



**Alles in huis
voor een
complete makeover**

JAARVERSLAG 2022

Jaarverslag 2022

Voorwoord	3
DOA in vogelvucht	4
Wat ging goed, wat kon beter	5
Onze dieren	6
Onze campagnes	8
Onze organisatie	10
Bestuursverslag 2022	11
Wat doet DOA	12
Doelstellingen	13
Strategische risico's	14
Financiën	15
Verantwoording Raad van Toezicht	19
Jaarrekening 2022	21
Balans per 31 december 2022	22
Staat van baten en lasten over 2022 en begroting 2023	23
Toelichting waarderingsgrondslagen	24
Kasstroomoverzicht	27
Toelichting op de balans	28
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	34
Bestedingspercentages	40
Bezoldiging directeur	41
Verschillenanalyse	42
Overige gegevens	44
Accountantsverklaring	44



VOORWOORD



Beste relatie,

In 2022 konden we eindelijk de coronamaatregelen afbouwen en onze blik weer op de toekomst richten. Een toekomst zonder restricties en met mogelijkheden voor mens en dier!

DOA heeft in 2022 weer meer dieren opgevangen dan het jaar daarvoor. Het aantal dieren dat behoorlijk wat medische zorg of gedragsbegeleiding nodig heeft, is onverminderd hoog. Het blijft verdrietig om te zien hoe bang, verwaarloosd, ziek of gewond dieren bij ons binnenkomen. Gelukkig hebben we bij DOA alles en iedereen in huis om de dieren te helpen. En wat zijn we trots als de dieren na intensieve zorg en begeleiding van onze dierenartsen, verzorgers, gedragsdeskundigen en vrijwilligers een mooie nieuwe toekomst tegemoetgaan.

Het afgelopen jaar hebben we een aantal verbeteringen kunnen realiseren die al langer op ons lijstje stonden en enorm bijdragen aan dierenwelzijn binnen ons asiel: het verbeteren van de speelvelden van de honden, een ziekenboeg opzetten voor kittens en het aanbrengen van vloerverwarming in de hondenkennels. Dat hadden we niet kunnen doen zonder de steun van (grote en kleine) donateurs, bedrijven en andere organisaties.

Tegelijkertijd hebben we moeten concluderen dat we als organisatie niet kunnen leveren wat écht nodig is voor de beste opvang van konijnen. Ons gebouw is daar niet voor geschikt, wat er ook toe leidt dat het zorgen voor de konijnen fysiek zwaar is voor de verzorgers. Door het stijgende aantal konijnen werd deze zorg onder druk gezet, waardoor wij gedwongen werden de maat opnieuw op te nemen en te concluderen dat we deze zorg beter kunnen overlaten en overdragen aan andere organisaties. Dit doen wij met gemengde gevoelens maar wel met de overtuiging dat het beter is voor DOA en voor de dieren zelf.

Een hoop veranderingen dus, in 2022. Maar dat past bij DOA, we zijn altijd in beweging. Niet alleen onze dieren, maar ook onze organisatie is soms toe aan een grondige makeover. Continu ontwikkelen is in deze tijd waarin onze omgeving snel verandert ook nodig om als organisatie gezond en relevant te blijven. Daarom zijn wij dit jaar bezig met het opzetten van een nieuw beleidsplan dat in 2023 gepubliceerd zal worden en hebben wij projecten voor het verbeteren van klantenservice en uitbreiden van onze pleegzorg in de steigers staan. Ik kijk uit naar alle plannen die we in 2023 ten uitvoer gaan brengen.

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



OPGEVANGEN DIEREN



ONZE ACHTERBAN



MISSIE

Bijna dagelijks zien we dieren die zo ziek, beschadigd of getraumatiseerd zijn dat het behoorlijke inspanningen kost om ze een tweede kans te geven. Daar blijven we vol toewijding en vertrouwen aan werken, maar nog liever zouden we zien dat het helemaal niet zo ver komt. Een huisdier is het gelukkigst bij een fijn baasje dat vol liefde en respect voor hem zorgt. Alleen maar gelukkige huisdieren in Amsterdam, daar gaan we voor.

WAT GING GOED

MEER OPVANG VAN KATTEN BIJ MENSEN THUIS

Heel fijn voor onze asielkatten: maar liefst een kwart van alle katten en kittens konden afgelopen jaar worden opgevangen in een pleeggezin, zodat ze in een huiselijke omgeving met veel persoonlijke aandacht konden revalideren, opgroeien of op adem konden komen.

Zie pagina 6

HONDEN FIJN WARM EN DROOG

In 2022 kregen onze hondenvelden en -kennels een volledige makeover: de drainage van de hondenvelden werd verbeterd en er werd vloerverwarming aangelegd. Onze honden vinden het resultaat zeer geslaagd. Ze kunnen weer zorgeloos buitenspelen en daarna in hun warme kennel een uiltje knappen.

Zie pagina 6

TOPZORG VOOR DE ALLERKLEINSTEN

Sommige kittens die bij ons binnenkomen zijn zo ziek dat ze extra zorg nodig hebben. Omdat deze kleintjes heel kwetsbaar zijn, zijn we in 2022 begonnen met het inrichten van een speciale ziekenboeg voor kittens. Zo kunnen we de allerkleinsten de beste ondersteuning en bescherming bieden.

Zie pagina 7

MEER VRIJWILLIGERS VOOR DE DIEREN

Voor het eerst sinds 2019 steeg het aantal vrijwilligers weer. Goed nieuws voor onze dieren! Meer vrijwilligers betekent meer aandacht, meer spelen en trainen en meer knuffels.

Zie pagina 10



WAT KON BETER

GRENZEN AAN HET AANTAL DIEREN

DOA is een grote opvang, maar de grenzen van onze opvangcapaciteit werden in 2022 bereikt. Structureel betere regulering van de instroom is noodzakelijk.

Zie pagina's 7 en 14

KLANTENSERVICE KAN BETER

De klantenservice van DOA moet naar een hoger niveau om aan de verwachtingen te kunnen voldoen. Te lange reactietijden en slechte bereikbaarheid leidden tot morrende klanten die niet zelden hierdoor afhaken.

Zie pagina 14

ONZE DIEREN

In 2022 waren we trots op alle mooie makeovers van de dieren. Alle zieke, gewonde en getraumatiseerde dieren werden behandeld door onze experts en kregen zo weer een tweede kans op geluk. Meer pleegzorg, de renovatie van de hondenspeelvelden en de inrichting van een ziekenboeg voor kittens zorgden voor een verbetering van de kwaliteit van de opvang.

AANTAL OPGEVANGEN DIEREN

In 2022 ving DOA in totaal 2096 dieren op, een toename van 121 dieren ten opzichte van 2021. Deze belandden bij DOA nadat ze waren gevonden op straat, waren gedumpt, na afstand of als gevolg van een crisis-situatie waardoor de dieren (soms tijdelijk, soms permanent) niet meer thuis konden wonen.



Van de 82 honden die zwervend op straat werden aangetroffen, gingen er gelukkig weer 51 naar huis (62%). Er werden 651 zwervkatten naar DOA gebracht, waarvan er 136 weer door hun baasje werden opgehaald (21%). De konijnen kwamen er bekaaid vanaf: voor geen enkel zwervkonijn werd de eigenaar teruggevonden.

Er werden gelukkig veel dieren geadopteerd: 177 honden, 710 katten en 155 konijnen vonden in 2022 weer een fijn nieuw thuis. Aan het eind van het jaar verbleven er nog 383 dieren in het asiel.

MEER HONDEN UIT DE BROODFOK

In 2022 zagen we weer meer honden uit de broedfok: het kan gaan om dieren die vanuit Oost-Europese puppyfabrieken naar Nederland zijn geïmporteerd of dieren die de pech hebben in een Nederlandse broedfokkerij te zijn beland. Deze honden, waarvan sommige jaren van hun leven hebben gesleten in kale schuren met veel te weinig zorg en aandacht, zijn vaak erg bang en hebben ook te weinig medische zorg gekregen. Met de nodige medische zorg en met trainingsprogramma's, extra socialisatie, veel liefde, tijd en geduld doen we er alles aan hen te veranderen in blijde huisgenootjes.

GEWELDIGE GROEI OPVANG VAN ASIELKATTEN BIJ MENSEN THUIS

Het is ons doel om zoveel mogelijk zieke, gewonde en kwetsbare asioldieren onder te brengen bij pleeggezinnen totdat zij geplaatst kunnen worden: de dieren kunnen zo in een huiselijke omgeving herstellen én we hebben meer plek in het asiel voor nieuwe afdankertjes. Ook willen we graag alle kittens in een pleeggezin laten opgroeien. De focus op pleeggezinnen werd in 2022 op de kattenafdeling versterkt door het aanstellen van vrijwillige coördinatoren pleegzorg. Dit heeft tot gevolg gehad dat maar liefst 300 katten en kittens bij een pleeggezin terecht konden: bijna een kwart van alle katten die in 2022 bij DOA belandden.

