

JAARREKENING 2020

Versie: DEF
Status: Definitief
Datum: April 2021

INHOUD

SAMENVATTEND FINANCIËEL BEELD.....	3
SAMENVATTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	3
ALGEMEEN.....	4
WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS.....	4
GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT.....	5
BALANS.....	7
STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	8
TOELICHTINGEN OP DE BALANS.....	9
A VASTE ACTIVA.....	9
B VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA.....	10
C LIQUIDE MIDDELEN.....	11
D RESERVES EN FONDSSEN.....	11
E VOORZIENINGEN.....	12
F CREDITEUREN.....	12
G OVERLOPENDE PASSIVA EN OVERIGE SCHULDEN.....	12
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	14
A1 BATEN VAN PARTICULIEREN.....	14
A2 T/M A5 ANDERE BATEN.....	14
B1 INTERNATIONALE PROGRAMMA'S.....	15
B2 NATIONALE PROGRAMMA'S.....	15
B3 VOORLICHTING EN BEWUSTWORDING.....	16
C1 WERVINGSKOSTEN NEDERLAND.....	17
C2 WERVINGSKOSTEN BUITENLAND.....	17
D BEHEER EN ADMINISTRATIE.....	18
E BEHEER EN ADMINISTRATIE.....	18
F SPECIFICATIE VAN DE PERSONEELSKOSTEN.....	19
G SPECIFICATIE BEZOLDIGING DIRECTIE.....	20
G KOSTENVERDEELSTAAT CONFORM BIJLAGE 3 VAN RJ650.....	21
KASSTROOMOVERZICHT.....	22
BIJLAGE: CONTROLEVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT.....	23

SAMENVATTEND FINANCIËEL BEELD

In deze jaarrekening doet World Animal Protection Nederland (volledig: Stichting World Animal Protection afdeling Nederland) verslag van de financiën van het jaar 2020.

SAMENVATTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie	2021 Begroting
Baten van particulieren	5.479.268	5.380.231	6.987.511	5.727.165
Baten van bedrijven	57.920	200.000	91.444	100.000
Baten van andere organisaties	148.623	-	73.550	75.000
Baten van subsidies van overheden	130.813	-	69.712	70.000
Overige baten	356	51.000	272	1.000
Som der Baten	5.816.979	5.631.231	7.222.488	5.973.165
Besteed aan doelstelling	4.072.741	3.915.260	4.108.806	4.234.429
Wervingskosten	1.463.904	1.493.699	1.495.028	1.484.958
Beheer en administratie	232.967	222.272	214.171	253.778
Som der Lasten	5.769.612	5.631.231	5.818.005	5.973.165
Saldo financiële baten en lasten	212	-	-	-
Saldo van Baten en Lasten	47.579	0	1.404.483	0

In 2020 hebben we een zeer hoog resultaat behaald. Dit resultaat met name gerealiseerd door uitzonderlijke hoge nalatenschappen van particulieren.

Ondanks Corona en het veranderende geefgedrag van mensen, het fondsenwerven kost meer geld, heeft World Animal Protection Nederland een goed resultaat behaald in 2020. Toch zullen we de komende jaren extra moeten investeren in fondsenwerving. We hebben hiervoor dan ook een bestemmingsreserve gevormd. We hebben de bestedingen aan onze doelstelling in 2020 op peil kunnen houden.

World Animal Protection Nederland verwacht in 2021 minder inkomsten te genereren dan in 2020. Door scherp op de kosten te blijven, proberen we net als andere jaren de bestedingen aan onze doelstelling op peil te houden dan wel te overtreffen.

Omschrijving	Streef %	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie	2021 Begroting
A. % besteed aan doelstellingen	71,0%	70,6%	69,5%	70,6%	70,9%
B. % wervingskosten	25,0%	25,4%	26,5%	25,7%	24,9%
C. % beheer en administratie	4,0%	4,0%	3,9%	3,7%	4,2%
TOTAAL	100%	100%	100%	100%	100%

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Daarbij is de meest recente 'Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen' gevolgd.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Die referenties verwijzen naar de toelichting.

