

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen

Financiële verantwoording 2022

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen

Rapport 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Rapport 2022	
1.1	Balans per 31 december 2022	2
1.2	Staat van baten en lasten 2022	4
1.3	Toelichting op de balans	5
1.4	Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	8

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	-		2.933	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.496		4.461	
Overlopende activa	<u>4.936</u>		<u>2.905</u>	
		6.432		10.299
<i>Liquide middelen</i>		215.849		207.711
Totaal activazijde		<u><u>222.281</u></u>		<u><u>218.010</u></u>

Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Kapitaal	24.766		24.766	
Bestemmingsreserves	110.975		110.625	
Algemene reserves	74.220		68.324	
		209.961		203.715
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.193		1.777	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.473		3.506	
Overlopende passiva	6.654		9.012	
		12.320		14.295
Totaal passivazijde		<u>222.281</u>		<u>218.010</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 2022

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	184.232	183.982
Baten	<u>184.232</u>	<u>183.982</u>
Besteding baten met bijzondere bestemming	350	100
Activiteitenlasten	<u>350</u>	<u>100</u>
Bruto exploitatieresultaat	183.882	183.882
Lonen en salarissen	107.921	109.739
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-
Overige personeelskosten	7.973	9.288
Verkoopkosten	16.850	7.711
Kantoorkosten	7.526	8.617
Algemene kosten	18.975	15.499
Beheerslasten	<u>181.894</u>	<u>173.296</u>
Exploitatieresultaat	<u>1.988</u>	<u>10.586</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.309	4.309
Rentelasten en soortgelijke kosten	-399	-366
Som der financiële baten en lasten	<u>3.910</u>	<u>3.943</u>
Resultaat	<u>5.898</u>	<u>14.529</u>
Resultaat	<u>5.898</u>	<u>14.529</u>
Bestemming resultaat:		
Overige reserve	5.898	14.529
	<u>5.898</u>	<u>14.529</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

1.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>2.933</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>1.496</u>	<u>4.461</u>
----------------	--------------	--------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	<u>1.496</u>	<u>4.461</u>
----------------	--------------	--------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	<u>4.936</u>	<u>2.905</u>
--------------------------	--------------	--------------

Liquide middelen

	<u>215.849</u>	<u>207.711</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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kapitaal		
Stand per 31 december	<u>24.766</u>	<u>24.766</u>
Bestemmingsreserves		
Legaat	103.582	103.582
Ontvangen donaties	<u>7.393</u>	<u>7.043</u>
	<u>110.975</u>	<u>110.625</u>
<i>Legaat</i>		
Stand per 1 januari	103.582	103.582
Dotatie	4.309	4.309
Onttrekking	<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	7.043	6.943
Ontvangsten	<u>350</u>	<u>100</u>
Stand per 31 december	<u>7.393</u>	<u>7.043</u>
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	68.322	53.795
Bestemming resultaat boekjaar	<u>5.898</u>	<u>14.529</u>
Stand per 31 december	<u>74.220</u>	<u>68.324</u>

1.3 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>2.193</u>	<u>1.777</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>3.473</u>	<u>3.506</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>6.654</u>	<u>9.012</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Verplichting tot verdeling gelden legaat

Sinds 2014 delegeert de NVD de besteding van de jaarlijkse rente op het deposito welke destijds is verkregen vanuit een erfenis aan Stichting de Harpij. Stichting de Harpij besteedt de jaarlijkse rente aan opleiding en training van NVD dierverzorgers.

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 2022

	2022	2021
	€	€
Contributie en overige opbrengsten		
Opbrengsten contributie	183.882	183.882
Ontvangen donaties	350	100
	<u>184.232</u>	<u>183.982</u>
Besteding ontvangen donaties		
Dotatie aan bestemmingsreserve	<u>350</u>	<u>100</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	107.921	104.041
Inhuur derden (intercollegiale toetsing)	-	5.698
	<u>107.921</u>	<u>109.739</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 1,68 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 1,68 werknemers.		
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>7.519</u>	<u>4.660</u>
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>7.973</u>	<u>9.288</u>
Verkoopkosten		
Bestemming gift / legaat	4.707	-
Representatiekosten	1.239	440
Relatiegeschenken	-	2.294
Reis- en verblijfkosten	4.497	139
Beurs-, congres- en vergaderkosten	6.407	529
	<u>16.850</u>	<u>7.711</u>

1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	119	497
Drukwerk	284	329
Portokosten	9	175
Telecommunicatie	197	55
Kosten automatisering	2.687	3.209
Contributies en abonnementen	4.230	4.352
	<u>7.526</u>	<u>8.617</u>
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	18.975	15.499
	<u>18.975</u>	<u>15.499</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate legaat	<u>4.309</u>	<u>4.309</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>399</u>	<u>366</u>