HONDEN BLIJ MET FIJNE SPEELVELDEN EN WARME KENNELS

In 2022 kregen de hondenspeelvelden een volledige makeover. Deze stonden namelijk na een fikse regenbui altijd onder water, waar de meeste honden niet erg blij van werden. Nu is er op alle velden drainage aangelegd, waardoor de honden altijd met droge pootjes buiten kunnen spelen. En mochten ze toch behoefte hebben aan een nat pak: dan kunnen ze lekker plonzen in de nieuwe zwembadjes op de velden. Als ze zijn uitgeraasd, kunnen ze binnen comfortabel uitrusten in hun warme mand. Alle kennels zijn namelijk in 2022 voorzien van vloerverwarming: onze honden vinden het heerlijk.

SPECIALE ZORG VOOR KITTENS

Onze kittens laten we bij voorkeur opgroeien in een pleeggezin. Maar geregeld zijn de kittens die bij ons binnenkomen zo ziek, dat ze onder supervisie van onze dierenartsen moeten blijven. Omdat de kleintjes heel kwetsbaar zijn, en daardoor snel besmet worden door volwassen katten, is er in 2022 begonnen met de inrichting van een speciale kittenziekenboeg. Deze heeft een eigen beluchting en de inrichting is helemaal ingericht op optimale medische zorg voor kittens. Zo beschermen we de allerkleinsten optimaal en geven we ze de allerbeste kans op een lang en gelukkig leven.



AFBOUW KONIJNENOPVANG

Het aantal aangeboden konijnen wordt ieder jaar hoger. Echter, het gebouw van DOA is gebouwd voor de opvang van honden en katten en is niet goed geschikt (te maken) voor de opvang van konijnen. Met de nodige aanpassingen hebben we de huisvesting op het bij DOA maximaal haalbare niveau gekregen. De steeds hogere instroom zet de kwaliteit van de opvang echter te zeer onder druk. Konijnen vragen veel verzorging. Daarbij is de zorg voor de dierverzorgers arbo-technisch niet meer verantwoord: de zorg voor zoveel konijnen in een omgeving die daar eigenlijk niet geschikt voor is, wordt te zwaar. Er is daarom in overleg met o.a. de Gemeente Amsterdam besloten om eind 2022 definitief te stoppen met de opvang van zwervkonijnen uit de gemeente Amsterdam en met de opvang van afstandskonijnen.

In de loop van 2023 zal Kinderboerderij de Werf in Amsterdam-Oost verbouwd zijn en de opvang van konijnen in de regio Amsterdam voor haar rekening nemen. In de overgangssituatie zorgt DOA er samen met de Dierenambulance en Dierenbescherming voor dat de konijnen een plekje krijgen in een gespecialiseerde opvang.

ONZE CAMPAGNES

DOA heeft alles en iedereen in huis om onze dieren een makeover te geven! Dit kunnen wij alleen bereiken 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 aan onze organisatie die er net als wij enorm van genieten als verwaarloosde, mishandelde en getraumatiseerde dieren weer opbloeien tot geweldige huisgenootjes.

4 OKTOBER ASIELDIERENDAG!

Onze grootste campagne was in 2022 voor 4 oktober, dierendag, die wij hebben omgedoopt tot asieliierendag. 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. Tijdens deze campagne maakten we in 2022 ook gebruik van telemarketing, waarbij relaties van DOA die toestemming hebben gegeven voor telefonische benadering werden gebeld.

MEERDERE CAMPAGNES EN THEMA'S

Dierendag is verreweg het belangrijkste moment van het jaar om een gift te vragen. In totaal vonden er in 2022 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 in 2022 gedaan met de thema's 'DOA-makovers', babyseizoen, dierendag en in december met een campagne gericht op de dankbaarheid van asieliieren. We benaderen pers en social influencers voor gratis publiciteit om onze zichtbaarheid en naamsbekendheid te vergroten.

VERTELLEN OVER DOA VIA PERS EN MEDIA

DOA staat regelmatig regionale en landelijke media te woord. Een paar highlights van 2022 zijn:

- Het derde seizoen van het BNN programma 'Koken met Konijnen' is opgenomen bij DOA. Er is een aflevering waarbij zanger Douwe Bob een hond komt adopteren bij ons. Deze aflevering is op televisie meerdere malen uitgezonden en te zien online. Het totale bereik van deze uitzending was enorm groot.
- We zijn over o.a. coronadieren en dankbare asieliieren te vinden op LINDA.nl met een miljoenenbereik.
- Wij zijn uitgebreid aan het woord in een artikel over adoptie bij Margriet.nl, in het hart van onze doelgroep.

4 oktober
asieliierendag



Vergeet onze
kanjers niet!



DIGITALE ACHTERBAN

Onze steeds grotere digitale achterban op social media reageert positief en deelt onze campagneboodschappen, hetgeen een positief effect heeft op de campagnes. Andersom trekken de campagnes ook weer nieuwe volgers aan. In 2022 liep het bezoek aan de website substantieel terug. We hopen dat in 2023 met de komst van een nieuwe, beter vindbare en makkelijker bij te houden website en een goede, nieuwe webstrategie het aantal websitebezoekers weer gaat stijgen.

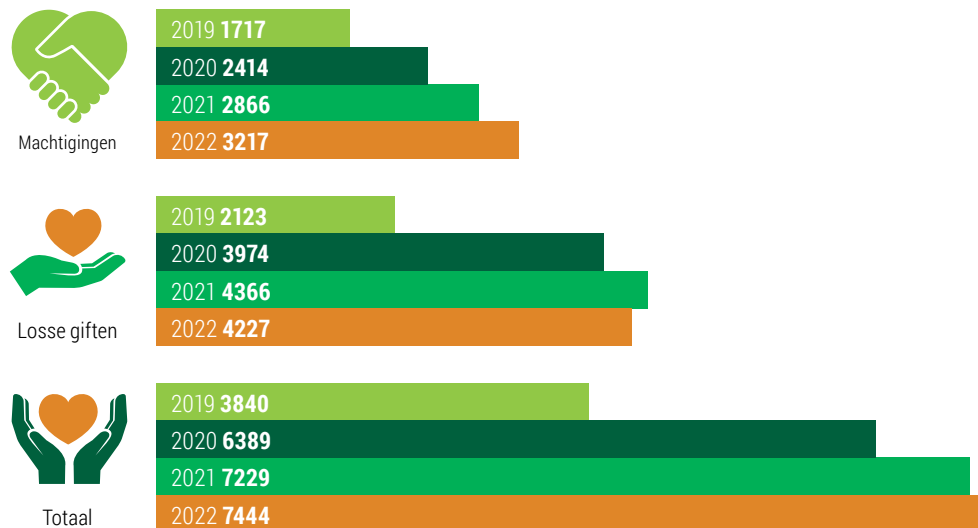


RESULTATEN

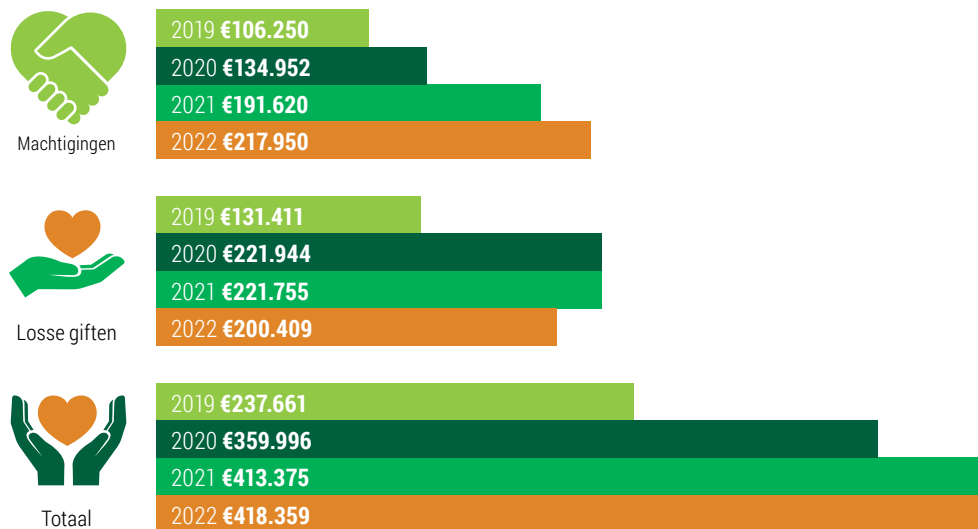
Ondanks de torenhoge inflatie en de hoge energieprijzen is het ons gelukt om de inkomsten uit eenmalige en structurele particuliere gevers op hetzelfde niveau te houden. Hartverwarmend dat zoveel mensen onze dieren blijven steunen!

Het totale aantal donateurs is zelfs iets gestegen, waarbij iets minder mensen dan verleden jaar een eenmalige gift gaven, maar substantieel meer mensen ons structureel gingen steunen. Dit is terug te zien in de opbrengsten.