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

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs; dat is het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Verbonden partijen

De onderdelen van World Animal Protection zijn met elkaar verbonden door samenwerkingsovereenkomsten en een raamwerk van afspraken. In dit kader wordt World Animal Protection International beschouwt als verbonden partij.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten uit eigen fondswerving, inclusief rentebaten en soortgelijke opbrengsten en de kosten van fondswerving na aftrek van de bestedingen ten behoeve van de doelstellingen en de kosten van beheer en administratie. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten uit eigen fondsenwerving

Onder baten uit eigen fondswerving verstaan we de opbrengst van legaten, opbrengsten uit acties, ontvangen bijdragen, donatiegelden en al het andere dat we uit vrijgevigheid ontvangen.

Nalatenschappen, legaten en toegezegde schenkingen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang van een bate uit nalatenschappen, legaten en toegezegde schenkingen kunnen betrouwbaar worden vastgesteld als op de laatste kalenderdag van het boekjaar een betrouwbare schatting van de geldelijke ontvangst kan worden gemaakt.

Kostentoerekening

De richtlijn voor de jaarverslaggeving, Richtlijn 650, bepaalt dat de kosten van de eigen organisatie gespecificeerd en verdeeld moeten worden naar bestemming.

World Animal Protection wijst de directe en indirecte kosten toe aan de hoofdgroepen *Internationale en nationale programma's*, *Voorlichting*, *Communicatie en mobilisatie*, aan de *Wervingskosten* of aan de post *Beheer en administratie*. Op basis van het aantal werkplekken dat in gebruik is, worden de indirecte kosten die we in Nederland maken toegerekend aan de hoofdgroepen van de *Staat van baten en lasten*. Voor 2020 waren deze percentages als volgt: Internationale programma's 0%, Nationale programma's 36%, Voorlichting en bewustwording 24%, Kosten werving baten 24% en Beheer en administratie 16%.

Conform bijlage 3 van de Richtlijn 650 zijn onze kosten gegroepeerd in verschillende kostencategorieën: Subsidies en bijdragen, Afdrachten, Aankopen en verwervingen, Uitbesteed werk, Publiciteit en communicatie, Personeelskosten, Huisvestingskosten, Kantoor en algemene kosten en Afschrijving en rente.

Periodiek betaalbare personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

Stichting World Animal Protection Nederland heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Het betreft een beschikbaar premiestelsel. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra ze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa als dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat ze actief beschikbaar zijn voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur. Per 2015 hanteren wij hierbij vier categorieën voor de afschrijvingstermijnen:

Categorie	Omschrijving	Afschrijvingstermijn
1.	Bedrijf & kantoorpanden	30 jaar
2.	Nagelvaste investering in pand en duurzame inventaris	10 jaar
3.	Bureaustoelen en duurzame ICT-middelen	5 jaar
4.	Smartphones, tablets en laptops	3 jaar

BALANS

ACTIVA		31 december 2019	31 december 2020
Vaste activa			
A	Activa benodigd voor de bedrijfsvoering	51.136	34.318
Vlottende activa			
B	Vorderingen en overlopende activa	131.840	368.233
C	Liquide middelen	1.662.118	2.883.475
Totaal activa		1.845.095	3.286.027

PASSIVA		31 december 2019	31 december 2020
D Reserves en fondsen			
D1	Continuïteitsreserve	1.130.000	1.320.000
D2	Bestemmingsreserve		1.000.000
D3	Overige reserves	241.113	455.594
Voorzieningen			
E	Voorzieningen	-	-
Kortlopende schulden			
F	Crediteuren	257.428	173.828
G	Overlopende passiva en overige schulden	216.554	336.605
Totaal passiva		1.845.095	3.286.027

