



Nog nooit zoveel dieren in ons asiel

JAARVERSLAG 2023

Jaarverslag 2023

Voorwoord	3
DOA in vogelvucht	4
Wat ging goed, wat kon beter	5
Onze dieren	6
Onze campagnes	8
Onze organisatie	10
Bestuursverslag 2023	11
Wat doet DOA	12
Doelstellingen	13
Strategische risico's	14
Financiën	15
Verantwoording Raad van Toezicht	19
Jaarrekening 2023	21
Balans per 31 december 2023	22
Staat van baten en lasten over 2023 en begroting 2024	23
Toelichting waarderingsgrondslagen	24
Kasstroomoverzicht	27
Toelichting op de balans	28
Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	34
Bestedingspercentages	40
Bezoldiging topfunctionaris	41
Verschillenanalyse	42
Overige gegevens	44
Accountantsverklaring	44



VOORWOORD



Beste relatie,

Nog nooit hadden we zoveel dieren in ons asiel. Dieren uit de broedfok, van een overleden eigenaar, gedumpte, verdwaald, mishandeld, verwaarloosd of afgestaan om wat voor reden dan ook. Dieren die simpelweg door pech in een nare situatie zijn beland.

DOA is er om ze er weer bovenop te helpen. 44 medewerkers, meer dan 350 actieve vrijwilligers, bijna 10.000 donateurs en onze samenwerkingspartners zetten zich daar keihard voor in. En met resultaat. Ook in het recordjaar 2023 is het ons gelukt om deze dieren een tweede kans op geluk te geven. Als directeur ben ik daar erg trots op.

Nog een (triest) record: we ontvingen meer dieren uit broedfok dan ooit. Het is een goede zaak dat de overheid met aangescherpte wetgeving nu malafide dierenfokkerijen kan oprollen. Ik hoop dat we samen – DOA, overheid, andere dierenhulporganisaties, dierenliefhebbers – de misstanden tegen dieren kunnen terugdringen.

Veel dieren in het asiel betekent helaas ook wachtlijsten voor afstand. Het kan soms ook wat langer duren voor we medische zorg kunnen bieden. Dat zijn aandachtspunten waar wij aan blijven werken.

Naast drukte in het asiel, was het ook druk op kantoor. Dit jaar betekent het einde van het strategische beleidsplan 2019 – 2023. Wij zijn flink aan de slag gegaan om visie en kaders te scheppen voor een strategisch beleidsplan voor de periode van 2024 tot 2030. Benieuwd hoe wij de toekomst zien? Lees [hier](#) het plan.

2023 was een druk jaar en 2024 zal daar vast niet voor onderdoen. Maar wat er ook gebeurt, dieren die nergens anders terecht kunnen, kunnen altijd op ons rekenen.

Met vriendelijke groet,

Hans Fokkens
Directeur-bestuurder

DOA IN VOGELVLUCHT

Veel dieren die bij DOA belanden, zijn ziek, gewond of verwaarloosd. Gelukkig hebben we alles en iedereen in huis om deze kanjers een complete makeover te geven. Zo worden het weer de allerliefste, trouwste huisgenootjes die je je maar kan wensen, klaar voor een tweede kans.

ONZE ORGANISATIE



44
medewerkers



374
vrijwilligers

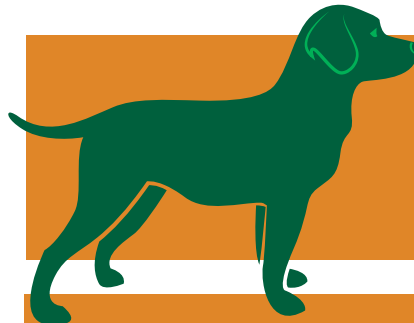


20
stagiairs



9017
donateurs

OPGEVANGEN DIEREN



935
honden

1362
katten



89
konijnen

ONZE ACHTERBAN

49.000
volgers op Facebook



29.000
volgers op Instagram



351.000
bezoekers op
doamsterdam.nl



ONZE MISSIE

DOA geeft dakloze honden en katten een tweede kans op geluk! DOA heeft alles en iedereen in huis om dakloze honden en katten er weer helemaal bovenop te helpen. Bij DOA weet je wat voor dier je krijgt. Wij zorgen voor een goede match tussen dier en baasje en geven optimale begeleiding na plaatsing. DOA vervult daar wezenlijke maatschappelijke functie.

WAT GING GOED

VEEL HONDEN OPGEVANGEN UIT DE BROODFOK

In 2023 ving we meer dan 300 honden op die afkomstig waren uit de broedfok. Dat wil zeggen: die werden gefokt zonder oog voor dierenwelzijn. Veel zieke en bange honden hielpen wij er medisch en qua gedrag weer bovenop. Ons speciaal hiervoor samengestelde puppyteam verzorgde meer dan 100 puppy's en hun moeders. Een hele intensieve, maar ook zeer dankbare periode, waarin we enorm veel honden konden begeleiden naar een fijn hondenleven.

Meer weten over onze zorg voor deze honden uit de broedfok? Zie pag 6

KATTEN SNELLER GEADOpteERD

Goed nieuws! Onze asielkatten werden in 2023 een stuk sneller geadopteerd dan in 2022. Het gemiddelde verblijf daalde van bijna drie maanden naar iets minder dan twee. Een geweldig resultaat! Een dier is toch het gelukkigst bij een eigen baasje.

Hoe we sneller adoptie van onze katten voor elkaar kregen? Zie pag 6

KLANTENSERVICE VAN START

Een langgekoesterde wens die in 2023 daadwerkelijk in vervulling ging: een eigen klantenservice voor DOA! Niet alleen dieren, maar ook klanten staan bij ons centraal. De eerste resultaten zijn zeer positief. Onze telefonische bereikbaarheid is enorm verbeterd en online adoptie-aanvragen worden sneller opgevolgd.

Hoe kreeg onze afdeling klantenservice vorm? Zie pag 10 en 14



WAT KON BETER

ZORGZWAARTE BLIJFT HOOG

Het blijft een trend: de zorgzwaarte van dieren in het asiel is hoog. Veel dieren hebben meerdere en complexe problemen. Doordat veel dieren intensieve medische zorg nodig hebben, leidde dat er in 2023 toe dat dieren met een lichter zorgprofiel langer moesten wachten op bijvoorbeeld sterilisatie en daardoor langer dan noodzakelijk in het asiel verbleven.

Wat heeft de hoge zorgzwaarte nog meer voor gevolgen? Zie pag 14

WACHTLIJST VOOR AFSTAND

DOA heeft in 2023 een recordaantal dieren opgevangen. Mede daardoor konden wij helaas niet alle aanvragen om dieren op te vangen direct honoreren. De wachtlijst om afstand te kunnen doen liep op tot enkele maanden voor zowel hond als kat.

Wat betekent dat, wachtlijsten om afstand te kunnen doen? Zie pag 7

ONZE DIEREN

In 2023 ving we ontzettend veel dieren op: we hadden nog nooit zoveel dieren in het asiel! Onze professionals, vrijwilligers en pleeggezinnen stroopten de mouwen op en gingen ervoor. Samen hebben we een recordaantal dieren een nieuwe kans op geluk kunnen geven. Het was een intensief jaar, met een geweldig resultaat.

AANTAL OPGEVANGEN DIEREN

In 2023 ving DOA in totaal maar liefst 2386 dieren op, een toename van maar liefst 290 dieren ten opzichte van 2022. De dieren kwamen bij DOA terecht omdat ze zwierven op straat, waren gedumpt, omdat hun baasjes niet meer voor ze konden zorgen of vanwege een crisis-situatie.



Van de op straat gevonden honden die bij DOA binnenkwamen werden 60 van de 101 honden weer opgehaald door hun baasje (61%). Bij de katten konden van de 735 dieren er 126 weer terug naar huis (17%). Van de 26 zwervkonijnen werd er helaas geen eentje meer opgehaald.

We hebben nog nooit zoveel dieren opgevangen, maar gelukkig werden er ook heel veel dieren geadopteerd. Er vonden maar liefst 870 katten, 330 honden en 23 konijnen een nieuw thuis. Daarnaast hebben we een aantal konijnen, een aantal hele schuwe katten en in 2023 vooral ook veel honden uitgewisseld naar andere asielen en opvangen. Voor de uitgewisselde dieren werd via deze organisaties een nieuw thuis gezocht.

VEEL HONDEN UIT DE BROODFOK

In 2023 kwamen honderden broodfokhonden in opvangcentra terecht na ingrijpen van de overheid in de malafide hondenhandel. Bij het vervoer, de opvang en de herplaatsing van al deze dieren waren dierenorganisaties uit het hele land betrokken. Heel veel broodfokhonden werden door DOA opgevangen. We hadden onze handen vol aan de verzorging, behandeling, socialisatie en training van deze vaak zieke en vooral ook bange honden. Gelukkig kwamen de meeste honden er met onze hulp uiteindelijk weer bovenop en konden ze aan een fijn hondenleven beginnen bij een nieuw baasje.

SNELLERE ADOPTIE KATTEN

De katten werden in 2023 een stuk sneller geadopteerd dan in 2022. Het gemiddelde verblijf daalde van bijna drie naar iets minder dan twee maanden. Hier waren verschillende redenen voor. Het verder aanscherpen van het hygiënebeleid leidde bijvoorbeeld tot minder besmettingen en dus minder zieke katten. Daarnaast werd de adoptieagenda uitgebreid zodat mensen snel een adoptieafpraak konden maken en niet afhaakten door een lange wachttijd. De verbetering van de klantenservice (zie pag 10) heeft zeker ook een positief effect gehad, bijvoorbeeld doordat online verzoeken voor adoptie sneller werden afgehandeld. Het sneller herplaatsen zal de komende jaren voor DOA een aandachtspunt blijven.

MINDER KONIJNEN DOOR AFBOW KONIJNENOPVANG

DOA ving in 2023 beduidend minder konijnen op als gevolg van het in 2022 genomen besluit om de konijnenopvang af te bouwen en ons te concentreren op de opvang van honden en katten. In overleg met de gemeente Amsterdam is de opvang van Amsterdamse zwerv- en afstandskonijnen overgegaan naar Kinderboerderij de Werf. Wel vangt DOA nog zwervkonijnen op voor de gemeente Purmerend en konijnen die komen uit crisis-situaties.

Doordat we in 2023 minder konijnen opvingen, kregen we meer ruimte en tijd voor de opvang van katten.

101 DOATIËRS

Husky's, teckels, labradors, border collies en meer: nog nooit werden bij DOA zoveel puppy's geboren. Het waren er 126 in totaal! Voor het verzorgen werd een speciaal puppyteam samengesteld. Dit team had de handen vol met schoonmaken, voeden, flesjes geven, weegmomenten en socialiseren. Ook overnachtten zij bij de honden als dat nodig was. Intensief, maar natuurlijk ook geweldig om te doen. De kroon op het werk: alle pups hebben een goed thuis gevonden.



DIEREN OP DE WACHTLIJST

DOA heeft in 2023 een recordaantal dieren opgevangen. Mede daardoor konden we helaas niet alle aanvragen om dieren op te vangen direct honoreren. Omdat zwerfdieren en dieren in een crisis-situatie in principe voorgaan, liep de wachttijd voor het doen van afstand voor zowel honden als katten op tot enkele maanden.