Aantal donateurs*



Opbrengsten*



* Exclusief geormerkte giften door een anonieme grote gever.

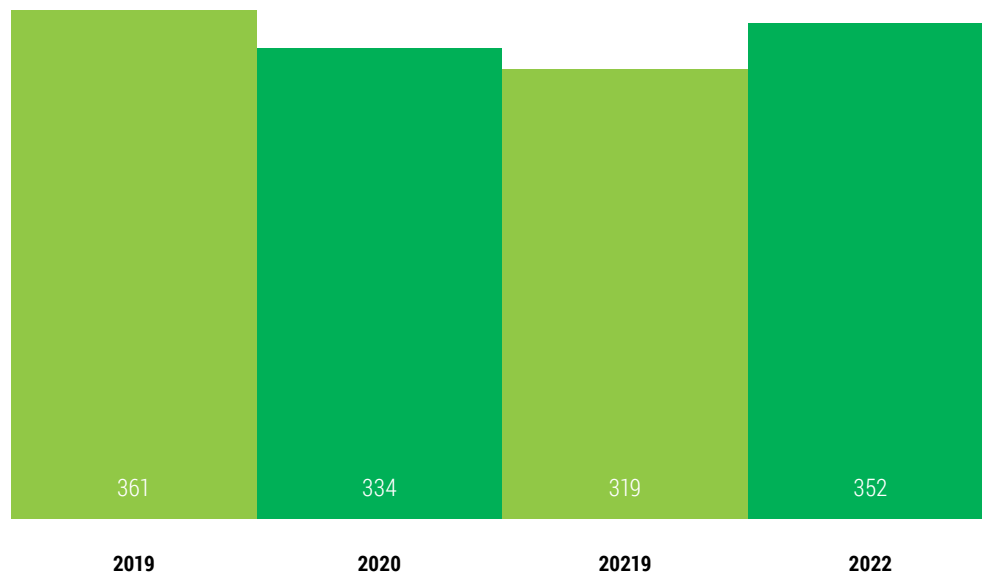
ONZE ORGANISATIE

DOA is een organisatie die altijd in beweging en het veranderen is. Niet alleen onze dieren, ook onze organisatie is soms toe aan een grondige makeover. De eisen die onze omgeving aan ons stelt veranderen immers in een snel tempo: continu ontwikkelen is de enige manier om als organisatie gezond en relevant te blijven. DOA staat altijd open voor nieuwe ideeën en blijft zich inzetten om een steeds betere werkgever, zorg- en dienstverlener te zijn.

MEER VRIJWILLIGERS VOOR ONZE DIEREN

DOA heeft de belangeloze inzet van dierenvrienden nodig om onze dieren alles te kunnen geven wat ze nodig hebben. We zijn dan ook heel blij dat voor het eerst sinds 2019 het aantal vrijwilligers weer stijgt. Goed nieuws voor onze dieren, want meer vrijwilligers betekent meer aandacht, meer spelen en meer knuffels. De bijeenkomsten voor het werven van vrijwilligers startten weer, en er was veel aandacht voor het onboardingproces en de communicatie met de vrijwilligers. Het Vrijwilligersbureau, een team van vrijwilligers vóór vrijwilligers, is gegroeid en bestaat uit een positieve groep mensen die zowel persoonlijk als telefonisch altijd klaar staat voor de anderen. Aan het eind van het jaar ondersteunden 352 vrijwilligers ons bij de verzorging van de dieren.

AANTAL VRIJWILLIGERS



GEDRAGSCODE EN KLACHTENPROCEDURE

DOA wil een sociaal veilige omgeving zijn voor alle (vrijwillige) medewerkers, bezoekers en relaties. In 2022 is de gedragscode uit 2019 geëvalueerd, aangepast en verder geprofessionaliseerd. Naast ongewenst gedrag zal de gedragscode ook ingaan op gewenst en integer gedrag (o.a. omgaan met vertrouwelijke gegevens). Daarnaast was de klachtenbehandeling te licht belegd met twee vrijwilligers als vertrouwenspersoon. Een derde, externe en professionele vertrouwenspersoon zal worden toegevoegd. Verder zal er een klachtencommissie worden ingesteld. In 2023 wordt de aanpassing van de gedragscode en de klachtenprocedure afgerond en uitgerold in de organisatie.

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 wij daar ons het meeste mee verwant voelen. Daarnaast hebben wij een pensioenregeling die ondergebracht is bij Nationale Nederlanden (voorheen ING). Ons functiehuis staat stevig en we zijn er trots op dat onze vergoedingen gelijk liggen aan die in de humane zorg.

KWALITEITSCONTROLE

Ook in 2022 werden het dierenwelzijn en onze werkwijze weer gecontroleerd en goedgekeurd door het Keurmerk Dierenopvang, de Landelijke Inspectiedienst Dierenbescherming en de NVWA.

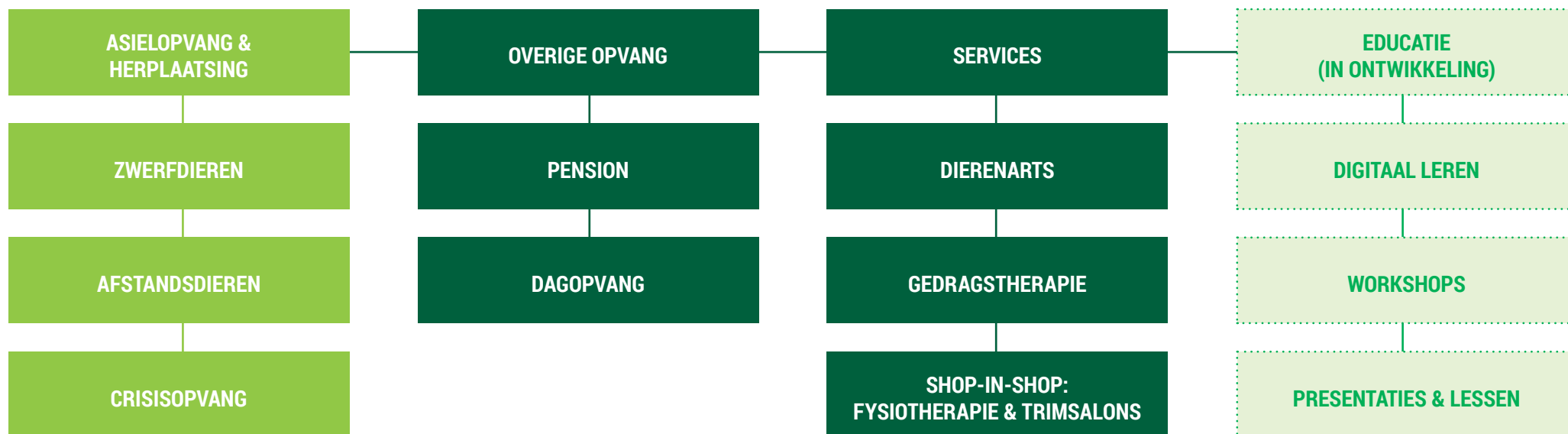


DORA



Bestuursverslag 2022

WAT DOET DOA?



VOOR DIEREN ZONDER BAASJE

DOA vangt zwurf- 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 biedt DOA 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. 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.

STATUTAIRE 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 asiël 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 2022, 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;
- 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;
- 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 zal er een nieuw beleidsplan worden gepubliceerd.

STRATEGISCHE RISICO'S

EXTRA ZORG

Het aantal dieren met (complexe) medische problemen en gedragsproblematiek blijft stijgen. Dit vraagt specialistische kennis van de verzorging en het kost meer tijd en 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 en afname van de kwaliteit van de zorg.
- De kosten van de zorg lopen steeds verder op.

AL BEREIKT

- DOA heeft zich ontwikkeld tot expert op het gebied van dieren met complexe medische problematiek als HR-honden, en wordt ook als zodanig erkend.
- Het educatieplatform voor vrijwilligers is live en de educatie van vrijwilligers krijgt meer structuur.
- Het aantal vrijwilligers stijgt weer.
- Het trainingsprogramma voor vrijwilligers met de asielhonden is weer opgestart.
- Het aantal dieren dat in pleeggezinnen is ondergebracht is in 2022 verder gestegen.
- De konijnenopvang wordt afgebouwd en verlegd naar een collega-opvang die beter geschikt is voor de opvang van konijnen. De instroom van konijnen wordt hiermee substantieel kleiner.

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

- Er wordt gewerkt aan een plan voor de klantenservice.
- Er wordt al slimmer gewerkt met het CRM: klanten kunnen na het eerste mailcontact met de diervoorzorg zelf een afspraak inplannen voor adoptie.

FINANCIËN

Het jaar 2022 stond in het teken van verbouwingen in en om het pand. Naast de al eerder genoemde renovatie van de hondenafdeling en de inrichting van de kattenkamer, is er ook bekabeling aangelegd naar de kennels zodat daar ook computers geïnstalleerd konden worden. De dakbedekking is vervangen voor de plaatsing van zonnepanelen, die worden in april 2023 geleverd.