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Omschrijving	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie	2021 Begroting
A1 Baten van particulieren	5.479.268	5.380.231	6.987.511	5.727.165
A2 Baten van bedrijven	57.920	200.000	91.444	100.000
A3 Baten van andere organisaties	148.623	0	73.550	75.000
A4 Baten uit producten en/of diensten	0	51.000	0	1.000
A5 Baten van loterijorganisaties	356	0	272	0
A6 Baten van subsidies van overheden	130.813	0	69.712	70.000
A8 Overige baten	0	0	0	0
Som der Baten	5.816.979	5.631.231	7.222.488	5.973.165
B1 Internationale programma's	1.719.522	1.092.222	1.746.827	1.786.518
B2 Nationale programma's	702.220	1.073.993	720.483	746.602
B3 Voorlichting & Bewustwording	1.653.130	1.749.045	1.641.495	1.701.308
B Besteed aan doelstellingen	4.074.872	3.915.260	4.108.806	4.234.429
C1 Wervingskosten Nederland	1.298.842	1.395.971	1.388.794	1.365.057
C2 Wervingskosten buitenland	162.931	97.728	106.234	119.901
C Wervingskosten	1.461.773	1.493.699	1.495.028	1.484.958
D Beheer en administratie	232.967	222.272	214.171	253.778
Som der Lasten	5.769.612	5.631.231	5.818.005	5.973.165
Saldo van Baten en Lasten	47.367	0	1.404.483	0
E Saldo financiële baten en lasten	212	0	0	0
Saldo van Baten en Lasten	47.579	0	1.404.483	0
Bestemming Saldo Baten en Lasten				
Toevoegingen/ onttrekkingen aan:				
Continuïteitsreserve	-193.533		-190.000	
Bestemmingsreserve			-1.000.000	
Overige reserves	241.113		214.483	
Totaal mutaties reserves en fondsen	47.580		-975.517	

TOELICHTINGEN OP DE BALANS

A VASTE ACTIVA

World Animal Protection Nederland heeft alleen materiële vaste activa en geen immateriële vaste activa. De materiële vaste activa worden volledig gebruikt ten behoeve van de bedrijfsvoering.

World Animal Protection Nederland schrijft activa af tot een restwaarde van nul conform een opgesteld afschrijvingsschema.

omschrijving	Boekwaarde eind 2019	Desinvesteringen 2020	Investerings 2020	Afschrijvingen 2020	Boekwaarde 2020
A1 Investerings kantoorpand	10.443	-	-	1.129	9.314
A2 Inventaris en computerhard-en software	40.693	-	8.236	23.925	25.005
Totaal vaste activa	51.136	-	8.236	25.054	34.318

In 2020 is er voornamelijk geïnvesteerd in een IT hardware; serverbenodigdheden en een aantal nieuwe laptops voor medewerkers.

omschrijving	Aanschaf waarde eind 2019	Cumulatieve afschrijvingen 2019	Aanschaf waarde eind 2020	Cumulatieve afschrijvingen 2020
A1 Investerings kantoorpand	83.504	73.061	83.504	74.191
A2 Inventaris en computerhard-en software	150.609	109.917	158.845	133.841
Totaal vaste activa	234.114	182.978	242.350	208.032

B VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

omschrijving	31 december 2019	31 december 2020
B1 Pensioenpremies	8.691	9.039
B2 Overige vooruitbetaalde kosten	-	12.786
B3 Waarborgsommen	24.640	24.640
B4 Te ontvangen nalatenschappen	-	302.247
B5 Te ontvangen rente	19.263	16.177
B6 Overige vorderingen	43.353	-2.525
B7 Vooruitontvangen facturen	35.893	5.869
Totaal vorderingen en overlopende activa	131.840	368.233

B1 Pensioenpremies

Pensioenpremies van 2021 zijn al betaald in 2020.

B2 Vooruitbetaalde kosten

In 2020 hebben we een aantal facturen met betrekking tot 2021 vooruitbetaald, ter waarde van €13k.

B3 Waarborgsommen

We hebben eind 2020 één waarborgsom. Deze waarborgsom is in 2010 overgemaakt aan de verhuurder van het kantoorpand aan Louis Couperusplein nummer 2 te Den Haag en is sindsdien onveranderd gebleven.

B4 Te ontvangen nalatenschappen

De omvang van een aanzienlijke nalatenschap (€302k) werd in 2020 door bureaunalatenschappen aan World Animal Protection Nederland bekend gemaakt. Volgens de waarderingsgrondslagen dient deze nalatenschap toegekend te worden aan boekjaar 2020. De uitbetaling van de nalatenschap wordt echter pas in 2021 verwacht.

B5 Te ontvangen rente

Eind 2020 hebben wij net als eind 2019 geen te ontvangen rente op onze balans staan. Wel hebben wij hier een post opgenomen als te ontvangen korting van Triodos op onze bankkosten met betrekking tot 2020.

