercentage van de Stichting is minimaal 75%.

Gerealiseerd 2023 92%

Bestedingspercentage baten

Dit percentage geeft het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de baten. Het streefpercentage van de Stichting is minimaal 75%.

Gerealiseerd 2023 84%

Kosten eigen fondsenwerving.

Deze norm betreft de verhouding tussen de kosten van eigen fondsenwerving en de gerealiseerde inkomsten daarvan. Het CBF maximeerde dit percentage op 25%.

Gerealiseerd 2023 3%

Kosten van beheer en organisatie.

Dit betreft het percentage van de kosten voor beheer en administratie ten opzichte van de totale lasten. Het is dat deel van de organisatiekosten dat niet direct kan worden toegerekend aan de besteding aan de doelstelling of aan de fondsenwerving.

De Stichting stelt dit streefpercentage op maximaal 10%.

Gerealiseerd 2023 4%

Kostentoerekening

De richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ650 bepaalt dat de kosten van de eigen organisatie gespecificeerd moeten worden naar verschillende kostencategorieën. Elke medewerker van de Stichting wordt op basis van de functie toegerekend aan deze categorieën.

In de toelichting op de lastenverdeling is de basis voor de toerekening van de organisatiekosten aan de activiteiten uiteengezet.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa	31-dec-23	31-dec-22
Vaste activa		
<i>Benodigd voor de bedrijfsvoering (bedrijfsmiddelen)</i>		
Aanschafwaarde per 1 januari van het boekjaar	14.968	13.634
Af: afschrijving t/m het voorgaand boekjaar	<u>-6.616</u>	<u>-3.155</u>
Boekwaarde per 1 januari van het boekjaar	8.352	10.479
Bij: investeringen in het boekjaar	400	0
Af: desinvesteringen in het boekjaar, aanschafwaarde	0	0
Af: afschrijving boekjaar	-2.527	-2.127
Bij: desinvesteringen in het boekjaar, cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december van het boekjaar	<u>6.225</u>	<u>8.352</u>
 Totaal vaste activa	<u>6.225</u>	<u>8.352</u>
 De specificatie van de vaste activa is opgenomen in bijlage 3.		
Vlottende activa		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>5.336</u>	<u>2.381</u>
Totaal voorraad	<u>5.336</u>	<u>2.381</u>
 Vorderingen en overlopende activa		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>80</u>	<u>100</u>
	<u>80</u>	<u>100</u>
 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	0	1.455
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.722</u>	<u>8.399</u>
Totaal	<u>6.722</u>	<u>9.854</u>
 Liquide middelen		
Stand per 31 december	<u>117.746</u>	<u>44.544</u>

De liquide middelen zijn ter vrije besteding van de Stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Bedragen in €

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<u>Passiva</u>		
Reserves en fondsen		
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	55.300	104.430
Resultaatbestemming	<u>35.143</u>	<u>-49.130</u>
Stand per 31 december	<u>90.443</u>	<u>55.300</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023.

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 35.143 geheel ten gunste van de continuïteitsreserve te brengen.

Langlopende schulden

<u>Overige schulden</u>		
Overige schulden	<u>0</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden

<u>Crediteuren</u>	<u>10.193</u>	<u>2.519</u>
--------------------	---------------	--------------

<u>Belastingen</u>		
Loonbelasting en sociale premies	<u>6.588</u>	<u>2.818</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en vakantiedagen	23.040	3.281
Nog te betalen accountantskosten	2.500	750
Pensioenpremies	788	0
Vooruitbetaalde kosten	2.060	203
Bankkosten 4e kwartaal	97	38
Overige schulden	<u>400</u>	<u>322</u>
	<u>28.885</u>	<u>4.594</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Verplichtingen:

Er zijn verder geen overige niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Bedragen in €

Omschrijving	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Baten			
<i>Baten van particulieren</i>			
Donaties algemeen	369.088	417.500	118.246
Donaties via Website	3.129	2.500	3.228
Donaties via periodieke schenkingen		0	0
Donaties anesthesietoestel		0	9.527
Totaal	<u>372.217</u>	<u>420.000</u>	<u>131.001</u>
<i>Baten van bedrijven</i>			
Baten van bedrijven	<u>3.935</u>	<u>0</u>	<u>1.223</u>
Totaal	<u>3.935</u>	<u>0</u>	<u>1.223</u>
<i>Baten van loterijorganisaties</i>			
Baten van loterijorganisaties	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten</i>			
Baten als tegenprestatie	<u>5.270</u>	<u>3.600</u>	<u>4.253</u>
Totaal	<u>5.270</u>	<u>3.600</u>	<u>4.253</u>
<i>Baten van andere organisaties zonder winststreven</i>			
Baten organisaties zonder winststreven	<u>12.102</u>	<u>0</u>	<u>1.950</u>
Totaal	<u>12.102</u>	<u>0</u>	<u>1.950</u>
Lasten			
<i>Directe kosten van de doelstelling</i>			
Doelstelling Wildopvang	69.059	35.400	34.799
Doelstelling Educatie	<u>1.412</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>70.471</u>	<u>36.400</u>	<u>34.799</u>