Genoemde projecten zijn gefinancierd door een vermogensfonds en een grote gever. Vanuit regelgeving moeten donaties in één keer in het jaar van ontvangst als opbrengst worden verantwoord in het resultaat, de afschrijvingen komen als kosten terug in toekomstige jaren.

Buiten deze grote giften om zijn de inkomsten uit fondsenwerving licht gestegen.

Er is echter ook een verschuiving zichtbaar van losse gevers naar structurele gevers. En dat is een mooi resultaat.

RESULTAAT 2022

DOA sloot het jaar af met een positief resultaat van €254.701. In de begroting van 2022 was rekening gehouden met een positief resultaat van €54.336. Opvallende afwijkingen van het resultaat ten opzichte van de begroting zijn:

- sponsoring voor de verbouwingen en kennelautomatisering
- niet alle nalatenschappen die waren voorzien zijn in 2022 afgehandeld. Deze schuiven door naar de begroting van 2023.
- hogere kosten voor de opvang van zwurf- en crisisdieren
- hogere personeelskosten door vervanging van zieke medewerkers

Het totaal van de wervingskosten, uitgedrukt in een percentage van de opbrengsten uit fondsenwerving, voor 2022 bedraagt 11,5% terwijl 12,8% was begroot. Met dit percentage blijft DOA binnen de door Goede Doelen Nederland gehanteerde norm.

VOORUITBLIK 2023

Eind 2022 is besloten dat DOA de opvang van konijnen gaat afbouwen. Er worden geen zwurfkonijnen uit de Gemeente Amsterdam meer opgevangen en ook geen afstandskonijnen. Dat betekent dat we drie van de vijf kennels voor de konijnen weer gaan terugbouwen naar kennels voor katten. Verwacht wordt dat het aantal konijnen met 2/3 zal teruglopen en ook de daarmee gepaard gaande kosten. De verzorging van katten is minder kostenintensief dan de verzorging van konijnen en de opbrengsten zijn hoger.

Eind januari 2023 is er een groep van meer dan 400 crisishonden uit de broedfok in de opvang gekomen. Deze groep is zo groot dat de hulp van andere asielen, pensions en externe dierenartsen is ingeroepen om de honden te huisvesten en medisch te verzorgen. Ook is de capaciteit van onze pensionopvang tijdelijk afgeschaald om ruimte te maken. Zowel aan de opbrengsten als kostenkant zal dit een verschuiving teweegbrengen in de jaarrekening van 2023 ten opzichte van de begroting van 2023. De overheid verwacht dat er in 2023 mogelijk voor nog meer grote groepen honden uit de broedfok onderdak nodig zal zijn.

Er is in 2022 gestart met het maken van een nieuw beleidsplan genaamd DOA 2030. Het maken van jaar- en projectplannen naar aanleiding van dit beleidsplan zal in 2023 een aanvang nemen. Waarschijnlijk kunnen de ambitieuze doch noodzakelijke doelen niet bereikt gaan worden zonder de nodige investeringen in bijvoorbeeld ICT en (personele) bezetting.

De aanhoudende inflatie heeft in 2022 reeds geleid tot fors hogere kosten voor (medische) verzorging. Er is in de begroting voor 2023 rekening gehouden met nog verder oplopende inkoopkosten (zie de tabel op de volgende pagina).

	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten	€	€
Baten van particulieren	1.249.000	1.408.530
Baten van bedrijfsleven	25.000	26.129
Baten van loterijorganisaties	1.000	664
Baten van subsidies van overheden	1.409.224	1.547.099
Baten van andere organisaties zonder winststreven	0	64.935
Totaal van de geworven baten	2.684.224	3.047.357
Baten uit levering van producten en/of diensten	684.000	672.736
Overige baten	16.500	13.956
	700.500	686.691
Totaal van de baten	3.384.724	3.734.048
Lasten	€	€
Opvang zwerfdieren	1.142.809	1.116.609
Opvang afstandsdieren	484.083	411.234
Crisisopvang	648.899	735.879
Overige activiteiten	421.778	394.404
Penvoerderschap	260.143	237.795
Totaal lasten direct besteed aan doelstellingen	2.957.712	2.895.921
Wervingskosten	348.504	351.294
Kosten beheer en administratie	211.487	223.363
	559.991	574.657
Totaal van de lasten	3.517.703	3.470.578
	€	€
Resultaat voor financiële baten en lasten	-132.979	263.471
Totaal financiële baten en lasten	30.000	-8.770
Saldo van baten en lasten	-102.979	254.701

VERMOGEN

DOA streeft er naar de gerealiseerde inkomsten zo doelmatig en effectief mogelijk te besteden aan de doelstellingen. Onder het totaal van 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 derhalve grotendeels vastgelegd in het gebouw en andere vaste activa bestemd voor de doelstelling. 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 2020.

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.

De Goede Doelen Nederland-norm voor de continuïteitsreserve bedraagt 1,5 maal de totale jaarlijkse kosten van de organisatie. Deze norm is aan te merken als een bovengrens en de uitkomst van dit kengetal is 0,81 per einde boekjaar 2022 (2021: 1,11).

Het substantieel uitvoerende en arbeidsintensieve karakter van de activiteiten van DOA en de daarmee gepaard gaande langlopende verplichtingen ten aanzien van de opvang van de dieren, instandhouding van de daarvoor benodigde faciliteiten en/of dienstverbanden rechtvaardigen een maximale opbouw van deze reserve.

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 egalisatiereserve 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 bedraagt 6,4%; iets hoger dan was begroot. (2021: 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 ziet u een specificatie van de verdeling en toerekening per ketenpartner.

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	Dieren-bescherming	Totaal
Subsidie per ketenpartner	388.066	95.997	90.236	5.440	8.433	5.535	10.389	5.440	16.324	625.861
Subsidiebestedingen naar diersoort										
honden	176.958						835		22	177.815
katten	173.077	95.997	90.236			3.300	7.517		12.108	382.236
konijnen	38.030			5.440		0			1.154	44.624
knaagdieren						2.235	2.036		1.673	5.944
kippen								5.440		5.440
reptielen					8.433					8.433
vogels									1.367	1.367
	388.066	95.997	90.236	5.440	8.433	5.535	10.389	5.440	16.324	625.861

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
- Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren (regio noord-west)

VERANTWOORDING RAAD VAN TOEZICHT

Het jaar 2022 was voor DOA een overgangsjaar. De stap vanuit de coronajaren naar een meer normale situatie zorgde voor opluchting maar zeker ook voor aanpassingsuitdagingen. Ook op het gebied van beleid en strategie voor de toekomst was 2022 een overgangsjaar: er is met alle stakeholders een begin gemaakt met het uitwerken van een nieuwe strategie die vertaald zal worden in een nieuw beleidsplan tot 2030.

Al met al is het een mooi jaar voor DOA geworden, waarin er zowel op het gebied van dierenwelzijn als bedrijfsvoering prachtige resultaten neergezet zijn. Mede dankzij giften van enkele donateurs en fondsen, zijn er structurele verbeteringen doorgevoerd voor de honden- en kattenopvang. Zo zijn bijvoorbeeld de speelvelden door verbeteringen nu het hele jaar droog en is er vloerverwarming in kennels aangelegd. Ook is er een voortvarende start gemaakt met het verduurzamen van de bedrijfsvoering van DOA, met als eerste doel om in 2023 alle elektriciteit zelf te kunnen opwekken middels zonnepanelen.

Voor de medewerkers en vrijwilligers is 2022 uitdagend geweest: de overgang naar 'normaler' werken ging niet vanzelf en het aantal vrijwilligers was in de Coronaperiode flink gedaald, hetgeen de druk op de medewerkers heeft verhoogd. Hier is het hele jaar gezamenlijk hard aan gewerkt en het is goed om te zien dat tegen het einde van het jaar de vruchten van die inspanningen geplukt konden worden.

Ook financieel is 2022 een gezond jaar geworden. De inkomsten vanuit zowel de opvang als de donateurs stegen en de kosten zijn goed in de hand gehouden. Dit heeft onder de streep geleid tot een positief resultaat. Gezien de minder gunstige vooruitzichten voor 2023, met name door de vanwege inflatie sterk gestegen kosten, komt dit positieve resultaat goed uit en versterkt het de financiële buffer van DOA. De financiële positie van DOA is en blijft solide.

In 2022 heeft DOA substantiële kosten gemaakt in het kader van een juridisch geschil over een nalatenschap waarin de erfgenamen DOA en Stichting het Gehandicapte Kind vragen om - in weerwil van het testament - afstand te doen van hun rechten. Dit geschil speelt sinds 2021 en is – ondanks pogingen om te schikken – nog niet opgelost.