B6 Overige vorderingen

Eind 2020 hebben wij een negatieve post overige vorderingen. Een tweetal opbrengsten zijn financieel wel ontvangen, maar de inkomsten zijn niet geboekt in het resultaat van 2020. Deze boeking wordt in januari 2021 automatisch gecorrigeerd, ten gunste van resultaat 2021.

B7 Vooruitontvangen facturen

In december 2020 zijn er enkele facturen ontvangen die betrekking hebben op 2021.

C LIQUIDE MIDDELEN

De richtlijn van Goede Doelen Nederland geeft een handreiking over de wijze waarop goede doelen om dienen te gaan met de liquide middelen die worden aangehouden als reserve. World Animal Protection heeft ervoor gekozen om de liquide middelen niet af te storten in beleggingsvormen, maar aan te houden op direct opeisbare bankrekeningen en voldoet derhalve aan de richtlijn van Goede Doelen Nederland.

omschrijving	31 december 2019	31 december 2020
C1 Triodos	771.034	1.566.349
C2 ASN	810.270	1.130.319
C3 Overig	80.814	186.808
Totaal liquide middelen	1.662.118	2.883.475

De liquide middelen van World Animal Protection NL staan zoveel mogelijk op duurzame en diervriendelijke banken.

D RESERVES EN FONDSEN

omschrijving	Eindstand 2019	Onttrekkingen 2020	Toevoegingen 2020	Eindstand 2020
D1 Continuïteitsreserve	1.130.000		190.000	1.320.000
D2 Bestemmingsreserve	-		1.000.000	1.000.000
D3 Overige reserves	241.113	1.190.000	1.404.483	455.594
Totaal reserves en fondsen	1.371.113			2.775.594

Continuïteitsreserve

Om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen acht het bestuur het wenselijk om een deel van het vrij besteedbare vermogen te bestemmen als continuïteitsreserve.

Hoogte

De gewenste hoogte van onze continuïteitsreserve wordt bepaald aan de hand van potentiële risico's en de potentiële (financiële) impact op onze doelstellingen, de systematiek wordt verder uiteengezet in ons Bestuursverslag.

Daar de gewenste hoogte hoger uitkwam dan de hoogte van 2019 is deze naar boven bijgesteld.

Maximale hoogte

Voor de bepaling van de maximale hoogte van de continuïteitsreserve houdt de stichting zich aan de richtlijn van Goede Doelen Nederland.

Bestemmingsreserve

In 2020 heeft World Animal Protection Nederland een Bestemmingsreserve gevormd. Deze reserves zijn gevormd om toekomstige kosten op het gebied van branding, fondsenwerving en huisvesting op te kunnen vangen en onze bestedingen in de komende jaren op peil te houden en daarna te verhogen.

Overige reserves

Begin 2021 zal een bedrag van de algemene reserves over gemaakt worden naar het Internationale kantoor om te kunnen besteden aan de doelstellingen.

E VOORZIENINGEN

Net als vorig jaar heeft World Animal Protection Nederland geen voorzieningen opgenomen.

F CREDITEUREN

omschrijving	31 december 2019	31 december 2020
F Crediteuren	257.428	173.828
Totaal crediteuren	257.428	173.828

De in december gefactureerde maar nog niet betaalde diensten zijn opgenomen in de post crediteuren. Aan het einde van het boekjaar bestond deze post met name uit facturen voor Fondsenwerving en Communicatie en facturen gerelateerd aan personeel, verzekeringen en pensioenen.

G OVERLOPENDE PASSIVA EN OVERIGE SCHULDEN

omschrijving	31 december 2019	31 december 2020
G1 Nog te betalen belasting	47.002	48.254
G2 Reservering vakantiegeld en -dagen	98.882	130.989
G3 Overige nog te betalen kosten	70.670	157.362
Totaal overlopende passiva en overige schulden	216.554	336.605

G1 Nog te betalen belasting

Aan het einde van het boekjaar had World Animal Protection Nederland een verplichting voor de afdracht van loonheffing staan.

G2 Reservering vakantiegeld en -dagen

Op deze post is het saldo van de reservering van zowel het vakantiegeld als de vakantiedagen van medewerkers van World Animal Protection Nederland opgenomen. Omdat niet alle medewerkers hun opgebouwde vakantierechten in het jaar van opbouw opnemen, blijft er aan het eind van het jaar een saldo staan. Door de Corona periode hebben mensen minder vakantiedagen opgenomen. Daarnaast zijn de salariskosten per persoon gestegen en komen we tot een hogere reservering.