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Bedragen in €

Omschrijving	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
<i>Personeelskosten</i>			
Bruto loon	182.967	188.600	78.322
Sociale lasten	32.889	55.500	17.985
Pensioenlasten	6.515	5.500	0
Verzuimverzekering/verzuimbegeleiding	5.176	5.700	1.904
Ontvangen ziekengeld	0	0	0
Kosten vrijwilligers	2.942	10.000	0
Overige personeelskosten	3.620	1.500	2.334
Reiskosten	0	0	0
Totaal	<u>234.109</u>	<u>266.800</u>	<u>100.545</u>
Aantal FTE medewerkers per 31 december	4,5	3,7	1,9
Medewerkers in deeltijd of gedeelten v.h. jaar	7	5	3
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huisvestingskosten	<u>37.561</u>	<u>23.800</u>	<u>21.597</u>
Totaal	<u>37.561</u>	<u>23.800</u>	<u>21.597</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Bureaunkosten	496	500	607
Telefoon/automatiseringskosten	4.261	6.900	5.683
Totaal	<u>4.757</u>	<u>7.400</u>	<u>6.290</u>
<i>Afschrijvingen</i>			
Afschrijvingslasten	<u>2.127</u>	<u>2.100</u>	<u>2.127</u>
Totaal	<u>2.127</u>	<u>2.100</u>	<u>2.127</u>
<i>Fondsenwervingskosten</i>			
Marketing en communicatie	4.246	13.000	3.229
Totaal	<u>4.246</u>	<u>13.000</u>	<u>3.229</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Bankrente en kosten	-798	0	1.457
Administratie- en advieskosten	4.338	6.500	4.408
Aanschaf klein inventaris	0	1.500	30
Autokosten	0	4.800	12.482
Verzekeringen	696	400	542
Overige	874	1.000	50
Totaal	<u>5.110</u>	<u>14.200</u>	<u>18.969</u>

Bezoldiging directie		
	2023	2022
Naam	M. Devlin	
Functie	alg. directeur	

Dienstverband		
Aard (looptijd)	onbepaalde tijd	onbepaalde tijd
uren	36	36
parttime percentage	90	90
periode	01-01/31-12	01-03/31-12

Bezoldiging		
Jaarinkomen		
bruto loon/salaris	€ 50.862	€ 30.120
vakantiegeld	4.069	2.410
vaste eindejaarsuitkering		0
jubileumuitkering		0
overige	126	0
Totaal jaarinkomen	€ 55.057	€ 32.530
belaste vergoedingen	€	€ 0
pensioenlasten (wg deel)	1.216	720
pensioencompensatie		0
overige beloningen op termijn		0
uitkering beëindiging dienstverband		0
Totaal	€ 1.216	€ 720
Totaal jaarinkomen incl pensioenlaste	€ 56.273	€ 33.250

BSD score		
	2023	2022
Criterium Omvang		
- bestedingen aan de doelstelling	55	55
- aantal medewerkers en vrijwilligers	35	35
Complexiteit	70	70
Organisatorische context		
- vanuit koepelorganisatie	40	40
- aansturing van & toezicht op directie	40	40
	240	240

éénhoofdige directie: geen reductie op de BSD score

Op basis van de BSD score valt de Stichting in 2023 in functiegroep C (2022: C) en bedraagt het maximaal jaarinkomen € 76.333.

Het jaarinkomen van het directielid blijft binnen het maximum van € 76.333 volgens de regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de pensioenlasten en de overige beloningen op termijn samen, blijven ook binnen het in de regeling opgenomen maximum van € 178.309 per jaar en daarmee ook onder het maximum dat wordt voorgeschreven door de WNT. In 2023 was dit € 221.400.

Toelichting lastenverdeling

Bedragen in €

	Doelstelling Wildopvang	Doelstelling Educatie	Kosten Fondsenwerving	Beheer & Administratie	Totaal Realisatie 2023	Totaal Begroting 2023	Totaal Realisatie 2022
LASTEN							
Directe kosten van de doelstelling	69.059	1.412	0	0	70.471	36.400	34.799
Personeelskosten	174.311	36.381	9.198	14.219	234.109	256.800	100.749
Huisvestingskosten	30.049	5.634	939	939	37.561	23.800	21.597
Kantoorkosten	3.710	571	190	285	4.757	31.600	23.598
Afschrijvingen	1.914	213	0	0	2.127	2.100	2.127
Communicatiekosten	0	2.123	2.123	0	4.246	13.000	3.229
Algemene kosten	4.608	709	236	354	5.908	0	0
	283.652	47.043	12.686	15.798	359.179	363.700	186.099