In het overleg tussen de Raad van Toezicht en de directie, dat elke twee maanden plaatsvindt, zijn de ontwikkelingen op constructieve wijze besproken. Naast het formele overleg heeft er regelmatig informeel overleg plaatsgevonden 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.

De RvT heeft ook in 2022 verder gewerkt aan de invulling van haar rol als toezichthouder. Onderdeel daarvan vormt haar samenstelling. Nu er geen geschikte opvolger is gevonden voor Isabelle van Eijk, lid RvT met aandachtsgebied dierenwelzijn, zal de RvT zich op een andere manier door experts op dit gebied laten voorlichten op dit onderdeel. Eind 2022 is François Claessens, lid RvT met aandachtsgebied vastgoed, afgetreden. Met het oog op de personele uitdagingen waar DOA mee te maken heeft en om haar rol als werkgever zo goed mogelijk in te vullen, is besloten om een opvolger te zoeken met kennis en ervaring op het gebied van Human Resources. De RvT is in dit kader zeer verheugd te kunnen medelen dat in 2023 Renee de Koning (interimmanager HR) is toegetreden.

EVALUATIE VAN DE RISICO'S EN BEHEERSING

In 2022 heeft DOA gewerkt aan het beheersen van de risico's. Er is een risicoanalyse uitgevoerd en een risicomanagement proces opgezet en geïmplementeerd. De implementatie van het nieuwe ERP systeem is in 2022 voltooid, waardoor onder andere de (financiële) voortgangsrapportage verder verbeterd en geautomatiseerd is.

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

GIJS PELSER (VOORZITTER EN LID REMUNERATIECOMMISSIE)

FUNCTIE Global Fundraising Data & Intelligence Lead bij Plan International

AANDACHTSGEBIED Fondsenwerving en communicatie

AFTREDEN Jan 2023

ISABELLE VAN EIJK

FUNCTIE Dierenarts en Docent

AANDACHTSGEBIED Dierenwelzijn

AFGETREDEN Feb 2022

NAAM MARTHE SCHÖNAU (SECRETARIS)

FUNCTIE Advocaat bij Damen & De Koning Advocaten en interim legal counsel

AANDACHTSGEBIED Juridisch

AFTREDEN Mei 2024

NAAM FRANÇOIS CLAESSENS (LID REMUNERATIECOMMISSIE)

FUNCTIE Directeur Bestuurder bij Eemland Wonen

AANDACHTSGEBIED Vastgoed

AFGETREDEN Dec 2022

NAAM GERARD HENSELS (LID AUDITCOMMISSIE)

FUNCTIE Principal Adviseur bij M&I/Partners

AANDACHTSGEBIED Informatiemanagement

AFTREDEN Jan 2023

NAAM PETRA SMOES (LID AUDITCOMMISSIE)

FUNCTIE CFO bij Dutchen – bijzondere vakantieverblijven

AANDACHTSGEBIED Financiën

AFTREDEN Nov 2025

COMMISSIES

AUDITCOMMISSIE Petra Smoes en Gerard Hensels

REMUNERATIECOMMISSIE François Claessens en Gijs Pelser



Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

Activa		Toelichting	31 december 2022	31 december 2021
			€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		A1	64.073	23.272
Materiële vaste activa	Bedrijfspand en inventaris	A2	5.133.170	4.807.596
	Vastgoedbeleggingen	A3	810.000	810.000
Financiële vaste activa	Effecten	B	299.747	327.128
			6.306.989	5.967.997
Vlottende activa				
Vorraden		C	37.730	22.126
Vorderingen en overlopende activa		D	252.192	167.410
Liquide middelen		E	3.554.156	3.580.294
			3.844.077	3.769.831
Totaal activa			10.151.066	9.737.827
Passiva				
		Toelichting	€	€
Reserves en fondsen				
Reserves:	Herbestedingsreserve vaste activa	F1	2.437.242	1.990.868
	Herwaarderingsreserve financiële vaste activa	F2	510.000	510.000
	Continuïteitsreserve	F3	2.817.696	3.525.334
			5.764.938	6.026.203
Fondsen:	Bestemmingsfondsen t.b.v. investeringen in activa	F4	937.878	421.912
	Bestemmingsfondsen t.b.v. specifieke uitgaven	F4	159.857	159.857
			1.097.735	581.769
Langlopende schulden				
Egalisatiereserve investeringsbijdrage		G	2.760.000	2.840.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Kortlopende schulden en overlopende passiva		H	528.393	289.855
Totaal passiva			10.151.066	9.737.827

Staat van baten en lasten over 2022 en begroting 2023 (categoriaal model)

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2023
Baten	Toelichting	€	€	€	€
Baten van particulieren	J	1.408.530	1.195.000	811.124	1.249.000
Baten van bedrijfsleven	K	26.129	25.000	42.649	25.000
Baten van loterijorganisaties	L	664	1.000	1.142	1.000
Baten en subsidies van overheden	M	1.547.099	1.286.002	1.207.292	1.409.224
Baten van andere organisaties zonder winststreven	N	64.935	0	66.893	0
Totaal van de geworven baten		3.047.357	2.507.002	2.129.101	2.684.224
Baten uit levering van producten en/of diensten	O	672.736	744.000	631.163	684.000
Overige baten	P	13.956	16.500	15.017	16.500
		686.691	760.500	646.179	700.500
Totaal van de baten		3.734.048	3.267.502	2.775.280	3.384.724
Lasten	Toelichting	€	€	€	€
Opvang zwerfdieren	Q1	1.116.609	1.037.300	1.004.878	1.142.809
Opvang afstandsdieren	Q2	411.234	436.252	418.422	484.083
Crisisopvang	Q3	735.879	588.603	636.796	648.899
Overige activiteiten	Q4	394.404	392.675	365.842	421.778
Penvoerderschap	Q5	237.795	252.016	217.498	260.143
Totaal lasten direct besteed aan doelstellingen		2.895.921	2.706.846	2.643.436	2.957.712
Wervingskosten		351.294	321.304	319.615	348.504
Kosten beheer en administratie		223.363	205.016	201.264	211.487
		574.657	526.320	520.880	559.991
Totaal van de lasten		3.470.578	3.233.166	3.164.316	3.517.703
Resultaat voor financiële baten en lasten		263.471	34.336	-389.036	-132.979
Totaal financiële baten en lasten	R	-8.770	20.000	52.724	30.000
Saldo van baten en lasten		254.701	54.336	-336.312	-102.979

Toelichting waarderingsgrondslagen

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening van Stichting Dierenopvang Amsterdam 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 2022 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

PRESENTATIEWIJZIGING

In deze jaarrekening zijn twee presentatiewijzigingen doorgevoerd.

- Het pand op de Adelaarsweg is in 2010 verkregen uit een nalatenschap en wordt aangehouden als belegging. Om die reden is de presentatie ervan verplaatst van de financiële vaste activa naar de materiële vaste activa met de specifieke aanduiding vastgoedbeleggingen.
- De effecten bestaan voornamelijk uit obligaties en ook deze zijn verkregen uit een nalatenschap. Er wordt niet actief in effecten gehandeld maar in de praktijk slechts aangehouden als belegging. Om die reden is de presentatie ervan verplaatst van de vlottende activa naar de financiële vaste activa.

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 Stichting Dierenopvang Amsterdam, 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. Door de stelselwijziging is er wel sprake van een gewijzigd tijdstip van waardering.

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 %
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.

De Goede Doelen Nederland-norm voor de continuïteitsreserve bedraagt 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de organisatie, inclusief afschrijvingen. Deze norm is aan te merken als een bovengrens. Intern hanteert DOA een bovengrens van 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de organisatie exclusief afschrijvingen.

PENSIOENREGELING

De Stichting Dierenopvang Amsterdam heeft haar pensioenvoorziening ondergebracht bij Nationale Nederlanden. De pensioenregeling is een beschikbare premieregeling. Stichting Dierenopvang Amsterdam 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 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. Vruchtgebruik 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

Subsidiebatens worden in de balans opgenomen op het moment en tot het bedrag waarop 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 Dierenopvang Amsterdam richtlijn 650 en de aanbeveling met betrekking tot de kosten van beheer en administratie opgesteld door het VFI.