G3 Overige nog te betalen kosten

Ten opzichte van 2019 heeft World Animal Protection Nederland in 2020 meer overige nog te betalen kosten op de balans staan. Dit zijn kosten die in het nieuwe jaar gefactureerd zijn maar waarbij de kosten betrekking hadden op het boekjaar 2020, dan wel middelen die niet vrij besteedbaar zijn omdat die aan anderen toebehoren, in dit geval de dierencoalitie. Het boekjaar van 2020 is eerder afgesloten dan voorgaande jaren, vandaar dat deze post hoger is dan in 2019.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een kantoorruimte in het pand Louis Couperusplein 2 te Den Haag voor € 70.500,- per jaar, inclusief servicekosten. Deze overeenkomst eindigt op 30 juni 2022.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

A1 BATEN VAN PARTICULIEREN

Omschrijving		2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie	2021 Begroting
A11	Doorlopende donaties	4.330.990	4.166.501	4.418.991	4.394.611
A12	Incidentele giften	406.005	394.729	504.344	457.554
A13	Nalatenschappen	742.273	819.000	2.064.176	875.000
A1 Baten van particulieren		5.479.268	5.380.231	6.987.511	5.727.165

De baten van particulieren zijn dit jaar veel hoger dan de realisatie vorig jaar. Belangrijkste reden hiervoor zijn de hogere inkomsten uit nalatenschappen.

A2 T/M A5 ANDERE BATEN

Omschrijving		2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie	2021 Begroting
A2	Baten van bedrijven	57.920	200.000	91.444	100.000
A3	Baten van andere organisaties	148.623	0	73.550	75.000
A4	Baten uit producten en/of diensten	0	51.000	0	1.000
A5	Baten van loterijorganisaties	356	0	272	0
A6	Baten van subsidies van overheden	130.813	0	69.712	70.000
A8	Overige baten	0	0	0	0
Som der Baten		337.711	251.000	234.977	246.000

Naast particuliere giften ontvangen wij gelden van organisaties die ons een warm hart toe dragen. Wij mochten drie grote bijdragen ontvangen van twee stichtingen en een onderneming.

B1 INTERNATIONALE PROGRAMMA'S

Omschrijving	2019	2020	2020	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
B11 Dieren in rampsituaties	110.738	87.998	154.170	368.871
B12 Dieren in de veehouderij	381.989	350.974	466.624	335.332
B13 Dieren in gemeenschappen	93.284	74.129	90.452	102.089
B14 Dieren in het wild	805.742	682.398	652.088	547.397
B15 Wereldwijd lobbywerk voor dieren	327.769	260.463	383.493	432.829
B1 Internationale programma's	1.719.522	1.455.963	1.746.827	1.786.518

De afdrachten die World Animal Protection Nederland doet aan International worden conform de richtlijnen geclassificeerd als kosten. Deze kosten verantwoorden wij in drie categorieën: Besteed aan doelstelling; Wervingskosten en Beheer en administratie.

De verdeling maken wij op basis van afspraken met ons internationale hoofdkantoor. Omdat we voorafgaand aan een begrotingsjaar geen afspraken maken over de besteding van onze afdrachten nemen we in de begroting de verdeling conform realisatie voorgaand jaar op.

In de verantwoording van onze gelden door het internationale hoofdkantoor ontvangen wij na het boekjaar een rapportage hoe onze afdracht is ingezet voor het beschermen van dieren wereldwijd.

B2 NATIONALE PROGRAMMA'S

Omschrijving	2019	2020	2020	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
B21 Dieren in rampsituaties	10.077	11.321	1.087	1.105
B22 Dieren in de veehouderij	301.352	346.803	420.133	391.721
B23 Dieren in gemeenschappen	19.084	22.158	1.087	1.105
B24 Dieren in het wild	304.361	260.126	270.096	317.619
B25 Wereldwijd lobbywerk voor dieren	67.347	69.844	28.079	35.052
B2 Nationale programma's	702.220	710.252	720.483	746.602

In 2020 besteedden wij bijna 45% van ons budget voor nationale programma's aan ons programma's Dieren in de Veehouderij. Via fastfoodketens, supermarktketens, producenten en overheden hebben we ons ingezet om hen te bewegen om dierenwelzijn wereldwijd te verbeteren.