Kostentoerekening

Directe kosten van de doelstelling

Personeelskosten

Directeur	70,0%	20,0%	5,0%	5,0%	
Oprationeel manager	70,0%	25,0%	0,0%	5,0%	
Manager financiën & fondsenwerving	50,0%	15,0%	15,0%	20,0%	
Coördinator wildopvang	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Dierenartsen	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Overige personeelskosten	78,0%	12,0%	4,0%	6,0%	
Huisvestingskosten	80,0%	15,0%	2,5%	2,5%	o.b.v. inschatting m2 verdeling
Ambulance	90,0%	10,0%	0,0%	0,0%	o.b.v. inzet auto
Algemene kosten	78,0%	12,0%	4,0%	6,0%	o.b.v. inzet personeel, toerekening o.b.v. taken bij functies
Communicatiekosten	0,0%	50,0%	50,0%	0,0%	o.b.v. verdeling tussen communicatie gericht op educatie en communicatie gericht op fondsenwerving

Analyse resultaat 2023 t.o.v. begroting 2023
Bedragen in € 1.000

BIJLAGE 1

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Voordelig	Nadelig
BATEN				
Baten van particulieren	372	420	0	48
Baten van bedrijven	4	0	4	0
Baten van loterijorganisaties	0	0	0	0
Baten producten en diensten	5	4	2	0
Baten organisaties zonder WS	12	0	12	0
Rentebaten en baten uit beleggingen	0	0	0	0
Totaal	<u>393</u>	<u>424</u>	<u>18</u>	<u>48</u>
LASTEN				
Directe doelstellingskosten	70	36	0	34
Personeelskosten	234	257	23	0
Huisvestingskosten	38	24	0	14
Kantoorkosten	5	32	27	0
Afschrijvingskosten	2	2	0	0
Financieringskosten	-1	1	2	0
Kosten eigen fondsenwerving	4	13	9	0
Algemene kosten	6	0	0	6
Totaal	<u>358</u>	<u>365</u>	<u>61</u>	<u>54</u>
Resultaat	<u>35</u>	<u>59</u>	<u>79</u>	<u>102</u>
Het nadelige resultaat is als volgt te verklaren:				
Hogere baten dan begroot			18	
Lagere lasten dan begroot			<u>61</u>	
				79
Lagere baten dan begroot			48	
Hogere lasten dan begroot			<u>54</u>	
				<u>102</u>
Saldo nadelig ten opzichte van de begroting				<u><u>-23</u></u>

Verkorte begroting 2024**BIJLAGE 2****Bedragen in €**

	Begroting 2024	Realisatie 2023	Begroting 2023
BATEN			
Baten van particulieren	368.500	372.217	420.000
Baten van bedrijven	2.500	3.935	0
Baten van loterijorganisaties	0	0	0
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	63.900	5.270	3.600
Baten andere organisaties zonder winststreven	2.000	12.102	0
Rentebaten en baten uit beleggingen	0	0	0
TOTAAL BATEN	436.900	393.524	423.600
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Doelstelling Wildopvang	355.960	283.652	248.538
Doelstelling Educatie	49.634	47.043	80.270
Totaal besteed aan doelstellingen	405.594	330.695	328.808
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	13.250	12.686	19.783
Totale kosten werving baten	13.250	12.686	19.783
Kosten beheer & administratie	16.500	15.798	15.109
TOTAAL LASTEN	435.344	359.179	363.700
Saldo voor financiële baten en lasten	1.556	34.345	59.900
Financiële baten en lasten	-1.000	798	-600
RESULTAAT	556	35.143	59.300
Resultaat is toegevoegd/ontrokken aan:			
Continuïteitsreserve	556	35.143	59.300
Bestemmingsreserves	0	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0	0
	556	35.143	59.300

Staat van vaste activa

BIJLAGE 3

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschrij- vings %	Aanschaf- waarde	Investering 2023	Cumulatieve aanschaf- waarde	Restwaarde	Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde 31-12-22	Afschrijving 2023	Des- investering 2023 AW	Des- investering 2023 Afschrijving	Boekwaarde 31-12-23
Inventaris												
Ikea Stellingskasten 5x	2023	20%	0	400	400	0	0	400	400	0	0	0
Totaal			€ 0	€ 400	€ 400	€ 0	€ 0	€ 400	€ 400	€ 0	€ 0	0
Vervoersmiddelen												
Volvo V70 Ambulance	2020	20%	13.634	0	13.634	0	5.282	8.352	2.127	0	0	6.225
Bus	2020	20%	1.334	0	1.334	0	1.334	0	0	0	0	0
totaal			€ 14.968	€ 0	€ 14.968	€ 0	€ 6.616	€ 8.352	€ 2.127	€ 0	€ 0	6.225
Totaal generaal			€ 14.968	€ 400	€ 15.368	€ 0	€ 6.616	€ 8.752	€ 2.527	€ 0	€ 0	6.225