Kasstroomoverzicht

		2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		€	€
Resultaat		254.701	-336.312
Aanpassingen voor:	Afschrijvingen	365.352	392.489
	Mutatie voorzieningen	-80.000	-80.000
		285.352	312.489
Mutatie werkkapitaal:* <i>*excl. liquide middelen</i>	Vorraden	-15.603	-1.735
	Vorderingen en overlopende activa	-84.782	349.695
	Kortlopende schulden en overlopende passiva	238.538	-280.496
		138.152	67.463
Aan- en verkopen effecten		0	0
Koersresultaat effecten		27.381	-25.802
		27.381	-25.802
Kasstroom uit operationele activiteiten		705.587	17.837
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		€	€
Investerings in:	Immateriële vaste activa	-64.073	0
	Materiële vaste activa	-600.718	-45.707
	Overige materiële vaste activa	-66.935	-58.164
		-731.725	-103.871
Desinvesteringen in:	Materiële vaste activa	0	0
	Overige materiële vaste activa	0	0
		0	0
Mutatie liquide middelen		-26.139	-86.034
Netto kasstroom		€	€
Stand per 1 januari		3.580.294	3.666.328
Mutatie liquide middelen		-26.139	-86.034
Stand per 31 december		3.554.156	3.580.294

Toelichting op de balans

Vaste activa

A1	Immateriële vaste activa	Website	Totaal 2022	Totaal 2021
		€	€	€
	Aanschafwaarde	279.265	279.265	279.265
	Cumulatieve afschrijvingen	-255.993	-255.993	-186.177
	Boekwaarde per 1 januari	23.272	23.272	93.088
	Investeringen	64.073	64.073	0
	Desinvesteringen	0	0	0
	Afschrijving desinvesteringen	0	0	0
	Afschrijvingen	-23.272	-23.272	-69.816
	Mutaties in 2021	40.801	40.801	-69.816
	Aanschafwaarde	343.337	343.337	279.265
	Cumulatieve afschrijvingen	-279.265	-279.265	-255.993
	Boekwaarde per 31 december	64.073	64.073	23.272

A2	Materiële vaste activa	Pand	Installaties	Verbouwingen	Totaal 2022	Totaal 2021
		€	€	€	€	€
	Aanschafwaarde	6.154.258	1.515.333	508.830	8.178.420	8.132.713
	Cumulatieve afschrijvingen	-2.010.733	-1.112.286	-340.846	-3.463.865	-3.173.667
	Boekwaarde per 1 januari	4.143.525	403.047	167.983	4.714.555	4.959.046
	Investeringen	187.539	188.691	224.488	600.718	45.707
	Desinvesteringen	0	-41.781	-87.342	-129.122	0
	Afschrijving desinvesteringen	0	41.781	87.342	129.122	0
	Afschrijvingen	-185.592	-83.631	-30.792	-300.015	-290.197
	Mutaties in 2021	1.947	105.060	193.696	300.703	-244.491
	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 31 december	4.145.472	508.107	361.679	5.015.259	4.714.555

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

De ontwikkeling van een nieuwe website heeft vertraging opgelopen. Naar verwachting zal deze in het 2e kwartaal van 2023 worden opgeleverd.

De investeringen dit boekjaar zijn te specificeren als volgt:

- Vervanging dakbedekking en plaatsing zonnepanelen € 187.539 (nog niet afgerond)
- Vloerverwarming hondenkennels € 188.691
- Drainage speelvelden € 194.095 (was reeds gestart in 2021 en dit jaar afgerond)
- Klimaatkamer kittens € 30.393 (nog niet afgerond)

A2	Overige materiële vaste activa	Inventaris	Medische inventaris	Software en hardware	Totaal 2022	Totaal 2021
		€	€	€	€	€
	Aanschafwaarde	213.569	77.050	44.572	335.192	277.028
	Cumulatieve afschrijvingen	-128.457	-70.606	-43.087	-242.151	-209.676
	Boekwaarde per 1 januari	85.112	6.444	1.485	93.041	67.352
	Investerings	0	2.000	64.935	66.935	58.164
	Desinvesteringen	-32.722	0	-33.633	-66.355	0
	Afschrijving desinvesteringen	32.722	0	33.633	66.355	0
	Afschrijvingen	-30.900	-2.396	-8.769	-42.065	-32.475
	Mutaties in 2021	-30.900	-396	56.166	24.870	25.689
	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 31 december	54.212	6.048	57.651	117.911	93.041

De opgenomen investering (€ 2.000) onder medisch inventaris betreft een gebruikt echo-apparaat voor de praktijk.

De opgenomen investering (€ 64.935) onder inventaris betreft de benodigde infrastructuur en apparatuur om alle kennels te voorzien van automatisering. Na jaren tobben met onvoldoende WiFi door de constructie van het pand is het nu eindelijk mogelijk om direct in de kennel de dierenadministratie bij te werken.

A3	Vastgoedbeleggingen	2022	2021
		€	€
	Boekwaarde per 1 januari	810.000	810.000
	Herwaardering	0	0
	Boekwaarde per 31 december	810.000	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	2022	2021
		€	€
	Stand per 1 januari	327.128	301.326
	Aan- en verkopen	0	0
	Koersresultaat effecten	-27.381	25.802
	Stand per 31 december	299.747	327.128

De effecten worden aangehouden als belegging en zijn opgenomen tegen de koerswaarde per 31 december 2022.

Vlottende activa

C	Voorraden	2022	2021
		€	€
	Medicijnen	31.055	16.538
	Voer en grit	4.889	3.088
	Verkoopartikelen	1.786	2.500
		37.730	22.126

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

D	Vorderingen en overlopende activa	2022	2021
		€	€
	Debiteuren	195.384	106.453
	Omzetbelasting	8.486	7.143
	Overlopende activa	12.797	19.814
	Te ontvangen nalatenschappen	35.524	34.000
		252.192	167.410

De post "Te ontvangen nalatenschappen" omvat twee nalatenschappen waarvan de staat van verdeling of de rekening en verantwoording in het verslagjaar is ontvangen. De gelden zijn begin 2023 ontvangen.

E	Liquide middelen	2022	2021
		€	€
	Kasmiddelen	652	2.768
	Banken	3.553.504	3.577.527
		3.554.156	3.580.294

Het aanhouden van liquide middelen resulteerde tot oktober 2022 in negatieve rente op (spaar)rekeningen. De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Reserves en fondsen

F1	Herbestedingsreserve vaste activa	2022	2021
		€	€
	Stand per 1 januari	1.990.868	2.199.486
	Mutatie boekjaar	446.374	-208.618
	Stand per 31 december	2.437.242	1.990.868

De herbestedingsreserve vaste activa is een reserve ter grootte van de boekwaarde van de vaste activa, in gebruik voor de doelstelling, minus de egalisatiereserve investeringsbijdrage per ultimo 2022. Deze reserve is niet vrij besteedbaar.

F2	Herwaarderingsreserve financiële vaste activa	2022	2021
		€	€
	Stand per 1 januari	510.000	510.000
	Mutatie boekjaar	0	0
	Stand per 31 december	510.000	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 2020.

F3	Continuïteitsreserve	2022	2021
		€	€
	Stand per 1 januari	3.525.334	3.690.065
	Resultaat boekjaar	254.701	-336.312
	Mutatie herbestedingsreserve		
	vaste activa	-446.374	208.618
	Mutatie bestemmingsfondsen	-515.966	-37.036
	Stand per 31 december	2.817.696	3.525.334

Conform de richtlijnen van Goede Doelen Nederland is de maximaal toegestane continuïteitsreserve 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de organisatie, inclusief afschrijvingen. Volgens deze berekening bedraagt dit kengetal 0,81 (2021: 1,11).

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.

F4	Bestemmingsfondsen t.b.v. investeringen in activa	Startjaar	Looptijd	Stand per 1-1-2022	Bestemming resultaat	Vrijval 2022	Stand per 31-12-2022
				€	€	€	€
1	Verbouwing hondenkennels in de A-sectie	2016	10	148.500		33.000	115.500
2	Vermindering geluidsoverlast buitenkennels kat	2016	8	109.368		31.248	78.120
3	Aanschaf twee professionele wasmachines	2017	5	3.920		3.920	0
4	Vervangen konijn- en knaagdierverblijven	2018	5	4.620		4.620	0
5	Kattenverblijven testkennel A4	2019	5	17.680		6.240	11.440
6	Verbouwing dierenartsruimte	2020	10	17.640		2.160	15.480
7	Aanpassing kattenverblijven	2021	5	48.672		11.232	37.440
8	Renovatie hondenspeelvelden	2022	10	28.512	194.095	9.282	213.325
9	Klimaatkamer kittens	2023	ntb	43.000		0	43.000
10	Infra en hardware kennelautomatisering	2022	4		64.935	8.109	56.826
11	Vloerverwarming hondenkennels	2022	10		188.691	9.483	179.208
12	Dakrenovatie en plaatsing zonnepanelen	2023	ntb		187.539	0	187.539
				421.912	635.260	119.294	937.878

- 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.
- DOA ontving een gift t.w.v. € 10.000 en subsidie t.w.v. € 19.370 voor de aanschaf van twee nieuwe wasmachines.
- Met subsidie van de Gemeente Amsterdam zijn nieuwe konijnenflats en knaagdierhokken aangeschaft.
- In 2019 is een project gestart voor het vervangen van de kattenverblijven gefinancierd door een vermogensfonds. Door corona kwam dit project in 2020 stil te liggen. Zie verder punt 7.
- 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.
- In 2022 worden de hondenspeelvelden gerenoveerd. Hiervoor is in 2021 een aanbetaling gedaan. Dit project wordt gefinancierd door een donatie van een particulier.
- Missie 538 van Radio 538 heeft in 2021 een flink bedrag opgeleverd voor de bouw van een speciale kittenkamer.
- 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.
- DOA ontving een geormerkte gift waarmee de vervanging van de dakbedekking en de plaatsing van zonnepanelen is gefinancierd.