Een vergelijkbaar percentage van ons budget gebruikten we voor het programma Dieren in het Wild. Naast campagnes die gericht zijn op bewustwording en onderzoeken naar misstanden, zetten we druk op bedrijven en

organisaties om ervoor te zorgen dat wilde dieren in het wild blijven. Ook voeren we druk uit op regeringsleiders om een einde te maken aan de handel in en exploitatie van wilde dieren. Samen met reisorganisaties verminderen we vraag en aanbod van wrede attracties met wilde dieren en we informeren toeristen over het leed achter dit 'vermaak'. We promoten alternatieven en samen met de toerismesector zoeken we naar duurzame oplossingen voor wilde dieren die nog in gevangenschap leven.

B3 VOORLICHTING EN BEWUSTWORDING

Omschrijving	2019	2020	2020	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
B31 Bewustwording	1.119.057	1.135.118	1.032.032	1.033.262
B32 Voorlichting	427.882	506.540	504.005	556.470
B33 Mobilisatie	106.191	107.387	105.459	111.576
B3 Voorlichting en Bewustwording	1.653.130	1.749.045	1.641.495	1.701.308

De bestedingen* aan voorlichting en bewustwording waren in 2020 in lijn met de begroting. We hebben deze gelden besteed aan het informeren van onze brede achterban, waarbij we, via onze socialmediakanalen als YouTube, Facebook en Twitter, maar ook via onze eigen (e-mail) nieuwsbrief en traditionele media onze supporters op de hoogte stelden van onze campagnes en misstanden in dierenwelzijn wereldwijd. Onder de kosten voor mobilisatie vallen de kosten die we hebben gemaakt om mensen te activeren en online in actie te laten komen voor dieren.

** inclusief 75k€ aan personeelskosten gemaakt ten behoeve van internationale voorlichting en bewustwording.*

C1 WERVINGSKOSTEN NEDERLAND

Omschrijving	2019	2020	2020	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
C11 Werving nieuwe donateurs	703.782	683.383	689.704	508.479
C12 Behoud en upgrade bestaande donateurs	459.841	507.287	499.779	543.570
C13 Nalatenschappen	121.117	126.702	105.057	189.808
C14 Innovatie fondsenwervingsmethoden	14.103	6.115	92.196	117.800
C15 Overige kosten fondsenwerving	-	-	2.059	5.400
C1 Wervingskosten Nederland	1.298.842	1.323.486	1.388.794	1.365.057

De gerealiseerde wervingskosten zijn iets hoger dan de begroting. Hoewel we dit jaar meer investeerden in de werving van nieuwe donateurs en innovatieve fondsenwervingsmethoden, bleven de resultaten in aantallen helaas achter. Het behouden van bestaande donateurs is in 2020 wederom goed gelukt met een laag uitstroompercentage als gevolg. In 2021 gaan we verder met ontwikkelen van nieuwe methoden en het opvolgen van bewezen innovaties uit 2020.

C2 WERVINGSKOSTEN BUITENLAND

Omschrijving	2019	2020	2020	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
C2 Wervingskosten buitenland	162.931	170.213	106.234	119.901

Onder de wervingskosten buitenland verantwoorden we dat deel van onze afdracht aan de internationale kantoren dat besteed wordt aan fondsenwervingsactiviteiten. Hiermee steunen wij kantoren elders in de wereld die een fondsenwervende potentie hebben, maar zelf nog onvoldoende middelen hebben deze investering te maken. In 2020 werd 7,3 % van onze internationale afdracht hieraan besteed.

Hiernaast hebben wij per 2019 de personeelskosten van de Internationale fondsenwervende medewerkers op het Nederlandse kantoor toegerekend aan Wervingskosten buitenland. In 2020 bedroeg dit 75k€.

D BEHEER EN ADMINISTRATIE

Goeden Doelen Nederland heeft een aanbeveling gedaan voor de kostentoerekening van kosten voor beheer en administratie. Deze aanbeveling volgen wij. Naast de toerekening systematiek doet Goede Doelen Nederland ook een aanbeveling voor de presentatie van deze kosten in de jaarrekening. Onderstaande tabel volgt deze aanbeveling.