DOA zal de komende jaren investeren in nog meer opvang van dieren in pleeggezinnen, aandacht besteden aan het afstands- en aannamebeleid en verder gaan met het verhelpen van bottlenecks in verzorging en herplaatsing, om op die manier te komen tot een optimale inzet van onze opvangcapaciteit



ONZE CAMPAGNES

We hadden in 2023 nog nooit zoveel dieren in het asiel! Dieren die vaak medische zorg nodig hebben en getraumatiseerde dieren die veel aandacht en tijd vragen. Die hulp kunnen wij alleen bieden met de steun van onze achterban. Als klein, zelfstandig goed doel zijn wij afhankelijk van de giften van particuliere gevers. Door middel van campagnes en acties laten we zien wie we zijn en wat we doen en binden we steeds meer mensen die net als wij asioldieren een tweede kans gunnen.

4 OKTOBER ASIELDIERENDAG!

Onze grootste campagne is ieder jaar voor Dierendag op 4 oktober. Deze dag hebben wij omgedoopt tot asioldierendag. Door verhalen te delen via social media, onze e-mailnieuwsbrief en de Dakloze Dierenkrant (oplage 20.000 stuks) vertellen wij over onze dieren en vragen wij steun. Naast het delen van de verhalen op al onze eigen kanalen, adverteren we op social media, nieuwsplatforms zoals het AD, hebben we een paginagrote advertentie in Het Parool en zijn we in heel Amsterdam zichtbaar door middel van wildplakposters. Tijdens deze campagne maken we ook gebruik van telemarketing, waarbij relaties van DOA die toestemming hebben gegeven voor telefonische benadering werden gebeld. Tot nu toe lukt het ons steeds weer om ieder jaar weer net wat meer donaties te werven tijdens deze campagne.

MEERDERE CAMPAGNES EN THEMA'S

In totaal vonden er in 2023 vier campagnes plaats met ieder hun eigen thema. We verstuurden voor iedere campagne een mailing en vroegen online en offline om steun. Dat hebben we gedaan met de thema's 'steun onze dierenkliniek', '101 Doatiërs' (een vertaling van babyseizoen), dierendag en in december met een campagne gericht op de kwetsbaarheid van asioldieren.

VERTELLEN OVER DOA VIA PERS EN MEDIA

DOA staat regelmatig regionale en landelijke media te woord. Een paar highlights van 2023 zijn:

- We beginnen het jaar goed met een redactioneel artikel van meerdere pagina's in het magazine Kidsweek.
- We zijn in september in aanloop naar dierendag op Linda online te zien met portretten van gedumpte dieren.
- We sluiten het jaar goed af met een mooi item op televisie bij Editie.nl over uit huis geplaatste dieren.



Scan de QR-code
en trakteer 'n dier



GROEI DIGITALE ACHTERBAN

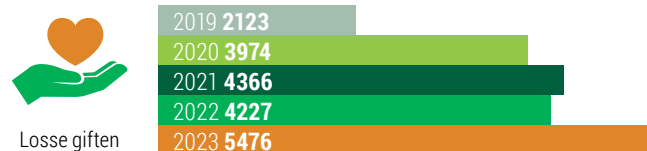
Onze steeds grotere digitale achterban reageert positief en deelt onze campagneboodschappen, hetgeen een positief effect heeft op de campagnes. Andersom trekken de campagnes ook weer nieuwe volgers aan. In 2023 werd de nieuwe DOA-website gelanceerd. We zijn gestart met een compacte site. Eind 2023 zijn we begonnen met een optimalisatietraject, dat in 2024 zal worden voortgezet.



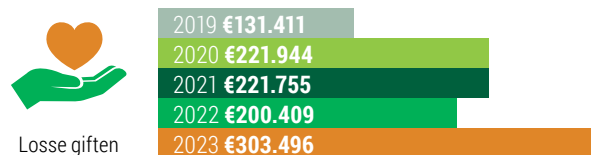
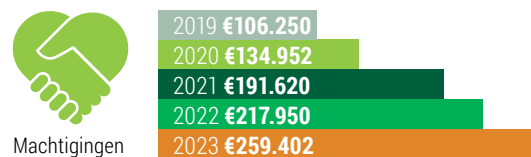
RESULTATEN

In 2023 maakten we een enorme groei door wat betreft donateurs en inkomsten. Met onze campagnes, nieuwsbrieven, media-optredens en social media bereiken we steeds meer dierenliefhebbers die vervolgens besluiten onze dieren een steuntje in de rug te geven. Over 2023 leidde dit tot meer dan 1500 nieuwe donateurs en daarmee ook tot een substantiële stijging van de inkomsten. Hartverwarmend dat zoveel mensen ons werk steunen!

Aantal donateurs**



Opbrengsten



* Door introductie van een nieuwe data-analysetool in 2023 worden de cijfers van de website anders gemeten. 2019-2022: unieke bezoekers. 2023: totale bezoekers

** Exclusief grote gevers/grote giften

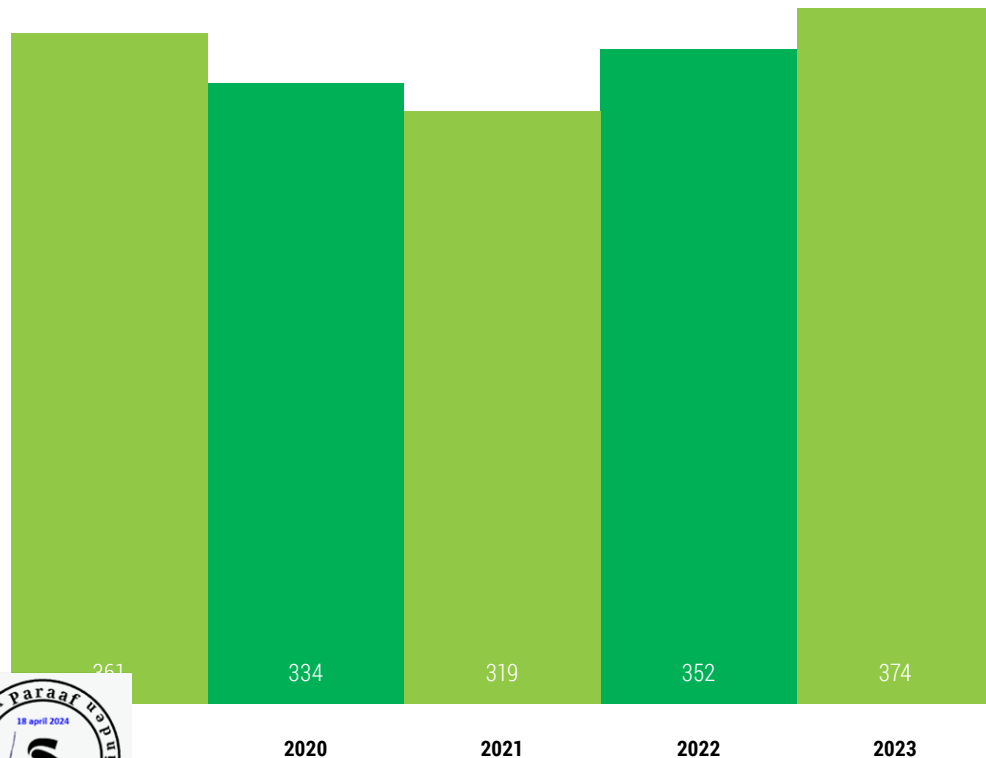


ONZE ORGANISATIE

Iedereen bij DOA heeft een enorm groot hart voor dieren. Maar om dieren goed te kunnen helpen, is het ook belangrijk om een mensgerichte organisatie te zijn. DOA wil een open organisatie zijn waar mensen vertrouwen in hebben, die goed bereikbaar is en waar iedereen zich welkom voelt. DOA heeft in 2023 de nodige stappen gezet om de klantvriendelijkheid te vergroten en te zorgen voor een prettige werkomgeving.

KLANTENSERVICE VAN START

Eind 2022 is er een plan gemaakt om de klantenservice binnen DOA te verbeteren. Onze telefonische bereikbaarheid evenals de opvolging van vragen die via de site of de mail binnenkomen, moesten echt beter. De eerste resultaten zijn zeer positief. Onze telefonische bereikbaarheid is enorm verbeterd. Er worden veel minder gesprekken gemist en e-mails, contactformulieren en adoptie-aanvragen die via de website binnenkomen worden beter en sneller opgevolgd. Met als gevolg minder klachten van klanten over onze bereikbaarheid. Als klanten sneller geholpen worden, helpen we daarmee ook de dieren!



AANTAL VRIJWILLIGERS STIJGT VERDER DOOR

Gelukkig zette in 2023 de ingezette stijging van het aantal vrijwilligers door. We hadden eind 2023 maar liefst 374 dierenvrienden die ons helpen bij werkelijk alles: het verzorgen, revalideren, socialiseren en trainen van dieren, de nazorg, de klantenservice, de administratie, de was en het onderhouden van het gebouw. Alleen met de hulp van vrijwilligers kunnen we de dieren alles geven wat ze nodig hebben.

GEDRAGSCODE

In 2022 is de gedragscode uit 2019 geëvalueerd en aangepast en is er een klachtenregeling ontwikkeld. In 2023 werden de nieuwe regelingen door o.a. bijeenkomsten en nieuwsberichten onder de aandacht gebracht van medewerkers en vrijwilligers.

Sinds 2023 beschikt DOA ook over een externe vertrouwenspersoon waar ongewenst gedrag kan worden gemeld. Ook is er een klachtencommissie ingesteld voor het behandelen van zowel interne als externe klachten.

EEN STEVIG FUNCTIEHUIS

Bij DOA is de salariering conform FWG V&V (verzorgings- en verpleegtehuizen). DOA valt niet onder een CAO, maar we spiegelen ons aan de gezondheidszorg, omdat DOA zich het meest met die sector verwant acht. Daarnaast hebben wij een pensioenregeling die ondergebracht is bij Nationale Nederlanden. Ons functiehuis staat stevig en we zijn er trots op dat onze vergoedingen vergelijkbaar zijn met die in de humane zorg.

KWALITEITSCONTROLE

Ook in 2023 werden het dierenwelzijn en onze werkwijze weer gecontroleerd en goedgekeurd door de NVWA. Het Keurmerk Dierenopvang, dat ook een controlerende functie had, is opgeheven.

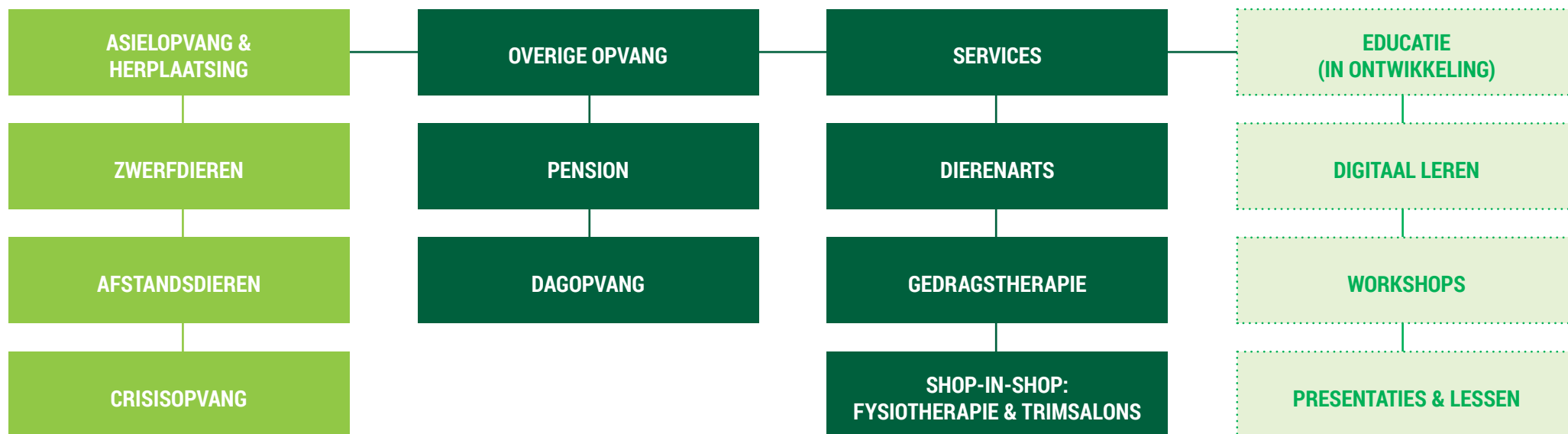




Bestuursverslag 2023



WAT DOET DOA?



VOOR DIEREN ZONDER BAASJE

DOA vangt zwerf- en afstandsdieren op uit de gemeentes Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend en Waterland. Ook dieren waarvoor het baasje (tijdelijk) niet kan zorgen door een crisis-situatie kunnen bij ons terecht.

VOOR DIEREN MET EEN BAASJE

Wij zijn er voor alle dieren: met en zonder baasje. Daarom DOA biedt ook services aan om dieren met een baasje gelukkig en gezond te houden. Met de inkomsten uit die diensten zijn wij nóg beter in staat om de verzorging van onze asiédieren te betalen. En daardoor komt ook voor hen een gelukkige toekomst dichterbij.

VOOR DE BAASJES ZELF

Soms heb je gewoon iets meer informatie nodig om écht goed voor je dier te kunnen zorgen. De juiste kennis zorgt ervoor dat problemen worden voorkomen en dat dier en baas gelukkiger met elkaar worden. Daarom wil DOA zich inzetten voor meer kennisoverdracht.



DOELSTELLINGEN

STATUTAIRE DOELSTELLINGEN

1. De stichting stelt zich ten doel het in stand houden en exploiteren van een dierenopvangcentrum; een en ander binnen de daartoe strekkende wettelijke voorschriften en de voor de branche van toepassing zijnde erkenningsregelingen, waarbij de volgende werkwijze wordt gewaarborgd:
 - in haar asiel noodlijdende of onbeheerde of haar ter verzorging toevertrouwde dieren op te nemen, te verzorgen en zo nodig medische bijstand te verlenen;
 - opgenomen dieren (bij voorkeur gezonde maar ook ongezonde), die niet aan de rechthebbende kunnen worden teruggegeven, zo mogelijk tegen vergoeding van kosten af te staan aan dierenvrienden, die bereid en in staat zijn hen een goed tehuis te bieden;
 - de opgenomen dieren zodanig te (doen) begeleiden dat het welzijn en de mogelijkheid tot herplaatsing wordt bevorderd, waarbij zo veel mogelijk gebruik gemaakt wordt van vrijwilligers ter ondersteuning van de dierenverzorgers;
 - opgenomen dieren, indien nodig, pijnloos te laten doden;
 - dieren tegen mishandeling of slechte onoordeelkundige behandeling te beschermen, voorlichting te geven ten aanzien van de behandeling van dieren, kortom in het algemeen alles te doen en te bevorderen hetgeen in belang der dieren is.
2. De stichting zal beleid ontwikkelen op het terrein van dierenwelzijn, fondsenwerving en financiën waarbinnen zij de uitvoering dient te realiseren.
3. De stichting zal de samenwerking met andere dierenbeschermingsorganisaties bevorderen.
4. De stichting heeft het maken van winst uitdrukkelijk niet ten doel.

BELEIDSDOELSTELLINGEN 2019-2023

DOA richtte zich in 2023, zoals vastgesteld in het beleidsplan, op de volgende drie beleidsdoelstellingen;

▶ PIJLER 1. KWALITEIT OPVANG

Het welzijn van de dieren bij DOA wordt verder verbeterd. Dit bereiken wij door:

- de huisvesting verder te verbeteren en zo veel mogelijk aan te passen aan de behoeftes van het individuele dier, waardoor er meetbaar minder gestreste en zieke dieren zijn;
- het kennisniveau van medewerkers en vrijwilligers te verhogen;
- binnen het behandelplan per dier meer en structurele aandacht te schenken aan training en verrijking.

▶ PIJLER 2. DOORSTROMING

We streven naar een snellere en duurzame plaatsing. Wij willen onze opvang zo veel mogelijk overbodig maken door:

- ervoor te zorgen dat onze dieren sneller een goed en permanent thuis vinden;
- zoveel mogelijk dieren in pleegopvang op te vangen. DOA is altijd de een-na-beste keuze, een dier is simpelweg beter af in een huiselijke omgeving;
- te monitoren hoe het dierenwelzijn wordt gegarandeerd in de pleegopvang.

▶ PIJLER 3. INSTROOM

Er moeten minder dieren naar DOA gebracht worden. Wij willen de cirkel doorbreken door:

- (potentiële) eigenaren beter voor te lichten over het houden van een huisdier (in elk opzicht);
- inzichtelijk te maken hoe vaak wij er in slagen de relatie tussen dier en eigenaar, door middel van bijvoorbeeld gedragstherapie, dusdanig weten te verbeteren dat er door de eigenaar uiteindelijk van afstand wordt afgezien;
- te voorkomen dat mensen kiezen voor herplaatsing via Marktplaats e.d.

In 2023 is een nieuw beleidsplan ontwikkeld: DOA2030. Dit plan beslaat het tijdvak 2024-2030. Wat er is bereikt in de beleidsperiode 2019-2023 is te lezen op de volgende pagina.



STRATEGISCHE RISICO'S

ZORGZWAARTE NEEMT TOE

Het aantal dieren met (complexe) medische problemen en gedragsproblematiek blijft stijgen. Dit vraagt specialistische kennis van de verzorgers en het kost meer tijd en steeds meer geld om dieren klaar te stomen voor een nieuw baasje.

KANSEN & UITDAGINGEN

- Er is wel expertise, maar niet genoeg mankracht om alle honden volgens behandelplan te trainen.
- De zorglast in het asiel kan worden verminderd door meer pleeggezinnen in te zetten. Een goede begeleiding van deze pleeggezinnen vormt een uitdaging.
- Het kennisniveau over dierziektes en gedrag bij met name vrijwilligers en nieuwe medewerkers moet omhoog.
- Er komen zoveel dieren binnen die intensieve zorg nodig hebben, dat dit kan leiden tot het dichtslibben van het asiel.
- Als er veel dieren zijn die intensieve zorg nodig hebben, kan dit leiden tot wachttijden voor operaties voor dieren met een lichter zorgprofiel.

AL BEREIKT

- DOA heeft zich ontwikkeld tot expert op het gebied van zowel dieren met complexe medische problematiek als HR-honden, en wordt ook als zodanig erkend.
- De ontwikkeling van het educatieplatform loopt gestaag door en komt in 2024 in zijn geheel beschikbaar voor nieuwe medewerkers/stagiars/vrijwilligers.
- Er zijn gedurende het jaar verschillende lezingen gehouden over o.a. hygiëne en gedrag, waardoor het kennisniveau stijgt.
- Het aantal vrijwilligers stijgt door ten opzichte van 2022.
- Het trainingsprogramma voor vrijwilligers met de asielhonden loopt meer dan goed.
- Het aantal dieren dat in pleeggezinnen is ondergebracht is in 2023 verder gestegen.
- Er is meer ruimte gekomen voor de zorg voor katten door het afbouwen van de opvang voor konijnen.
- Er wordt kritisch gekeken naar de noodzaak van medische behandelingen met als doel overbehandeling van dieren te voorkomen.
- Er ligt een intentieverklaring met een externe dierenartsenpraktijk voor structurele steuning in de medische zorg (met name dieren in pleegzorg).

KLANTENSERVICE VERBETEREN

Voor een organisatie die in eerste instantie gericht is op dieren, is klantenservice soms een uitdaging. De eisen van de klant worden steeds hoger. Het niet waarmaken van verwachtingen leidt tot morrende en afhakende klanten en daarmee tot minder adopties, verlies van omzet, donaties en uiteindelijk wellicht zelfs tot reputatieschade.

KANSEN & UITDAGINGEN

- Er komen meer contactverzoeken binnen dan we aankunnen.
- Qua automatisering lopen we achter - bijvoorbeeld bij pensionboekingen - terwijl klanten wel goedwerkende self-service verwachten.
- Er kan veel winst behaald worden door de al aanwezige Microsoft-applicaties beter in te zetten.

AL BEREIKT

- In mei 2023 is de nieuwe afdeling klantenservice van start gegaan. De eerste resultaten lieten een sterk verbeterde telefonisch bereikbaarheid van DOA zien.
- Adoptie-aanvragen en andere vragen die via de website binnenkomen worden sneller beantwoord.
- Op de kattenafdeling kunnen meer klanten een adoptieafpraak maken door het verruimen van de afspraakmogelijkheden.
- Er zit verbetering in het bijhouden van de dierprofielen op de website, zodat potentiële klanten beter kunnen zien welke dieren zij kunnen adopteren.
- Er is in 2023 begonnen met een plan om het proces van het reserveren van pensionverblijven te automatiseren.



FINANCIËN

In het jaar 2023 hadden we de hoogste instroom aan dieren ooit. De overheid greep hard in bij de malafide hondenhandel met als gevolg dat honderden honden opvang nodig hadden. De honden werden verdeeld over meerdere opvanglocaties in Nederland. DOA heeft daarvan zelf ruim 300 honden opgevangen en was administratief verantwoordelijk voor het complete dossier in opdracht van de overheid.

Daarnaast hadden we onze handen vol aan de vele zwerfdieren en andere dieren die opvang nodig hadden om wat voor reden dan ook. Gelukkig groeit onze achterban gestaag. Onze fondsenwerving behaalde in 2023 een geweldig resultaat met een grote stijging in aantal donateurs en opbrengsten.

Gelukkig waren de meeste verbouwingssperikelen afgerond in 2022, met uitzondering van de zonnepanelen. Door leveringsproblemen zijn deze pas in april 2023 opgeleverd. Dit project is betaald door een grote gever.

RESULTAAT 2023

DOA sloot het jaar af met een positief resultaat van € 459.599. In de begroting van 2023 was rekening gehouden met een negatief resultaat. Opvallende afwijkingen van het resultaat ten opzichte van de begroting zijn:

- hogere baten van particulieren en het bedrijfsleven.
- hogere baten voor opvang en medische zorg voor crisisdieren.
- dat niet alle nalatenschappen die waren voorzien voor 2023 in dit boekjaar zijn afgehandeld. Deze schuiven door naar de begroting van 2024.
- hogere personeelskosten door inhuur van extra verzorgers en door loonstijgingen.

Het totaal van de wervingskosten, uitgedrukt in een percentage van de opbrengsten uit fondsenwerving, voor 2023 bedraagt 8% terwijl 13% was begroot. DOA streeft naar een percentage van maximaal 25%.

VOORUITBLIK 2024

Er is in 2022 gestart met het maken van een nieuw beleidsplan genaamd DOA 2030. Eind 2023 is dit plan, dat de periode 2024-2030 beslaat, goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

DOA 2030 heeft vier pijlers:

- verdere professionalisering van de opvang, met name pleegopvang
- snellere doorstroming
- krachtige fondsenwerving
- mensgerichte cultuur

Het maken van jaar- en projectplannen naar aanleiding van dit beleidsplan is in 2023 gestart. Waarschijnlijk kunnen de ambitieuze doch noodzakelijke doelen niet bereikt gaan worden zonder de nodige investeringen in bijvoorbeeld ICT en (personele) bezetting.

Het jaarplan 2024 voorziet in de investering in de broodnodige ontwikkeling van de ICT. Dit moet worden aangepast en uitgebreid om operationele processen efficiënter te laten verlopen. De verwachting is dat daardoor uiteindelijk minder fte benodigd is voor administratie en ondersteuning van het pleeggezinnenproces.

In het budget 2024 is reeds rekening gehouden met een stelselwijziging door het toevoegen van de doelstelling 'Opvang in pleeggezinnen' uit DOA 2030 (zie de tabel op de volgende pagina).

De aankomende jaren zal DOA 2030 vertaald worden naar meerdere jaar- en/of projectplannen om de doelstellingen te kunnen behalen.



	Begroting 2024	Realisatie 2023
Baten	€	€
Baten van particulieren	1.662.000	1.310.742
Baten van bedrijfsleven	30.000	60.918
Baten van loterijorganisaties	800	1.039
Baten van subsidies van overheden	1.581.144	2.291.013
Baten van andere organisaties zonder winststreven	0	0
Totaal van de geworven baten	3.273.944	3.663.711
Baten uit levering van producten en/of diensten	658.000	662.682
Overige baten	15.000	14.835
	673.000	677.517
Totaal van de baten	3.946.944	4.341.228
Lasten	€	€
Opvang zwerfdieren	997.683	914.296
Opvang afstandsdieren	520.397	469.096
Crisisopvang	1.211.759	1.442.534
Opvang in pleeggezinnen	225.256	0
Overige activiteiten	430.433	385.979
Penvoerderschap	369.759	224.168
Totaal lasten direct besteed aan doelstellingen	3.755.287	3.436.073
Wervingskosten	275.502	293.600
Kosten beheer en administratie	194.321	227.534
	469.824	521.135
Totaal van de lasten	4.225.111	3.957.208
	€	€
Resultaat voor financiële baten en lasten	-278.167	384.020
Totaal financiële baten en lasten	153.500	75.579
Saldo van baten en lasten	-124.667	459.599

VERMOGEN

DOA streeft ernaar de gerealiseerde inkomsten zo doelmatig en effectief mogelijk te besteden aan de doelstellingen. Onder de doelstellingen wordt verstaan de opvang en verzorging van zwerfdieren, afstandsdieren, crisisdieren en overige activiteiten. Het vermogen van DOA is onderverdeeld in verschillende reserves en fondsen.

HERBESTEDINGSRESERVE VASTE ACTIVA

DOA financiert haar gebouwen en andere activa met eigen vermogen. Het vermogen van DOA is grotendeels vastgelegd in het gebouw en de andere vaste activa bestemd voor de doelstellingen. Dit vermogen is niet vrij besteedbaar. Momenteel neemt DOA de boekwaarde van deze activa bestemd voor de doelstelling op onder deze reserve onder aftrek van de egaliseringsreserve investeringsbijdrage.

HERWAARDERINGSRESERVE VASTGOEDBELEGGINGEN

De vastgoedbeleggingen betreffen een pand aan de Adelaarsweg in Amsterdam dat is verkregen uit een nalatenschap. Het wordt aangehouden als belegging. Ten tijde van de verkrijging is de waarde van het pand opgenomen tegen de verkoopwaarde in verhuurde staat van dat moment. Eens in de drie jaar wordt het pand opnieuw getaxeerd tegen de dan geldende verkoopwaarde in verhuurde staat. De laatste taxatie dateert van januari 2024.

CONTINUÏTEITSRESERVE

De continuïteitsreserve geeft aan hoeveel geld beschikbaar is voor de doelstelling en heeft tevens de functie van buffer om zeker te stellen dat DOA ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. In 2023 heeft DOA de in de risicoanalyse opgenomen risico's gekwantificeerd op basis van kans en impact. Daaruit volgt dat de continuïteitsreserve op peil is. In 2024 zal DOA de bandbreedte (ondergrens en bovengrens) van de continuïteitsreserve vaststellen op basis van de risicoanalysematrix.

BESTEMMINGSRESERVES

De Raad van Toezicht kan (een deel van) een positief resultaat specifiek bestemmen voor toekomstige uitgaven en/of investeringen.



BESTEMMINGSFONDSEN

Geormerkte donaties en subsidies worden opgenomen in bestemmingsfondsen. Ze zijn onder te verdelen in fondsen bestemd voor investeringen in activa en fondsen bestemd voor specifieke uitgaven en/of aanschaffingen. Bij fondsen bestemd voor investeringen in activa worden na besteding de afschrijvingslasten aan het bestemmingsfonds onttrokken gelijk aan de periode van de afschrijving van het actief. Fondsen bestemd voor specifieke uitgaven en/of aanschaffingen vallen na besteding direct vrij.

LANGLOPENDE SCHULDEN

De Gemeente Amsterdam heeft in 2005 voor de bouw van het bedrijfspand € 4.000.000 subsidie verstrekt. Er is bedongen dat het pand uitsluitend gebruikt mag worden als dierenasiel en -pension. Ter zekerheidsstelling voor het correcte gebruik van het pand is een eerste hypothecaire inschrijving gevestigd. De ontvangen subsidie is opgenomen in de egalisereserve investeringsbijdrage. De jaarlijkse vrijval, ten gunste van het resultaat, is gelijk aan de afschrijvingstermijn van het pand: 50 jaar.

KOSTEN ADMINISTRATIE EN BEHEER

De uitvoeringskosten van de organisatie wordt toegerekend op basis van een verdeelsleutel die is gebaseerd op de tijdsbesteding van de contractueel gebonden medewerkers. De kosten van administratie en beheer worden uitgedrukt als een percentage van de totale kosten. Het percentage gerealiseerd in 2023 bedraagt 5,7%; iets lager dan de 6% die was begroot. In 2022 bedroeg het percentage 6,4%.



PENVOERDERSCHAP

Het was de wens van de Gemeente Amsterdam om de samenwerking tussen de diverse organisaties die zich in Amsterdam bezighouden met de opvang van dieren te verbeteren en tegelijkertijd de subsidieaanvragen te vereenvoudigen. Sinds 2017 is DOA als penvoerder verantwoordelijk voor de subsidieaanvraag van de Opvangketen Dieren. De subsidies en bestedingen van de ketenpartners worden verantwoord in de jaarrekening van DOA. In het onderstaande schema is een specificatie van de verdeling en toerekening per ketenpartner te zien.

Specificatie en verdeling van de ontvangen subsidie van de Gemeente Amsterdam naar ketenpartners

	DOA	Asiel Oostzaan	SAZ	De Werf	Reptielen-opvang	Loes voor Dieren	Dieren-vangnet	Fruittuin van West	Medisch noodfonds	Totaal
Subsidie per ketenpartner	390.581	96.957	82.899	5.615	5.615	9.320	5.615	5.615	12.532	614.749
Subsidiebestedingen naar diersoort										
honden	178.105						755			178.860
katten	174.199	96.957	82.899			4.660	3.822		10.409	372.946
konijnen	38.277			5.615		1.495			1.271	46.658
knaagdieren						3.165	1.038		562	4.765
kippen								5.615		5.615
reptielen					5.615				289	5.904
vogels										0
	390.581	96.957	82.899	5.615	5.615	9.320	5.615	5.615	12.532	614.749

VOLLEDIGE NAMEN KETENPARTNERS DOA

Stichting Dierenleed of Dierenasiel Amsterdam-Noord/Oostzaan
 Stichting Amsterdamse Zwerfkatten
 Stichting Kinderboerderij Watergraafsmeer of Kinderboerderij de Werf
 Stichting TCN Animal Rescue of Reptielenopvang Zwanenburg
 Stichting Loes voor Dieren
 Stichting Dierenvangnet
 Fruittuin van West



VERANTWOORDING RAAD VAN TOEZICHT

2023 was een uitdagend jaar waarin DOA een waardevolle rol heeft gespeeld in de crisisopvang van honden uit broodfok en een positief bedrijfsresultaat heeft gerealiseerd.

Dankzij grote inspanningen van de directeur, alle medewerkers en vrijwilligers heeft DOA in opdracht van de overheid een unieke sleutelrol gespeeld in de crisisopvang van grote aantallen honden afkomstig van een broodfokker. Naast een groot uithoudings- en aanpassingsvermogen van medewerkers, vergde dit project ook de inzet van tijdelijke arbeidskrachten en bracht het extra kosten met zich mee voor de medische zorg van deze probleemhonden. DOA heeft met dit project hogere financiële resultaten behaald dan begroot, maar daar stonden ook substantiële kosten tegenover.

Naast dit bijzondere project, is na zorgvuldige voorbereiding en met betrokkenheid van alle stakeholders in 2023 het nieuwe beleidsplan tot 2030 gefinaliseerd en goedgekeurd door de RvT. Dit beleidsplan vormt vanaf 2024 de leidraad voor de strategie van DOA en daarmee het uitgangspunt voor het toezicht.

In 2023 zijn de inkomsten uit opvang gestegen. Particuliere giftgevers en donateurs hebben ook in 2023 voor goede opbrengsten gezorgd. Aandacht en tijd voor het ontwikkelen van specifieke campagnes door het marketingteam hebben hun vruchten afgeworpen.

In het kader van verduurzaming van DOA's bedrijfsprocessen geldt dat zonnepanelen zijn aangelegd en in gebruik zijn genomen. In het kader van verbetering van het dierenwelzijn kan vermeld worden dat de kattenkamer in gebruik is genomen. Ook is apparatuur aangeschaft voor diagnostiek en behandelingen van gebitsproblemen bij dieren. Ondanks de voorspelde vooruitzichten voor 2023 door de vanwege inflatie sterk gestegen kosten, heeft DOA een positief resultaat behaald, waarmee haar financiële buffer gehandhaafd blijft. De financiële positie van DOA is en blijft solide.

De RvT heeft in 2023 na een zorgvuldige selectieprocedure een nieuwe accountant (Share Impact Accountants) benoemd voor uitvoeren van de controle van haar jaarrekening. Share Impact Accountants sluit zowel qua werkwijze als qua expertise goed aan bij DOA.

Het juridische geschil over een nalatenschap waarin de erfgenamen van een overledene DOA en Stichting het Gehandicapte Kind vragen om - in weerwil van het testament - afstand te doen van hun rechten is in 2023 nog niet afgerond. Inmiddels is een mediationtraject gestart om tot een oplossing te komen.

In 2023 hebben RvT-leden Gijs Pelsers en Gerard Hensels zich bereid verklaard om zich nog een termijn als onbezoldigd toezichthouder voor DOA in te zetten. Daarmee is de continuïteit van het toezicht op DOA gewaarborgd.

Nieuw RvT-lid Renee de Koning-Verwoerd heeft in 2023 de directeur en de organisatie leren kennen en de eerste stappen gezet in het professionaliseren van de aan HR verwante processen. De samenstelling van de audit-commissie en de remuneratiecommissie is met het toetreden van Renee e gewijzigd (zie volgende pagina).

De RvT is in 2023 verder gegaan met het zoeken van geschikte onafhankelijke experts die haar kunnen adviseren op het gebied van dierenwelzijn. Inmiddels zijn geschikte kandidaten gevonden, maar die zijn nog niet beschikbaar. De RvT streeft ernaar om deze in 2024 een eerste assessment te kunnen laten maken.

Naast het formele overleg heeft de RvT regelmatig informeel overleg met de directeur-bestuurder en medewerkers. Daarnaast is de Raad gevoed met informatie uit het beleidsplan, meerjarenplan, jaarverslag en de kwartaalrapportages. Waar nodig ontving de Raad mondelinge toelichting op de stukken. Hierdoor is de Raad in staat geweest om toezicht te houden op het beleid van de stichting, het realiseren van de doelstellingen, strategie en risicobeheersing.

EVALUATIE VAN DE RISICO'S EN BEHEERSING

In 2023 heeft DOA het in 2022 opgezette proces voor risicobeheersing verder afgerond en in gebruik genomen. Hiermee worden risico's in kaart gebracht, gemonitord en beheerst. De rapportage hierover aan de RvT vindt minimaal tweemaal jaarlijks plaats. De (financiële) voortgangsrapportage is tenslotte verder verbeterd en geautomatiseerd.



TAKEN RAAD VAN TOEZICHT:

- zorgen voor een goed functionerend bestuur en het evalueren en beoordelen van het functioneren van de bestuurder;
- functioneren als werkgever, adviseur en klankbord van de bestuurder;
- goedkeuren van strategische beslissingen van de bestuurder, zoals besluiten omtrent vaststelling van de begroting, het meerjarenplan en de jaarlijkse verantwoording;
- toezien op de naleving van vastgestelde reglementen en statuten;
- behandelen van en beslissen over meldingen van vermeende onregelmatigheden die het functioneren van de bestuurder betreffen;
- vaststellen van het beloningsbeleid van de bestuurder;
- zorgen voor een goed functionerend intern toezicht;
- vaststellen van de jaarrekening;
- selecteren en benoemen van een externe accountant.

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT (2023)

GIJS PELSER (VOORZITTER EN LID AUDITCOMMISSIE)

FUNCTIE Docent marketing op verschillende hogescholen

AANDACHTSGEBIED Fondsenwerving en communicatie

AFTREDEN Jan 2028

MARTHE SCHÖNAU (SECRETARIS)

FUNCTIE Advocaat bij Poët Advocaten en interim legal counsel

AANDACHTSGEBIED Juridisch

AFTREDEN Mei 2024

GERARD HENSELS (LID REMUNERATIECOMMISSIE)

FUNCTIE Principal Adviseur bij M&I/Partners

AANDACHTSGEBIED Informatiemanagement

AFTREDEN Jan 2028

PETRA SMOES (LID AUDITCOMMISSIE)

FUNCTIE: Interim CFO

AANDACHTSGEBIED Financiën

AFTREDEN Nov 2025

RENEE DE KONING-VERWOERD (LID REMUNERATIECOMMISSIE)

FUNCTIE Head of HR bij Cushman & Wakefield Netherlands

AANDACHTSGEBIED Human Resources

AFTREDEN Feb 2028

COMMISSIES

AUDITCOMMISSIE: Petra Smoes en Gijs Pelsler

REMUNERATIECOMMISSIE: Renee de Koning-Verwoerd, Gerard Hensels





DOA



Jaarrekening 2023



Balans per 31 december 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
Activa		Toelichting	€		€
Vaste activa					
Immateriële vaste activa		A1	56.084		64.073
Materiële vaste activa	Bedrijfspand en inventaris	A2	4.809.436		5.133.170
	Vastgoedbeleggingen	A3	850.000		810.000
Financiële vaste activa	Effecten	B	313.298		299.747
				6.028.817	6.306.989
Vlottende activa					
Vorraden		C	29.899		37.730
Vorderingen en overlopende activa		D	375.614		252.192
Liquide middelen		E	4.277.954		3.554.156
				4.683.467	3.844.077
Totaal activa			10.712.285		10.151.066
Passiva					
Reserves en fondsen					
Reserves:	Herbestedingsreserve vaste activa	F1	2.185.520		2.437.242
	Herwaarderingsreserve financiële vaste activa	F2	550.000		510.000
	Continuïteitsreserve	F3	3.344.157		2.817.696
	Bestemmingsreserve DOA 2030	F4	350.000		0
				6.429.677	5.764.938
Fondsen:	Bestemmingsfondsen t.b.v. investeringen in activa	F5	772.739		937.878
	Bestemmingsfondsen t.b.v. specifieke uitgaven	F6	159.857		159.857
				932.596	1.097.735
Langlopende schulden					
Egalisatiereserve investeringsbijdrage		G		2.680.000	2.760.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
Kortlopende schulden en overlopende passiva		H		670.012	528.393
Totaal passiva			10.712.285		10.151.066



Staat van baten en lasten over 2023 en begroting 2024 (categoriaal model)

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2024
Baten	Toelichting	€	€	€	€
Baten van particulieren	J	1.310.742	1.249.000	1.408.530	1.662.000
Baten van bedrijfsleven	K	60.918	25.000	26.129	30.000
Baten van loterijorganisaties	L	1.039	1.000	664	800
Baten en subsidies van overheden	M	2.291.013	1.409.224	1.547.099	1.581.144
Baten van andere organisaties zonder winststreven	N	0	0	64.935	0
Totaal van de geworven baten		3.663.711	2.684.224	3.047.357	3.273.944
Baten uit levering van producten en/of diensten	O	662.682	684.000	672.736	658.000
Overige baten	P	14.835	16.500	13.956	15.000
		677.517	700.500	686.691	673.000
Totaal van de baten		4.341.228	3.384.724	3.734.048	3.946.944

Lasten	Toelichting	€	€	€	€
Opvang zwerfdieren	Q1	914.296	1.142.809	1.116.609	997.683
Opvang afstandsdieren	Q2	469.096	484.083	411.234	520.397
Crisisopvang	Q3	1.442.534	648.899	735.879	1.211.759
Opvang in pleeggezinnen		0	0	0	225.256
Overige activiteiten	Q4	385.979	421.778	394.404	430.433
Penvoerderschap	Q5	224.168	260.143	237.795	369.759
Totaal lasten direct besteed aan doelstellingen		3.436.073	2.957.713	2.895.921	3.755.287
Wervingskosten		293.600	348.504	351.294	275.502
Kosten beheer en administratie		227.534	211.487	223.363	194.321
		521.135	559.991	574.657	469.824
Totaal van de lasten		3.957.208	3.517.703	3.470.578	4.225.111

	Toelichting	€	€	€	€
Resultaat voor financiële baten en lasten		384.020	-132.979	263.471	-278.167
nciële baten en lasten	R	75.579	30.000	-8.770	153.500
Resultaat voor financiële baten en lasten		459.599	-102.979	254.701	-124.667



Toelichting waarderingsgrondslagen

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening van Stichting Dierenopvang Amsterdam (DOA) is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

VERSLAGGEVINGSPERIODE

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

STELSELWIJZIGING

In 2023 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

TRANSACTIES IN VREEMDE VALUTA

Transacties in vreemde valuta komen slechts incidenteel voor en worden dan omgerekend tegen de geldende wisselkoers op de transactiedatum.

GEBRUIK VAN SCHATTINGEN

Bij het opstellen van de jaarrekening dient DOA, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen, die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen.

VERGELIJKING VAN CIJFERS

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

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VAN ACTIVA EN PASSIVA

ALGEMEEN

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De website wordt gewaardeerd tegen de kostprijs (zijnde de ontwikkelings- of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van een geschatte economische levensduur van 4 jaar (afschrijving 25%). Voor aanschaffingen tijdens het boekjaar vindt afschrijving tijdsevenredig plaats.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur.

Gebouw en installaties	2% tot 12,5%
Verbouwingen:	10%
Inventaris:	20%
Hardware/software:	20% tot 33 1/3%
Vervoermiddelen:	20%

VASTGOEDBELEGGINGEN

Het pand op de Adelaarsweg is in 2010 verkregen uit een nalatenschap en wordt aangehouden als belegging. De waarde van het pand wordt gebaseerd op een taxatie op basis van de verkoopwaarde in verhuurde staat. Deze taxatie wordt iedere drie jaar uitgevoerd door Keij & Stefels Vastgoedmanagement B.V. De waarde wordt aangepast indien een nieuwe taxatie daar aanleiding toe geeft. Er wordt niet op afgeschreven.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De effecten worden aangehouden als belegging en worden gewaardeerd tegen de koerswaarde per einde boekjaar.



CONTINUÏTEITSRESERVE

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten. De continuïteitsreserve geeft aan hoeveel geld beschikbaar is voor de doelstelling en heeft tevens de functie van buffer om zeker te stellen dat DOA ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

In 2023 heeft DOA de in de risicoanalyse opgenomen risico's gekwantificeerd op basis van kans en impact. Daaruit volgt dat de continuïteitsreserve op peil is. In 2024 zal DOA de bandbreedte (ondergrens en bovengrens) van de continuïteitsreserve vaststellen op basis van de risicoanalysematrix.

PENSIOENREGELING

DOA heeft haar pensioenvoorziening ondergebracht bij Nationale Nederlanden.

De pensioenregeling is een beschikbare premieregeling. DOA heeft geen andere verplichtingen dan het voldoen van de jaarlijkse pensioenpremie aan de pensioenuitvoerder en loopt geen ander risico dan toekomstige premieverhogingen.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten van fondsenwerving en de uitvoeringskosten van de eigen organisatie en het aandeel in acties van derden, subsidies van overheden en het saldo van de financiële baten en lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. In de balans wordt rekening gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen dan wel betaald.

BATEN

Onder het totaal van de geworven baten wordt verstaan: ontvangen donaties alsmede opbrengsten uit geleverde diensten, acties, publicaties, bijdragen sponsoring, de opbrengsten van collecten, nalatenschappen, legaten en al het andere dat door vrijgevigheid wordt ontvangen. Er wordt hier geen onderscheid gemaakt tussen geormerkte en niet geormerkte giften.

BATEN UIT NALATENSCHAPPEN

De baten uit nalatenschappen worden verwerkt op het moment dat de akte van verdeling, of als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording in het verslagjaar is ontvangen. Alleen indien de akte van verdeling of de rekening en verantwoording vóór balansdatum is ontvangen, worden de baten uit de nalatenschappen in het verslagjaar verwerkt.

Bij ontvangst van de akte van verdeling of de rekening en verantwoording na balansdatum vindt vermelding plaats in de toelichting (bij de 'niet in de balans opgenomen activa'). Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet al in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. Vruuchtgebruik uit nalatenschap wordt in de jaarrekening verwerkt indien de vruchtgebruiker de nalatenschap niet mag interen, vervreemden of beleggen. Voor de waardering van het vruchtgebruik wordt de berekening van erf- en schenkbelasting van de belastingdienst gehanteerd.

SUBSIDIEBATEN

Subsidiebaten worden in de balans opgenomen op het moment en tot het bedrag waarop de aanspraak is ontstaan op basis van een subsidieregeling en/of overeenkomst. Bij exploitatiesubsidie geldt dat bepaalde kosten moeten zijn gemaakt. Toezeggingen voor subsidies van toekomstige bestedingen worden niet als vordering opgenomen.

DONATIES, GIFTEN EN LEGATEN

Donaties en giften worden toegerekend aan en verantwoord in het boekjaar waarop deze betrekking hebben en de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

WONINGEN ADELAARSWEG

De huuropbrengsten van de woningen worden verantwoord onder de overige baten als een netto opbrengst, d.w.z. de ontvangen huuropbrengsten onder aftrek van de directe kosten.



KOSTENTOEREKENING

Kosten worden in de eerste plaats toegerekend aan de doelstellingen en het werven van baten.

Beheer en administratie wordt toegerekend op basis van de volgende maatstaven:

- Direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend.
- Niet direct toerekenbare kosten worden verdeeld met een sleutel, die gebaseerd is op het aantal werkzame personen voor de betreffende activiteit.

Hiermee volgt DOA richtlijn 650 en de aanbevelingen met betrekking tot de kosten van beheer en administratie opgesteld door vereniging Goede Doelen Nederland.
het aantal werkzame personen voor de betreffende activiteit;



Kasstroomoverzicht

		2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		€	€
Resultaat			459.599
Aanpassingen voor:			
	Afschrijvingen	393.183	365.352
	Mutatie voorzieningen	-80.000	-80.000
			313.183
Mutatie werkkapitaal:* <i>*excl. liquide middelen</i>			
	Vorraden	7.831	-15.603
	Vorderingen en overlopende activa	-123.423	-84.782
	Kortlopende schulden en overlopende passiva	141.619	238.538
			26.027
Aan- en verkopen effecten		0	0
Koersresultaat effecten		-13.551	27.381
			-13.551
Kasstroom uit operationele activiteiten			785.259
			705.587
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		€	€
Investeringen in:			
	Immateriële vaste activa	-8.045	-64.073
	Materiële vaste activa	-1.166	-600.718
	Overige materiële vaste activa	-52.249	-66.935
			-61.460
Desinvesteringen in:			
	Immateriële vaste activa	279.265	0
	Materiële vaste activa	0	195.477
Afschrijving desinvesteringen in:			
	Immateriële vaste activa	-279.265	0
	Materiële vaste activa	0	-195.477
			0
Mutatie liquide middelen			723.798
			-26.139
Netto kasstroom		€	€
Stand per 1 januari			3.554.156
Mutatie liquide middelen			723.798
Stand per 31 december			4.277.954
			3.554.156



Toelichting op de balans

Vaste activa

A1	Immateriële vaste activa	Website	Totaal 2023	Totaal 2022
		€	€	€
	Aanschafwaarde	72.118	72.118	343.337
	Cumulatieve afschrijvingen	-16.034	-16.034	-279.265
	Boekwaarde per 1 januari	56.084	56.084	64.073
	Investeringen	8.045	8.045	64.073
	Desinvesteringen	-279.265	-279.265	0
	Afschrijving desinvesteringen	279.265	279.265	0
	Afschrijvingen	-16.034	-16.034	-23.272
	Mutaties in 2023	-7.988	-7.988	40.801
	Aanschafwaarde	72.118	72.118	343.337
	Cumulatieve afschrijvingen	-16.034	-16.034	-279.265
	Boekwaarde per 31 december	64.073	64.073	23.272

De website op het domein doamsterdam.nl is opgenomen onder de immateriële vaste activa en wordt primair ingezet voor de doelstellingen.

Het onder 'investering website' opgenomen bedrag betreft de in dit boekjaar betaalde kosten. De nieuwe website is in april 2023 gelanceerd.

A2	Materiële vaste activa	Pand	Installaties	Verbouwingen	Totaal 2023	Totaal 2022
		€	€	€	€	€
	Aanschafwaarde	6.341.797	1.662.243	645.976	8.650.016	8.178.420
	Cumulatieve afschrijvingen	-2.196.325	-1.154.136	-284.297	-3.634.758	-3.463.865
	Boekwaarde per 1 januari	4.145.472	508.107	361.679	5.015.259	4.714.555
	Investeringen	1.166	0	0	1.166	600.718
	Desinvesteringen	0	0	0	0	-129.122
	Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	129.122
	Afschrijvingen	-191.945	-93.012	-49.833	-334.791	-300.015
	Mutaties in 2023	-190.779	-93.012	-49.833	-333.625	300.703
	Aanschafwaarde	6.342.963	1.662.243	645.976	8.651.182	8.650.016
	Cumulatieve afschrijvingen	-2.388.270	-1.247.148	-334.130	-3.969.548	-3.634.758
	Boekwaarde per 31 december	3.954.693	415.095	311.846	4.681.634	5.015.259

Het onder 'investering pand' opgenomen bedrag betreft de in dit boekjaar betaalde kosten voor de zonnepanelen. Deze zijn uiteindelijk in april 2023 in gebruik genomen.



A2	Overige materiële vaste activa	Inventaris	Medische inventaris	Software en hardware	Totaal 2023	Totaal 2022
		€	€	€	€	€
	Aanschafwaarde	180.847	79.050	75.874	335.771	335.192
	Cumulatieve afschrijvingen	-126.635	-73.002	-18.223	-217.860	-242.151
	Boekwaarde per 1 januari	54.212	6.048	57.651	117.911	93.041
	Investerings	3.001	49.249	0	52.249	66.935
	Desinvesteringen	0	0	0	0	-66.355
	Afschrijving desinvesteringen	0	0	0	0	66.355
	Afschrijvingen	-20.327	-5.136	-16.896	-42.359	-42.065
	Mutaties in 2023	-17.326	44.113	-16.896	9.891	24.870
	Aanschafwaarde	183.848	128.299	75.874	388.021	335.771
	Cumulatieve afschrijvingen	-146.962	-78.138	-35.119	-260.219	-217.860
	Boekwaarde per 31 december	36.886	50.161	40.755	127.802	117.911

Het onder 'investering inventaris' opgenomen bedrag betreft de aanschaf van een professionele camera ten behoeve van de promotie van adoptiedieren en foto's voor campagnes. Het onder 'investering medische inventaris' opgenomen bedrag betreft de vervanging van de detector van het digitale röntgenapparaat (€ 24.150) en de aanschaf van apparatuur voor diagnostiek en behandelingen van gebitsproblemen bij dieren (€ 25.099).

A3	Vastgoedbeleggingen	2023	2022
		Woningen Adelaarsweg 21 en 22	Woningen Adelaarsweg 21 en 22
		€	€
	Boekwaarde per 1 januari	810.000	810.000
	Herwaardering	40.000	0
	Boekwaarde per 31 december	850.000	810.000

Bovenstaande materiële vaste activa betreft de woningen op de Adelaarsweg 21 en 22 te Amsterdam. Deze zijn verkregen uit een nalatenschap en worden aangehouden als belegging. De huuropbrengsten worden aangewend voor de bedrijfsvoering.



B	Financiële vaste activa	2023	2022
		€	€
	Stand per 1 januari	299.747	327.128
	Aan- en verkopen	0	0
	Koersresultaat effecten	13.551	-27.381
	Stand per 31 december	313.298	299.747

De effecten worden aangehouden als belegging en zijn opgenomen tegen de koerswaarde per 31 december 2023.

Flottende activa

C	Voorraden	2023	2022
		€	€
	Medicijnen	19.428	31.055
	Voer en grit	5.266	4.889
	Verkoopartikelen	5.205	1.786
		29.899	37.730

De voorraden worden aangehouden voor de doelstellingen en gewaardeerd tegen kostprijs.

D	Vorderingen en overlopende activa	2023	2022
		€	€
	Debiteuren	327.736	195.384
	Omzetbelasting	0	8.486
	Overlopende activa	18.951	12.797
	Te ontvangen nalatenschappen	28.927	35.524
		375.614	252.192

De post 'te ontvangen nalatenschappen' omvat één nalatenschap waarvan de staat van verdeling of de rekening en verantwoording in het verslagjaar is ontvangen. De gelden zijn begin 2024 ontvangen.

E	Liquide middelen	2023	2022
		€	€
	Kasmiddelen	544	1.329
	Banken	4.277.410	3.552.826
		4.277.954	3.554.156

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.



Reserves en fondsen

F1	Herbestedingsreserve vaste activa	2023	2022
		€	€
	Stand per 1 januari	2.437.242	1.990.868
	Mutatie boekjaar	-251.723	446.374
	Stand per 31 december	2.185.520	2.437.242

De herbestedingsreserve vaste activa is een reserve ter grootte van de boekwaarde van de vaste activa, in gebruik voor de doelstelling, minus de egalisereserve investeringsbijdrage per ultimo 2023. Deze reserve is niet vrij besteedbaar.

F3	Continuïteitsreserve	2023	2022
		€	€
	Stand per 1 januari	2.817.696	3.525.334
	Resultaat boekjaar	459.599	254.701
	Mutatie herbestedingsreserve		
	vaste activa	251.723	-446.374
	Mutatie bestemmingsfondsen	165.139	-515.966
	Mutatie bestemmingsreserves	-350.000	0
	Stand per 31 december	3.344.157	2.817.696

In 2023 heeft DOA de in de risicoanalyse opgenomen risico's gekwantificeerd op basis van kans en impact. Daaruit volgt dat de continuïteitsreserve op peil is.

In 2024 zal DOA de bandbreedte (ondergrens en bovengrens) van de continuïteitsreserve vaststellen op basis van de risicoanalysematrix.

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat DOA ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

F2	Herwaarderingsreserve vastgoedbeleggingen	2023	2022
		€	€
	Stand per 1 januari	510.000	510.000
	Mutatie boekjaar	40.000	0
	Stand per 31 december	550.000	510.000

Het pand aan de Adelaarsweg wordt elke drie jaar getaxeerd door Keij & Stefels op basis van de verkoopwaarde in verhuurde staat. De laatste taxatie was in januari 2024.

F4	Bestemmingsreserve DOA 2030	2023	2022
		€	€
	Stand per 1 januari	0	0
	Mutatie boekjaar	350.000	0
	Stand per 31 december	350.000	0

Er is een reserve gevormd om de kosten gepaard gaande met de invoering van het nieuwe beleidsplan DOA 2030 te financieren met het positieve resultaat van dit boekjaar.



F5	Bestemmingsfondsen t.b.v. investeringen in activa	Startjaar	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat	Vrijval 2023	Stand per 31-12-2023
			€	€	€	€
1	Verbouwing hondenkennels in de A-sectie	2016	115.500		33.000	82.500
2	Vermindering geluidsoverlast buitenkennels kat	2016	78.120		31.248	46.872
3	Kattenverblijven testkennel A4	2019	11.440		6.240	5.200
4	Verbouwing dierenartsruimte	2020	15.480		2.160	13.320
5	Aanpassing kattenverblijven	2021	37.440		11.232	26.208
6	Renovatie hondenspeelvelden	2022	213.325		22.260	191.065
7	Infra en hardware kennelautomatisering	2022	56.826		16.236	40.590
8	Vloerverwarming hondenkennels	2022	179.208		18.864	160.344
9	Klimaatkamer kittens	2023	43.000		18.712	24.288
10	Dakrenovatie en plaatsing zonnepanelen	2023	187.539	1.166	6.353	182.352
			937.878	1.166	166.305	772.739

- DOA ontving een geormerkte gift waarmee de verbouwing van de hondenkennels in de A-sectie is gefinancierd.
- DOA ontving een geormerkte legaat te besteden aan katten. Het is gebruikt om de geluidsoverlast die de katten ondervinden van het hondengeblaf te verminderen.
- In 2019 is een project gestart voor het vervangen van de kattenverblijven gefinancierd door een vermogensfonds. Zie verder punt 5.
- De verbouwing van de dierenartsruimte, afgerond in 2020, is gefinancierd met extra subsidie van de Gemeente Amsterdam.
- De bestaande kattenverblijven zijn in 2021 aangepast van vaste hokken naar modulaire hokken. Dit is ook gefinancierd door een vermogensfonds.
- In 2022 zijn de hondenspeelvelden gerenoveerd. Dit project is gefinancierd door een donatie van een particulier.
- DOA ontving een geormerkte gift van een vermogensfonds waarmee de infra en hardware voor de kennelautomatisering is gefinancierd.
- DOA ontving een geormerkte gift waarmee de vloerverwarming in de hondenkennels is gefinancierd.
- Missie 538 van Radio 538 heeft in 2021 een flink bedrag opgeleverd voor de bouw van een speciale kittenkamer.
- DOA ontving een geormerkte gift waarmee de vervanging van de dakbedekking en de plaatsing van zonnepanelen is gefinancierd.

F6	Bestemmingsfondsen t.b.v. specifieke uitgaven	Startjaar	Stand per 1-1-2023	Bestemming resultaat	Vrijval 2023	Stand per 31-12-2023
					€	€
	Huisvesting kattenafdeling	2017	159.857	0	0	159.857
			159.857	0	0	159.857

Dit betreft een geormerkte nalatenschap te besteden aan de huisvesting van katten. Onderzocht wordt of dit ook inzetbaar is voor investeringen voor huisvesting van katten bij alleenstaanden. In 2018 is voor het laatst geld onttrokken.



Langlopende schulden

G	Egalisatiereserve	2023	2022
		€	€
	Stand per 1 januari	2.760.000	2.840.000
	Vrijval ten gunste van staat van baten en lasten	-80.000	-80.000
	Stand per 31 december	2.680.000	2.760.000

De Gemeente Amsterdam heeft in 2005 voor de toenmalige nieuwbouw € 4.000.000 subsidie verstrekt. Deze subsidie is opgenomen in de egalisatiereserve investeringsbijdrage. Het pand mag uitsluitend gebruikt worden als dierenasiel en -pension.

Ter zekerheidsstelling is een eerste hypothecaire inschrijving gevestigd. Jaarlijks wordt 2% van de bouwsubsidie ten gunste van het resultaat geboekt. Dit is gelijk aan de afschrijvingstermijn van het pand: 50 jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN

Nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de staat van verdeling, of als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording in het verslagjaar is ontvangen. Per einde boekjaar is één nalatenschap bekend, belast met vruchtgebruik, waarvan de omvang niet betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Begin 2024 is de offerte getekend voor de ontwikkeling, in twee fases, van een nieuw dierenadministratiesysteem. De verwachting is dat fase 1 in september 2024 zal worden opgeleverd. De kosten gaan ten laste van de bestemmingsreserve DOA 2030. In fase 2 zal een webportal worden toegevoegd.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

H	Kortlopende schulden/overlopende passiva	2023	2022
		€	€
	Crediteuren	205.563	212.292
	Omzetbelasting	42.992	0
	Sociale lasten en pensioenverplichtingen	120.223	93.353
	Reserveringen personeel	101.774	102.145
	Te betalen kosten en overlopende passiva	199.460	120.604
		670.012	528.393

Onder de post overlopende passiva valt het bedrag aan te betalen BTW over het laatste kwartaal van 2023.

Onder de post overlopende passiva vallen ook de reeds ontvangen aanbetalingen voor pensioenreserveringen die in 2024 zullen gaan plaatsvinden.



Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

Baten

J	Baten van particulieren	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Donateurs - losse giftgevers	390.381	270.000	673.951
	Donateurs - machtigers	259.402	150.000	217.950
	Evenementen	0	0	76
	Nalatenschappen en legaten	660.958	829.000	516.553
		1.310.742	1.249.000	1.408.530

K	Baten van bedrijfsleven	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Giften bedrijven	60.918	25.000	26.129
		60.918	25.000	26.129

L	Baten van loterijorganisaties	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Bijdrage van Vriendenloterij	1.039	1.000	664
		1.039	1.000	664

In bovenstaande tabel zijn alle giften opgenomen, terwijl onder 'Campagnes' op pagina 9 de grote giften niet zijn opgenomen. De grote giften zijn ontvangen en waren geormerkt ter financiering van de verbouwingen (€ 86.885 in 2023 en € 473.542 in 2022).

Analyse van beide posten 'Donateurs', exclusief de geormerkte grote giften, leert dat beide posten fors boven begroting zijn geëindigd door een toename van ruim 1500 donateurs.

De grote nalatenschappen zijn dit boekjaar (bijna) afgehandeld of afgehandeld. Deze schuiven door naar de begroting van 2024.

M	Baten en subsidies van overheden	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Gemeente Amsterdam:			
	Subsidie opvang zwerfdieren	390.581	387.081	388.066
	Subsidie i.v.m. penvoerderschap	224.168	260.143	237.795
	Gemeente Purmerend e.o.			
	Baten voor opvang zwerfdieren	89.405	72.000	74.486
		704.154	719.224	700.347
	Ministerie van Economische Zaken:			
	Baten voor opvang crisisdieren	768.695	501.200	508.306
	Baten voor verleende zorg	738.163	108.800	258.447
		1.506.858	610.000	766.752
	Gemeente Amsterdam:			
	Vrijval subsidie nieuwbouw	80.000	80.000	80.000
	Totaal	2.291.013	1.409.224	1.547.099

De instroom van crishonden was dit verslagjaar uitzonderlijk hoog. Deze honden hadden veel medische zorg en begeleiding nodig. Dit komt tot uiting in de stijging van de baten voor verleende medische en gedragstechnische zorg.



N	Baten van andere organisaties zonder winststreven	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Baten van vermogensfondsen	0	0	64.935
O	Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Opbrengsten uit herplaatsing dieren	105.773	107.200	96.146
	Vergoedingen voor opname afstandsdieren	6.161	13.800	8.402
	Vergoedingen voor teruggevonden dieren	7.503	9.000	5.695
	Vergoedingen voor opname crisisdieren	8.345	18.000	14.766
	Vergoedingen voor medische behandelingen	62.500	88.800	57.466
	Opbrengsten uit pension en dagopvang	440.459	403.000	451.143
	Verkoop goederen	6.075	12.600	3.751
	Overige opbrengsten	25.865	31.600	35.367
		662.682	684.000	672.736
P	Overige baten	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Verhuuropbrengsten shop-in-shop	14.835	16.500	13.956
	Totaal van de baten	4.341.228	3.384.724	3.734.048



Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

Lasten

Q	Personeelskosten	2023	Begroot 2023	2022
		€	€	€
	Lonen en salarissen	1.656.793	1.448.740	1.395.181
	Ontvangen ziekengeld	-28.155	0	-10.378
	Kostenvergoedingen	66.540	55.258	55.608
	Pensioenverzekeringen	86.514	70.783	78.383
	Sociale lasten	298.641	268.012	246.260
	Overige personeelskosten	160.796	72.600	160.726
		2.241.129	1.915.393	1.925.781

PERSONEELSBESTAND

Gedurende het boekjaar 2023 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers 40,1 FTE (in 2023 gemiddeld 34,0 FTE). De verdeling van het aantal FTE's per afdeling staat opgenomen onder de toelichting toerekening lasten naar doelstelling.

Huisvestingskosten	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
Onderhoudslasten	89.533	78.000	64.897
Energiekosten	71.723	69.000	66.197
Gemeentebelastingen	19.000	19.435	19.065
Schoonmaak en vuilafvoer	94.692	72.500	75.814
Overige huisvestingskosten	8.614	34.065	14.189
	283.560	273.000	240.162

Verzorging dieren	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
Voeding en verzorging	165.554	139.000	146.703
Medische kosten	172.799	157.000	173.132
	338.353	296.000	319.835

Kantoor- en algemene kosten	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
Kantoor- en ICT-kosten	152.188	111.400	108.833
Communicatie	157.595	115.000	85.875
Fondsenwerving	84.336	105.000	96.038
Overige algemene kosten	82.696	47.600	90.908
	476.815	379.000	381.654

Afschrijving	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
Afschrijvingen	393.183	394.167	365.352

Penvoerderschap	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
Bestedingen ketenpartners	224.168	260.143	237.795
TOTALE LASTEN	3.957.208	3.517.703	3.470.578

Lasten 2023 in verhouding tot begroting 2023 uitgedrukt in %: 12,5%
 Lasten 2023 in verhouding tot lasten 2022 uitgedrukt in %: 14%



Q Toerekening lasten naar doelstellingen

Afdelingen 100% doelstellingen	FTE 2023	FTE 2022
Vrijwilligers	2,3	2,2
Dierverzorging overig	1,5	1,0
Dierverzorging hond	14,4	10,6
Dierverzorging kat	9,4	8,0
Dierenartsen	3,2	2,6
	30,8	24,4

Toerekening overige afdelingen	Doelstelling	Werving	Beheer	FTE 2023	FTE 2022
Directie	70%	10%	20%	0,9	1,0
F & C	50%	50%		2,0	2,0
Administratie	30%	20%	50%	3,4	3,2
Balie	70%	10%	20%	3,0	3,4
				9,3	9,6

Allereerst worden de activiteiten van de afdelingen globaal verdeeld over de hoofdactiviteiten. Direct toerekenbare kosten worden direct toeberekend. Daar waar kosten niet direct toerekenbaar zijn, wordt gebruikt gemaakt van verdeelsleutels.

- De toerekening van personeelskosten is gebaseerd op de tijdsbesteding van de contractueel gebonden medewerkers. Verdere toerekening personeelskosten op basis van gerealiseerde verblijfsdagen.
- Voeding en verzorging, medische kosten: toerekening op basis van gerealiseerde verblijfsdagen.
- Huisvestingskosten en afschrijvingen pand: toerekening op basis van gebruik van vierkante meters.
- Kantoorkosten, algemene kosten en overige afschrijvingen: naar rato personeelskosten.



ing kosten doelstellingen gebaseerd op verblijfsdagen

Toerekening kosten doelstellingen gebaseerd op vierkante meters

Q Verdeling lasten naar doelstellingen I

Direct besteed aan doelstellingen, verdeling naar diersoort

	2023: Katten	2023: Honden	2023: Konijnen	Totaal 2023	Begroot 2023	Totaal 2022
Aantal kennels	315	193	35	543		
Aantal m²	1608	3294	150	5052		
Capaciteit verblijfsdagen	114975	70445	12775	198195	198195	201480
Begroting aantal verblijfsdagen	81000	55000	19000	155000	165000	165000
Gerealiseerd aantal verblijfsdagen	84106	82127	7533	173766		189580
Bezettingsgraad	73%	117%	59%	88%	83%	94%

	Doelstelling	2023: Katten	2023: Honden	2023: Konijnen	Totaal 2023	Begroot 2023	Totaal 2022
		€	€	€	€	€	€
Q1	Opvang zwerfdieren	611.923	244.445	57.928	914.296	1.037.300	1.116.609
Q2	Afstandsdieren	251.403	214.111	3.583	469.096	436.252	411.234
Q3	Crisisopvang	318.051	1.078.120	46.363	1.442.534	588.603	735.879
Q4	Overige activiteiten						
	Pension	109.161	125.141	2.189	236.490	269.275	267.063
	Dagopvang		139.640		139.640	116.589	120.833
	Trimsalon (shop-in-shop)		2.373		2.373	2.613	2.497
	Fysiotherapie (shop-in-shop)		7.476		7.476	4.198	4.011
Q5	Bestedingen ketenpartners	198.747	755	24.666	224.168	252.016	237.795
TOTAAL		1.489.284	1.812.060	134.729	3.436.073	2.706.846	2.895.921



Q Verdeling lasten naar doelstellingen II

Direct besteed aan doelstellingen, toerekening per lastensoort

Lasten	Doelstelling	Werving fondsen	Werving subsidie	Beheer/ Admin	Totaal 2023	Begroot 2023	Totaal 2022
	€	€	€	€	€	€	€
Voeding en verzorging	165.554	0	0	0	165.554	139.000	146.703
Medische kosten	172.799	0	0	0	172.799	157.000	173.132
Personeelskosten	1.893.195	112.885	53.230	181.819	2.241.129	1.915.393	1.925.781
Huisvestingskosten	274.908	2.231	2.231	4.190	283.560	273.000	240.162
Kantoor/algemene kosten	331.547	104.105	9.322	31.841	476.815	379.000	381.654
Afschrijvingen	373.902	5.575	4.021	9.684	393.183	394.167	365.352
Boekwinsten / verliezen	0	0	0	0	0	0	0
Penvoerderschap	224.168	0	0	0	224.168	260.143	237.795
	3.436.073	224.797	68.804	227.534	3.957.208	3.517.703	3.470.578

R Financiële baten en lasten	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
Rente	18.615	6.000	-9.282
Opbrengst effecten	11.586	0	11.354
Koersresultaat effecten	13.551	0	-27.381
Verhuuropbrengsten Adelaarsweg 21 en 22	31.827	0	16.540
	75.579	6.000	-8.770



Bestedingspercentages

In bedragen:	2023	Begroot 2023	2022	Begroot 2024
Baten uit eigen fondsenwerving	€ 3.663.711	€ 2.684.224	€ 3.047.357	€ 3.273.944
Totale baten	€ 4.341.228	€ 3.384.724	€ 3.734.048	€ 3.946.944
Lasten besteed aan de doelstellingen	€ 3.436.073	€ 2.957.713	€ 2.895.921	€ 3.755.287
Totale lasten	€ 3.957.208	€ 3.517.703	€ 3.470.578	€ 4.225.111

In percentages:	2023	Begroot 2023	2022	Begroot 2024
Besteding aan doelstellingen t.o.v. totale baten (1)	79,1%	80,0%	77,6%	95,1%
Verhouding lasten t.o.v. baten eigen fondsenwerving (2)	8,0%	13,0%	11,5%	8,4%
Beheer en administratie t.o.v. totale lasten (3)	5,7%	6,0%	6,4%	4,6%
Besteding aan doelstellingen t.o.v. totale lasten (4)	86,8%	84,1%	83,4%	88,9%

TOELICHTINGEN OP TABEL

- (1) Het percentage besteding doelstelling t.o.v. baten wordt berekend door de totale besteding aan de doelstellingen (opvang van zwerv, afstand- en crisisdieren) te delen door het totaal van de baten.
- (2) Het percentage geworven baten wordt berekend door de kosten van eigen fondsenwerving te relateren aan de geworven baten. De aan de geworven baten toe te rekenen kosten bestaan uit directe salariskosten van met dat doel aangetrokken personeel en direct toewijsbare kosten ter verkrijging van nalatenschappen en dieradoptanten, waarbij valt te denken aan de Dakloze Dierenkrant en online campagnes. DOA streeft naar een percentage van maximaal 25%.
- (3) Via een verdeelsleutel worden onder 'beheer en administratie' de personeelskosten opgenomen van de directie en de afdelingen administratie en receptie. Het percentage beheer en administratie wordt berekend door de totale kosten van beheer en administratie te delen door de totale baten. DOA streeft naar een percentage van maximaal 6,5%.
- (4) Het percentage besteding doelstelling t.o.v. totale lasten wordt berekend door de totale besteding aan de doelstelling te delen door het totaal van de lasten.



Bezoldiging topfunctionaris

	1 januari t/m 31 december 2023	1 januari t/m 31 december 2022
	€	€
Dienstverband		
Aard contract	onbepaald	onbepaald
Uren (voltijds werkweek)	40	40
Parttime percentage t/m 31-3-2023	100%	100%
Parttime percentage vanaf 1-4-2023	90%	n.v.t.
Bezoldiging		
Jaarinkomen		
Bruto loon/salaris	79.306	80.238
Vakantiegeld	6.344	6.419
Eindejaarsuitkering	8.724	6.419
Totaal jaarinkomen	94.374	93.076
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	10.748	10.641
Totaal bezoldiging	105.122	103.717

De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste actualisatie was in april 2023.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt DOA de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties ten behoeve van besturen en raden van toezicht (zie www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumloon voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij DOA vond plaats door de RvT. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 450 punten met een maximaal jaarinkomen van € 134.620 bij een fulltime dienstverband. De beloning van de directeur van € 105.122 blijft ruim binnen het geldende maximum.

Het pensioen van de directeur is ondergebracht onder dezelfde pensioenregeling als die voor alle medewerkers van DOA. De pensioenlast betreft het werkgeversdeel van de aan de verzekeraar verschuldigde premie.



Verschillenanalyse

TOELICHTING OP DE BALANSPOSITIE 2023 VERSUS 2022

Door het positieve bedrijfsresultaat is de balanspositie gestegen ten opzichte van vorig jaar.

De waarde van de vastgoedbelegging is geherwaardeerd naar aanleiding van een nieuwe taxatie.

De voorraden zijn licht gedaald ten opzichte van 2022. De vorderingen zijn gestegen ten opzichte van 2022 door toename van de post debiteuren. Er zijn geen dubieuze posten voorzien en daar is ook geen aanleiding voor.

Aan de passivazijde zijn de reserves en de bestemmingsfondsen gestegen door het behaalde resultaat. Het balanstotaal is met ruim 5,5% gestegen. De balanspositie geeft aan dat DOA over een gezonde vrije reserve beschikt. De liquide middelen zijn toegenomen en er is sprake van een voldoende financiële basis voor komende jaren.

TOELICHTING OP DE REALISATIE 2023 TEN OPZICHTE VAN DE BEGROTING 2023

Het resultaat van 2023 is hoger dan begroot. Dit is grotendeels veroorzaakt door de uitzonderlijk hoge instroom van crishonden en de positieve resultaten van de fondsenwerving.

Sinds de stelselwijziging van 2021 worden nalatenschappen voor hun geschatte waarde in de begroting opgenomen (voor zover bekend) maar de opbrengst ervan wordt pas verantwoord na ontvangst van de gelden dan wel wanneer de rekening en verantwoording een betrouwbare inschatting mogelijk maakt.

Dat maakt deze post lastig te begroten maar niet afgehandelde nalatenschappen schuiven door naar de begroting van het volgende jaar. In 2023 was € 829.000 begroot en daarvan € 660.958 ontvangen.

De lasten zijn dit boekjaar 12,5% hoger uitgevallen dan was begroot. Dit komt mede door extra inhuur van personeel voor de verzorging van de extra crishonden. Wederom zijn de medische kosten en de kosten van voeding en verzorging fors hoger dan was voorzien.

TOELICHTING OP DE REALISATIE 2023 TEN OPZICHTE VAN DE REALISATIE 2022

In 2023 was de instroom van vooral crishonden hoger dan in 2022, maar door de samenwerking met andere organisaties is de doorlooptijd gedaald.

In 2023 zijn de totale lasten 14% hoger dan in 2022. Enerzijds door inhuur van extra tijdelijk personeel om de piekbelasting in de verzorging op te vangen, anderzijds door de verhoging van het (minimum)loon.

STATUTAIRE REGELING INZAKE RESULTAATBESTEMMING

Een eventueel overschot aan het einde van het boekjaar zal in de volgende jaren worden aangewend binnen de doelstelling van de stichting. Een voorstel hiertoe wordt gedaan door de directie en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming 2023	2023	2022
Toevoeging (+) / onttrekking (-) aan:	€	€
Herbestedingsreserve vaste activa	-251.723	446.374
Continuïteitsreserve	526.461	-707.639
Bestemmingsfondsen t.b.v. investeringen in activa	-165.139	515.966
Bestemmingsreserves	350.000	0
Saldo	459.599	254.701

Het positieve saldo van baten en lasten wordt ten gunste gebracht van de continuïteitsreserve. (Zie toelichting op de balans, punt F, reserves en fondsen.)

Voorgesteld wordt de statutaire regeling inzake de bestemming van het resultaat van € 459.599 over 2023 te volgen.

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.
Amsterdam, 18 april 2024

Hans Fokkens
Directeur

en

Gijs Pelser
Voorzitter Raad van Toezicht

Marthe Schönau
Lid Raad van Toezicht

Gerard Hensels
Lid Raad van Toezicht

Petra Smoes
Lid Raad van Toezicht

Renee de Koning-Verwoerd
Lid Raad van Toezicht



Overige gegevens

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgevonden die een impact op de jaarrekening 2023 zouden kunnen hebben.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Dierenopvang Amsterdam

Pagina 1/3
Ons kenmerk:
240082AA



A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Dierenopvang Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dierenopvang Amsterdam op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Dierenopvang Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Op alle opdrachten verricht door Share Impact Audit & Assurance B.V. zijn algemene voorwaarden van toepassing welke bij de Kamer van Koophandel zijn gedeponneerd. Share Impact Audit & Assurance B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Den Haag onder nummer 83131442. Gevestigd: Saturnusstraat 95, 2516 AG Den Haag.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Pagina 2/3
Ons kenmerk:
240082AA



Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, zijnde het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-650-Richtlijn Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Pagina 3/3
Ons kenmerk:
240082AA



Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 18 april 2024

Share Impact Audit & Assurance B.V.

Was getekend H. Hollander RA





DOA

COLOFON

TEKST | DOA **VORMGEVING** | STUDIO STENNIS

FOTOGRAFIE | MARTIN DIJKSTRA PAGINA'S 1 EN FOTO POSTER PAGINA 7;
NOOR VAN GENNEP PAGINA'S 2, 3, 5, 11 EN 45. SHODY CAREMAN PAGINA'S 7 EN 21.

asiel van Amsterdam | Ookmeerweg 271 | 1067 SP Amsterdam | T 020-7402222 | info@doamsterdam.nl | www.doamsterdam.nl