F4	Bestemmingsfondsen t.b.v. specifieke uitgaven	2022	2021
		€	€
	Stand per 1 januari	159.857	159.857
	Vrijval	0	0
	Stand per 31 december	159.857	159.857

Herinrichting kattenkennels: Voor deze in 2017 ontvangen geormerkte nalatenschap wordt een definitieve bestemming gezocht. Er zijn meerdere wensen die op haalbaarheid worden onderzocht. In 2018 is voor het laatst geld onttrokken voor vervanging van kennelmateriaal.

Langlopende schulden

G	Egalisatiereserve	2022	2021
		€	€
	Stand per 1 januari	2.840.000	2.920.000
	Vrijval ten gunste van staat van baten en lasten	-80.000	-80.000
	Stand per 31 december	2.760.000	2.840.000

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.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

H	Kortlopende schulden/overlopende passiva	2022	2021
		€	€
	Crediteuren	212.292	46.918
	Omzetbelasting	0	0
	Sociale lasten en pensioenverplichtingen	93.353	75.446
	Reserveringen personeel	102.145	102.204
	Te betalen kosten en overlopende passiva	120.604	65.287
		528.393	289.855

De post "crediteuren" is fors toegenomen. De levering van de zonnepanelen liep vertraging op tot in 2023 en dus is de betaling aan de leverancier opgeschort.

Onder de post overlopende passiva vallen ook de reeds ontvangen aanbetalingen voor pensioenreserveringen die in 2023 zullen gaan plaatsvinden.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

Baten

J	Baten van particulieren	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Donateurs - losse giftgevers	673.951	225.000	221.755
	Donateurs - machtigers	217.950	150.000	191.620
	Evenementen	76	0	43.029
	Nalatenschappen en legaten	516.553	820.000	354.720
		1.408.530	1.195.000	811.124

K	Baten van bedrijfsleven	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Giften bedrijven	26.129	25.000	42.649
		26.129	25.000	42.649

L	Baten van loterijorganisaties	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Bijdrage van Vriendenloterij	664	1.000	1.142
		664	1.000	1.142

De post "Donateurs" is uitzonderlijk hoog door de geormerkte giften ten behoeve van de verbouwingen. Maar ook zonder deze giften zijn de donaties boven begroting geëindigd.

Niet alle begrote nalatenschappen zijn dit boekjaar (bijna) afgehandeld of ontvangen. Deze schuiven door naar de begroting van 2023.

M	Baten en subsidies van overheden	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Gemeente Amsterdam:			
	Subsidie opvang zwerfdieren	388.066	374.986	379.137
	Subsidie i.v.m. penvoerderschap	237.795	252.016	217.498
	Gemeente Purmerend e.o.			
	Baten voor opvang zwerfdieren	74.486	69.000	73.768
		700.347	696.002	670.403
	Ministerie van Economische Zaken:			
	Baten voor opvang crisisdieren	508.306	401.200	374.029
	Baten voor verleende medische zorg	258.447	108.800	121.015
		766.752	510.000	495.044
	Gemeente Amsterdam:			
	Vrijval subsidie nieuwbouw	80.000	80.000	80.000
	Rijkssubsidies:			
	Subsidies NOW en TVL	0	0	-38.155
	Totaal	1.547.099	1.286.002	1.207.292

De instroom van crisisdieren was hoger dan verwacht en de doorlooptijd loopt op door de toegenomen zorgzwaarte. Dat uit zich ook in de stijging van de baten voor verleende medische zorg.

N	Baten van andere organisaties zonder winststreven	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Baten van vermogensfondsen	64.935	0	66.893
O	Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Opbrengsten uit herplaatsing dieren	96.146	107.200	108.571
	Vergoedingen voor opname afstandsdieren	8.402	13.800	14.641
	Vergoedingen voor teruggevonden dieren	5.695	9.000	4.928
	Vergoedingen voor opname crisisdieren	14.766	18.000	20.365
	Vergoedingen voor medische behandelingen	57.466	73.800	70.293
	Opbrengsten uit pension en dagopvang	451.143	478.000	382.743
	Verkoop goederen	3.751	12.600	4.914
	Overige opbrengsten	35.367	31.600	24.708
		672.736	744.000	631.163
P	Overige baten	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Verhuuropbrengsten shop-in-shop	13.956	16.500	15.017
Totaal van de baten		3.734.048	3.267.502	2.775.280

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

Lasten

Q	Personeelskosten	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Lonen en salarissen	1.395.181	1.315.971	1.236.582
	Ontvangen ziekengeld	-10.378	0	-27.284
	Kostenvergoedingen	55.608	53.299	47.585
	Pensioenverzekeringen	78.383	65.750	67.134
	Sociale lasten	246.260	243.460	210.066
	Overige personeelskosten	160.726	87.600	106.347
		1.925.781	1.766.080	1.640.430

PERSONEELSBESTAND

Gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers 34,0 FTE (in 2021 gemiddeld 31,8 FTE). De verdeling van het aantal FTE's per afdeling staat opgenomen onder de toelichting toerekening lasten naar doelstelling.

Huisvestingskosten	2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€
Onderhoudslasten	64.897	78.000	80.757
Energiekosten	66.197	68.000	82.148
Gemeentebelastingen	19.065	19.435	20.496
Schoonmaak en vuilafvoer	75.814	51.000	76.479
Overige huisvestingskosten	14.189	35.565	12.186
	240.162	252.000	272.066

Verzorging dieren	2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€
Voeding en verzorging	146.703	93.000	118.143
Medische kosten	173.132	121.000	143.370
	319.835	214.000	261.513

Kantoor- en algemene kosten	2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€
Kantoor- en ICT-kosten	108.833	135.400	131.349
Communicatie	85.875	125.000	110.459
Fondsenwerving	96.038	95.000	85.305
Overige algemene kosten	90.908	47.600	53.208
	381.654	403.000	380.321

Afschrijving	2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€
Afschrijvingen	365.352	346.070	392.489

Penvoerderschap	2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€
Bestedingen ketenpartners	237.795	252.016	217.498
TOTALE LASTEN	3.470.578	3.233.166	3.164.316

Lasten 2022 in verhouding tot begroting 2022 uitgedrukt in %: 7,3%
 Lasten 2022 in verhouding tot lasten 2021 uitgedrukt in %: 9,7%

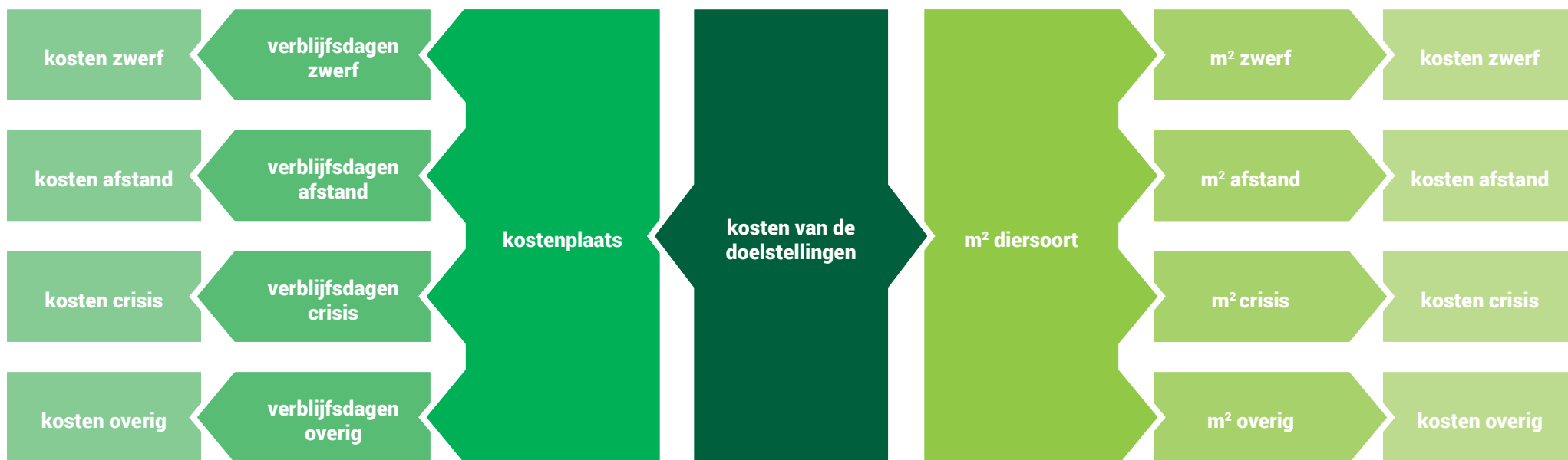
Q Toerekening lasten naar doelstellingen

Afdelingen 100% doelstellingen	FTE 2022	FTE 2021
Vrijwilligers	2,2	2,0
Diervozorging overig	1,0	1,0
Diervozorging hond	10,6	9,9
Diervozorging kat	8,0	7,9
Dierenartsen	2,6	2,2
	24,4	23,0

Toerekening overige afdelingen	Doelstelling	Werving	Beheer	FTE 2022	FTE 2021
Directie	60%	20%	20%	1,0	1,0
F & C	50%	50%		2,0	1,8
Administratie	20%	20%	60%	3,2	2,9
Balie	50%	40%	10%	3,4	3,1
				9,6	8,8

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.



Toerekening 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

	2022: Katten	2022: Honden	2022: Konijnen	Totaal 2022	Begroot 2022	Totaal 2021
Aantal kennels	280	180	92	552		
Aantal m²	1507	3061	484	5052		
Capaciteit verblijfsdagen	102200	65700	33580	201480	201480	201480
Begroting aantal verblijfsdagen	81000	55000	29000	165000	165000	165000
Gerealiseerd aantal verblijfsdagen	97707	62518	29355	189580		141008
Bezettingsgraad	96%	95%	87%	94%	82%	70%

	Doelstelling	2022: Katten	2022: Honden	2022: Konijnen	Totaal 2022	Begroot 2022	Totaal 2021
		€	€	€	€	€	€
Q1	Opvang zwerfdieren	565.494	394.771	156.344	1.116.609	1.037.300	1.004.878
Q2	Afstandsdieren	157.066	184.895	69.273	411.234	436.252	418.422
Q3	Crisisopvang	213.703	459.932	62.243	735.879	588.603	636.796
Q4	Overige activiteiten						
	Pension	126.792	117.828	22.443	267.063	269.275	248.516
	Dagopvang		120.833		120.833	116.589	110.551
	Trimsalon (shop-in-shop)		2.497		2.497	2.613	2.599
	Fysiotherapie (shop-in-shop)		4.011		4.011	4.198	4.175
Q5	Bestedingen ketenpartners	209.159	857	27.779	237.795	252.016	217.498
	TOTAAL	1.272.215	1.285.624	338.081	2.895.921	2.706.846	2.643.436

Q Verdeling lasten naar doelstellingen II

Direct besteed aan doelstellingen, toerekening per lastensoort

Lasten	Doelstelling	Werving fondsen	Werving subsidie	Beheer/ Admin	Totaal 2022	Begroot 2022	Totaal 2021
	€	€	€	€	€	€	€
Voeding en verzorging	146.703	0	0	0	146.703	93.000	118.143
Medische kosten	173.132	0	0	0	173.132	121.000	143.370
Personeelskosten	1.534.933	129.282	79.394	182.172	1.925.781	1.583.320	1.640.430
Huisvestingskosten	232.807	1.901	1.901	3.553	240.162	276.000	272.066
Kantoor/algemene kosten	227.649	115.212	11.775	27.018	381.654	353.800	380.321
Afschrijvingen	342.903	6.761	5.068	10.619	365.352	383.874	392.489
Boekwinsten / verliezen	0	0	0	0	0	0	0
Penvoerderschap	237.795	0	0	0	237.795	217.996	217.498
	2.895.921	253.155	98.139	223.363	3.470.578	3.028.990	3.164.316

R	Financiële baten en lasten	2022	Begroot 2022	2021
		€	€	€
	Rente	-9.282	-10.000	-9.665
	Opbrengst effecten	11.354	6.000	10.368
	Koersresultaat effecten	-27.381	0	25.802
	Verhuuropbrengsten Adelaarsweg 21 en 22	16.540	24.000	26.218
		-8.770	20.000	52.724

Bestedingspercentages

In bedragen:	2022	Begroot 2022	2021	Begroot 2023
Baten uit eigen fondsenwerving	€ 3.047.357	€ 2.507.002	€ 2.129.101	€ 2.684.224
Totale baten	€ 3.734.048	€ 3.267.502	€ 2.775.280	€ 3.384.724
Lasten besteed aan de doelstellingen	€ 2.895.921	€ 2.706.846	€ 2.643.436	€ 2.957.712
Totale lasten	€ 3.470.578	€ 3.233.166	€ 3.164.316	€ 3.517.703

In percentages:	2022	Begroot 2022	2021	Begroot 2023
Besteding aan doelstellingen t.o.v. totale baten (1)	77,6%	82,8%	95,2%	87,4%
Verhouding lasten t.o.v. baten eigen fondsenwerving (2)	11,5%	12,8%	15,0%	13,0%
Beheer en administratie t.o.v. totale lasten (3)	6,4%	6,3%	6,4%	6,0%
Besteding aan doelstellingen t.o.v. totale lasten (4)	83,4%	83,7%	83,5%	84,1%

TOELICHTINGEN OP TABEL

- (1) Het percentage besteding doelstelling t.o.v. baten wordt berekend door de totale besteding aan de doelstellingen (opvang van zwerv-, afstands- 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 conformeert zich aan de door het CBF vastgestelde norm dat dit percentage maximaal 25% mag bedragen.
- (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 6,5% of lager.
- (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 directeur

	1 januari t/m 31 december 2022	1 januari t/m 31 december 2021
	€	€
Naam	Hans Fokkens	Hans Fokkens
Functie	directeur	directeur
Dienstverband		
Aard contract	onbepaald	onbepaald
Uren (voltijds werkweek)	40	40
Parttime percentage	100%	100%
Bezoldiging		
Jaarinkomen		
Bruto loon/salaris	80.238	78.288
Vakantiegeld	6.419	6.152
Eindejaarsuitkering	6.419	5.480
Totaal jaarinkomen	93.076	89.920
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	10.641	9.731
Totaal bezoldiging	103.717	99.651

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 januari 2021.

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 € 130.699 bij een fulltime dienstverband. De beloning van de directeur van € 103.717 (1 fte voor 12 maanden) blijft ruim onder 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 2022 VERSUS 2021

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

Bij de voorraden was vooral de voorraad medicijnen aan het einde van 2022 hoger. De vorderingen zijn gestegen ten opzichte van 2021 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 gedaald en de bestemmingsfondsen gestegen door de bestemming van de geormerkte giften. Het balanstotaal is met ruim 4% gestegen. De balanspositie geeft aan dat DOA over een gezonde reserve beschikt die ook nog binnen de norm van Goede Doelen Nederland valt.

De liquide middelen zijn licht afgenomen maar er is sprake van een voldoende financiële basis voor komende jaren.

TOELICHTING OP DE REALISATIE 2022 TEN OPZICHTE VAN DE BEGROTING 2022

Het resultaat van 2022 is hoger dan begroot. Dit is grotendeels veroorzaakt door de geormerkte giften die, weliswaar dienen ter financiering van investeringen, maar moeten worden opgenomen in het boekjaar waarin ze zijn ontvangen.

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 2022 was 820.000 euro begroot en daarvan 516.553 euro ontvangen.

De lasten zijn dit boekjaar 7,3% hoger uitgevallen dan was begroot. Dit komt mede door extra inhuur van personeel voor vervanging tijdens ziekte. Wederom zijn de medische kosten en de kosten van voeding en verzorging fors hoger dan was voorzien.

TOELICHTING OP DE REALISATIE 2022 TEN OPZICHTE VAN DE REALISATIE 2021

In 2022 was de instroom en de doorlooptijd van vooral crisisdieren hoger dan in 2021. Enerzijds genereerde dat meer opbrengsten maar ook fors hogere kosten en hogere belasting van medewerkers en vrijwilligers. Ook kwamen de grenzen van de opvangcapaciteit in zicht. Dit alles is vooral terug te zien in de stijging van personeel, verzorging en medische kosten.

In 2022 zijn de totale lasten 9,7% hoger dan in 2021. Als deze trend zich verder gaat ontwikkelen zal dat nog een uitdaging worden.

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.

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 € 254.701 over 2022 te volgen.

Resultaatbestemming 2022	2022	2021
Toevoeging (+) / onttrekking (-) aan:	€	€
Herbestedingsreserve vaste activa	446.374	-208.618
Continuïteitsreserve	-707.639	-164.731
Bestemmingsfondsen t.b.v. investeringen in activa	515.966	37.036
Bestemmingsfondsen t.b.v. specifieke uitgaven	0	0
Saldo	254.701	-336.312

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.
Amsterdam, 8 mei 2023

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
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaats gehad die een impact op de jaarrekening 2022 zouden kunnen hebben.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Dierenopvang Amsterdam te 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; 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.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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.

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, 8 mei 2023

Share Impact Audit & Assurance B.V.

Was getekend H. Hollander RA



DOA

COLOFON

TEKST | DOA **VORMGEVING** | STUDIO STENNIS
FOTOGRAFIE | JO DEN BOER, NOOR VAN GENNEP
CAMPAGNEBEELD | STUDIO STENNIS

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