Omschrijving	2019	2020	2020	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
D11 Raad van Toezicht	8.004	9.000	9.737	10.200
D12 Bestuur/ directie	76.821	63.203	62.114	77.770
D13 Financiën	67.740	72.138	75.472	86.514
D14 ICT	19.603	19.230	17.453	18.952
D15 Huisvesting & facilitair	21.119	20.408	18.879	20.562
D16 Personeelszaken	24.150	22.763	21.731	23.780
D17 Accountantskosten	15.530	15.530	8.785	16.000
D Beheer en administratie	232.967	222.272	214.171	253.778

De bestedingen aan beheer en administratie zijn al jaren op een acceptabel niveau voor een organisatie van onze omvang en complexiteit. Uiteraard richten we onze processen zo efficiënt mogelijk in en begroten we die zo scherp mogelijk zonder afbreuk te doen aan de faciliterende, ondersteunende en toezichthoudende taken die hier belegd zijn. De kosten voor beheer en administratie zijn lager dan de kosten van vorig jaar en de begroting. Komend jaar verwachten wij hogere kosten doordat er externe ondersteuning nodig is bij een aantal projecten waaronder aanpassing statuten.

Het deel van de internationale afdracht dat wordt ingezet voor organisatorische ondersteuning wordt conform dezelfde verdeelsleutel hier onder beheer en administratie opgenomen.

E BEHEER EN ADMINISTRATIE

Op onze spaarrekening ontvingen wij in 2020 geen rente over ons uitstaande saldo.

F SPECIFICATIE VAN DE PERSONEELSKOSTEN

In de staat van Baten en lasten verdelen we de personeelskosten over de verschillende onderdelen volgens een verdeelsleutel. In onderstaand overzicht specificeren we deze lasten:

Omschrijving	2019 Realisatie	2020 Realisatie
Lonen en salarissen	1.333.178	1.465.602
Sociale lasten	233.251	253.469
Pensioenlasten	77.500	80.598
Tegemoetkomingen salarissen	-36.433	-57.740
Extern personeel	44.794	0
Reis en verblijfkosten	32.533	9.128
Opleidingskosten	10.105	18.184
Doorbelaste personeelskosten	0	0
Overige personeelskosten	50.391	58.973
Personeelskosten	1.745.318	1.828.213

De directe personeelskosten (salaris, sociale lasten en pensioenen) zijn iets hoger dan vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt doordat we meer personeelskosten ten behoeve van de internationale medewerker hebben gemaakt. Ten opzichte van 2019 hadden wij meer langdurige zieken waardoor we meer gelden als tegemoetkoming voor salarislasten van de verzekering ontvingen. We hebben geen extern personeel hoeven inschakelen in 2020. Gemiddeld hadden wij 26,5 fte in 2020.

Voor het komende jaar begroten wij de salarislasten voor 25,7 fte voor €1.766.000. De personeelskosten dalen doordat er door wijzigingen binnen de internationale organisatie minder internationale medewerkers op onze payroll staan.

G SPECIFICATIE BEZOLDIGING DIRECTIE

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt World Animal Protection de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties. In het bestuurverslag wordt hierover nadere toelichting gegeven. In de jaarrekening de specificatie van de bezoldiging.

Bezoldiging directie

Het jaarinkomen van de individuele directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van EUR 88.928 (1 FTE/12 mnd.) volgens de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties.

Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de pensioenlasten, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen en blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 201.000 per jaar.

Naam	ADJ Verdonk	TM Reniers
Functie	Algemeen Directeur	Directeur Organisatie
Dienstverband		
Aard	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd
Uren	37,5	30
Percentage	100%	80%
Periode	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Bezoldiging (Euro)		
Brutoloon	81.600	55.602
Vakantiegeld	6.528	4.448
Eindejaarsuitkering	-	-
Variabel jaarinkomen	-	-
Totaal jaarinkomen	88.128	60.050
Belastbare vergoedingen/ bijtellingsen	-	-
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	5.384	3.615
Overige beloningen op termijn	-	-
Uitkeringen beëindigen dienstverband	-	-
Totaal bezoldiging 2020 Excl SV lasten	93.512	63.665

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 6 van het jaarverslag.

Toelichting

Vanaf 2020 heeft World Animal Protection NL een tweehoofdige collegiale directie. Hierdoor vallen de directiekosten hoger uit. De directieleden vervullen deels directietaken en deels een inhoudelijke rol binnen de organisatie. Al hoewel de totale personeelskosten gestegen zijn, de directiewijziging had op totaal juist een klein positieve impact.

Aan de directieleden zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

G KOSTENVERDEELSTAAT CONFORM BIJLAGE 3 VAN RJ650

De richtlijn RJ650 schrijft een model voor dat inzicht moet geven in hoe de kosten van de verschillende onderdelen uit de staat van Baten en lasten (Besteed aan doelstelling, Werving baten en Beheer en administratie) zijn opgebouwd. Onderstaand overzicht van de kostenverdeelstaat correspondeert met dit model.

Omschrijving	Besteed aan doelstellingen			Werving baten		Beheer en administratie	2020 realisatie	2019 realisatie
	Internationale Programma's	Nationale Programma's	Communicatie en voorlichting	Wervingskosten Nederland	Wervingskosten buitenland			
1 Subsidies en bijdragen	0	47.722	3.000	0	0	16.190	66.912	81.169
2 Afdrachten	1.322.632	0	0	0	106.234	28.518	1.457.384	1.549.248
3 Aankopen en verwervingen	65	38	69	69	0	47	288	885
4 Uitbesteed werk	240	95.297	522.652	553.966	0	12.078	1.184.232	1.090.950
5 Publiciteit en communicatie	0	158.557	535.297	300.308	0	0	994.161	996.881
6 Personeelskosten	382.544	388.768	530.449	448.915	0	77.538	1.828.213	1.745.318
7 Huisvestingskosten	17.061	9.893	18.082	17.930	0	12.187	75.153	71.016
8 Kantoor en algemene kosten	18.598	16.910	25.919	61.630	0	63.551	186.607	208.553
9 Afschrijving	5.688	3.298	6.028	5.977	0	4.063	25.054	25.592
Totale lasten	1.746.827	720.483	1.641.495	1.388.794	106.234	214.171	5.818.005	5.769.612

In 2020 genereerden we voor 7,2 miljoen euro aan inkomsten. Al onze lasten, waaronder de afdrachten aan de internationale organisatie, verantwoorden we als kosten in onze staat van baten en lasten. In 2020 waren onze kosten op het peil van 2019. De directe afdracht aan de internationale organisatie was €100.000 lager dan in 2019. Daarentegen droegen wij €125.000 meer internationale personeelskosten in 2020 waardoor per saldo de afdracht iets hoger was.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in het afgelopen jaar beschikbaar zijn gekomen in combinatie met het gebruik van geldmiddelen. Het overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ter vergelijking nemen we ook het kasstroomoverzicht van 2018 op.

De indirecte methode van een kasstroomoverzicht toont de feitelijke geldstromen door het resultaat te corrigeren voor posten die geen daadwerkelijke geldstroom met zich meebrengen. Door beperkte investeringen blijft er in totaal een positieve mutatie in liquide middelen van bijna 1.200.000 euro over.

Omschrijving	2019 Realisatie	2020 Realisatie
Resultaat	47.579	1.404.483
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.734	25.054
Mutatie in vorderingen	47.953	-224.229
Mutatie in kortlopende schulden	20.743	24.287
Mutatie in voorzieningen	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten (A)	137.008	1.229.594
(Des)investeringen in materiële vaste activa	-17.564	-8.236
Kasstroom uit investeringsactiviteiten (B)	-17.564	-8.236
Mutaties in langlopende deposito's	0	0
Mutaties in effecten	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten (C)	0	0
Mutaties Liquide middelen (A + B + C)	119.444	1.221.358
Saldo liquide middelen per 1 januari	1.542.673	1.662.118
Saldo liquide middelen per 31 december	1.662.118	2.883.475
Mutaties Liquide middelen	119.445	1.221.357

De kasstroom uit operationele activiteiten verklaart samen met de kasstroom uit investeringsactiviteiten en de kasstroom uit financieringsactiviteiten de mutaties in liquide middelen. Deze positieve kasstroom wordt veroorzaakt door de keuze gemaakt om onze internationale afdracht op budget te houden en een deel van de middelen als bestemmingsreserve te boeken.

BIJLAGE: CONTROLEVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT