

Financieel verslag 2013

Vogelbescherming Nederland



Financieel verslag 2013

Vogelbescherming Nederland

Inhoudsopgave

1. Kengetallen en kerncijfers	4
2. Jaarrekening 2013	5
2.1 Balans per 31 december	5
2.2 Staat van baten en lasten	5
2.3 Kasstroomoverzicht	7
2.4 Toelichting jaarrekening.....	8
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2013	10
2.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	16
2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
3. Overige informatie	22
4. Overige gegevens	23
4.1 Bestemming resultaat	23
4.2 Controleverklaring accountant.....	24
Bijlagen	26
Bijlage 1. Bestedingen programma's en dossiers.....	26
Bijlage 2. Model voor kostentoerekening aan beheer en administratie	27
Bijlage 3. Begroting 2014	28
Bijlage 4. Kostenverdeelstaat 2013.....	29

1. Kengetallen en kerncijfers

(bedragen x € 1.000)	2013	2012	2011	2010	2009
Aantal leden en donateurs	149.288	153.371	153.022	152.815	151.088
Stijging/daling ten opzichte van voorgaande jaren:					
aantal	-4.083	349	207	1.727	9.805
%	-2,7%	0,2%	0,1%	1,1%	7,2%
Baten en lasten					
Baten	9.158	10.725	13.228	10.253	11.208
Af: overige baten	121	87	81	64	675
Baten exclusief overige baten	9.037	10.638	13.147	10.189	10.533
Besteed aan doelstelling	8.204	8.536	10.758	7.764	7.323
Besteed aan doelstelling in % van de baten*	91%	80%	82%	76%	70%
Kosten eigen fondsenwerving (€):					
fondsenwerving	850	1.233	1.096	1.025	1.230
kosten verkoop artikelen bestemd voor de doelstelling	325	389	502	476	444
Totaal	1.176	1.621	1.598	1.501	1.674
Kosten eigen fondsenwerving (%):					
fondsenwerving	14,1%	15,9%	14,5%	13,2%	16,9%
kosten verkoop artikelen bestemd voor de doelstelling	5,4%	5,0%	6,6%	6,1%	6,1%
Totaal	19,6%	20,9%	21,2%	19,4%	23,0%
Kosten beheer en administratie:					
bedrag	569	617	569	514	510
Kosten in % van de totale lasten	6%	4%	5%	5%	6%
Resultaat	-983	-222	140	258	1.474
Baten eigen fondsenwerving					
Contributies	3.839	4.268	4.176	4.181	3.874
Mailingacties	418	477	515	527	466
Overige giften en notariële schenkingen	160	152	142	170	207
Bijdrage fondsen en sponsoring	342	389	334	722	373
Nalatenschappen	757	1.921	1.533	1.353	1.519
Besteed aan doelstelling uit verkoop artikelen	404	411	731	689	705
Overige baten	92	122	119	103	125
Totaal	6.012	7.740	7.550	7.745	7.269
Stijging/daling ten opzichte van voorgaande jaren:	-22%	3%	-3%	6%	-
Totaal activa	14.456	16.639	17.560	15.719	14.878
Factor continuïteitsreserve	0,63	0,73	0,76	0,85	0,75

*) Het percentage besteed aan de doelstelling is exclusief overige baten.

2. Jaarrekening 2013

2.1 Balans per 31 december

Na resultaatbestemming (bedragen in €)

ACTIVA		31 -12-2013	31 -12- 2012
Immateriële vaste activa	2.5.1	552.383	504.035
Materiële vaste activa	2.5.2	4.748.120	4.763.812
Financiële vaste activa	2.5.3	1.515.723	1.449.637
		<u>6.816.226</u>	<u>6.717.484</u>
Vorraden	2.5.4	278.082	302.913
Vorderingen en overlopende activa	2.5.5	2.537.381	3.642.897
Liquide middelen	2.5.6	4.824.612	5.976.127
		<u>7.640.075</u>	<u>9.921.937</u>
Totaal activa		<u>14.456.301</u>	<u>16.639.421</u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen	2.5.7		
Reserves			
continuïteitsreserve		5.019.935	5.845.925
reserve activa doelstelling		278.082	302.913
reserve activa bedrijfsvoering		5.300.503	5.267.847
		<u>10.598.520</u>	<u>11.416.685</u>
Fondsen			
bestemmingsfondsen		<u>760.931</u>	<u>925.297</u>
Totaal reserves en fondsen		<u>11.359.451</u>	<u>12.341.982</u>
Voorzieningen	2.5.8	35.000	52.000
Schulden	2.5.9		
langlopende schulden		331.219	818.017
kortlopende schulden		2.730.631	3.427.422
Totaal passiva		<u>14.456.301</u>	<u>16.639.421</u>

2.2 Staat van baten en lasten

(bedragen in €)

		Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	2.7.1	6.012.497	7.434.460	7.739.679
Baten uit acties van derden	2.7.2	1.907.963	1.860.000	1.854.651
Subsidies overheden en anderen	2.7.3	952.267	727.000	783.859
Rentebaten en baten uit beleggingen	2.7.4	164.269	180.000	259.844
Overige baten	2.7.5	120.886	82.000	87.057
Som der baten		<u>9.157.882</u>	<u>10.283.460</u>	<u>10.725.090</u>

Lasten				
Besteed aan doelstellingen	2.7.6			
Bescherming Algemeen		468.902	441.036	442.388
Bescherming Natuur		1.122.313	1.178.276	1.326.344
Bescherming Landelijk gebied		931.025	977.624	1.004.509
Bescherming Stedelijke omgeving		616.265	706.611	720.784
Bescherming Internationaal		1.577.855	1.615.898	1.870.327
Bescherming middels voorlichting		1.267.157	1.313.015	1.019.142
Ontwikkeling vereniging		1.488.848	1.542.485	1.281.695
Tijdschriften		732.038	753.796	870.941
Totaal besteed aan doelstelling		8.204.403	8.528.741	8.536.131
Kosten werving baten				
2.7.7				
Kosten eigen fondsenwerving		1.175.555	1.221.385	1.621.170
Kosten acties derden		77.056	89.931	45.195
Kosten subsidies		76.624	85.424	16.247
Kosten beleggingen		13.832	9.293	12.404
Totaal kosten werving baten		1.343.068	1.406.033	1.695.016
Beheer en administratie				
2.7.8				
Kosten beheer en administratie		569.019	624.316	617.266
Overige lasten	2.7.9	23.924	-	98.855
Som der lasten		10.140.413	10.559.090	10.947.268
Saldo van baten en lasten		-982.531	-275.630	-222.178
		9.157.882	10.283.460	10.725.090
Besteed aan doelstelling in % van de baten **		91%	84%	80%
Besteed aan doelstelling in % van de lasten		81%	81%	79%
Bestemming saldo 2013				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve		-825.990		
- bestemmingsfondsen		-164.366		
- bestemmingsreserves		7.825		
Totaal		-982.531		

*) Onder ontwikkeling vereniging vallen publieksactiviteiten, zoals: de Nationale Tuinvogeltelling, Beleef de Lente en de Nationale Vogelweek.
Ook het vrijwilligersbeleid en de contacten met vrijwilligers behoren tot het domein van ontwikkeling vereniging.

**) Het percentage besteed aan de doelstelling is exclusief overige baten.

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in €)

	2013	2012
Resultaat	-982.531	-222.178
Correctieposten:		
- afschrijvingen	275.183	292.068
- mutatie voorzieningen	-17.000	5.000
- koersresultaat effecten	-52.988	-94.013
	205.195	203.055
Mutaties werkkapitaal:		
- voorraden	24.831	209.431
- vorderingen	1.105.516	-887.741
- schulden	-1.183.589	-703.093
	-53.242	-1.381.403
Kasstroom uit operationele activiteiten	-830.578	-1.400.526
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
- investeringen in immateriële activa	-115.166	-305.508
- investeringen in materiële activa	-192.673	-65.132
- mutaties in financiële vaste activa	-13.098	-251.250
	-320.937	-621.890
Mutatie liquide middelen	-1.151.515	-2.022.416
Saldo liquide middelen per 1 januari	5.976.127	7.998.543
Saldo liquide middelen per 31 december	4.824.612	5.976.127
Kasstroom	-1.151.515	-2.022.416

Een kasstroomoverzicht is een overzicht van de feitelijke geldstromen die in de loop van een boekjaar bij Vogelbescherming binnenkomen en uitgaan. Het kasstroomoverzicht staat ook bekend als de staat van herkomst en bestedingen.

Afname van een activa post (bijvoorbeeld voorraden) is een herkomst, toename van een activapost (bijvoorbeeld vorderingen en investeringen in activa) is een besteding. Afname van een passivapost is een besteding (bijvoorbeeld schulden).

2.4 Toelichting jaarrekening

2.4.1 Inrichting jaarrekening

De jaarrekening van Vogelbescherming is opgesteld conform RJ 650 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Aan Vogelbescherming Nederland is het CBF keurmerk verleend, bij de laatste hertoetsing is het keurmerk verlengd tot 1 januari 2017.

2.4.2 Waarderingsgrondslagen voor de balans

De waarderingsgrondslagen ten aanzien van de voorziening groot onderhoud zijn per 1 januari 2013 gewijzigd. Vanaf 1 januari 2013 worden de verwachte kosten van groot onderhoud niet als voorziening groot onderhoud opgenomen op de balans. Kosten voor groot onderhoud van enig jaar worden geactiveerd en lineair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. Het financieel effect van deze stelselwijziging bedraagt € 33.000 en is als directe vermogensmutatie in de continuïteitsreserve verwerkt. De vergelijkende cijfers zijn aangepast.

De overige waarderingsgrondslagen zijn niet gewijzigd ten opzichte van 2012.

De waarderingsgrondslagen worden onderstaand toegelicht.

De bedragen in dit jaarverslag luiden in euro's.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs en worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. Het afschrijvingspercentage bedraagt 25%.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs en worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. De afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen	3,33%
Inventaris en inrichting	20,0%
Automatiseringsapparatuur	33,33%
Kosten groot onderhoud	3,33% - 20,0%

Financiële vaste activa (beleggingen)

De beleggingen worden gewaardeerd tegen beurskoers per balansdatum. De gerealiseerde en ongerealiseerde waardeverschillen worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorraden (winkel en postorder)

De waardering van de voorraden is First In First Out (FIFO).

Hierbij wordt (administratief) verondersteld dat wat het eerst aangekocht wordt, ook het eerst verkocht wordt.

Liquide middelen

De waardering van de liquide middelen vindt plaats tegen nominale waarde. De liquide middelen worden in hoofdzaak belegd in spaarrekeningen.

Nalatenschappen

De waarderingsgrondslagen van de nalatenschappen zijn als volgt:

- onroerend goed: 70% van de getaxeerde of WOZ waarde;
- effecten: 70% van de geldende beurskoers op basis van informatie verstrekt door de executeur;
- overige bezittingen: 100% van de waarde verstrekt door de executeur.

Nalatenschappen belast met vruchtgebruik worden niet in de balans opgenomen, maar vermeld onder de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Overige activa en passiva

Voor zover in het vorenstaande niet anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. Hierbij wordt op vorderingen en voorraden, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

2.4.3 Grondslagen staat van baten en lasten

Algemeen

De grondslagen van de resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Het resultaat is het verschil tussen de baten en de lasten over het jaar.

Fondsenwerving

De baten fondsenwerving worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; kosten zodra zij voorzienbaar zijn.

Nalatenschappen

De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten en lasten acties derden

Baten uit acties derden (nationale loterijen en het Prins Bernard Cultuurfonds) worden verwerkt in het jaar waarin de baten uit de acties van derden is ontvangen of definitief is toegezegd. Omwille van het inzicht worden de daarmee rechtstreeks samenhangende lasten verantwoord, zodra de toezegging aan de partnerorganisaties is gedaan.

Subsidies

Subsidiebaten en de daarmee samenhangende lasten worden verantwoord naar rato van de voortgang van het desbetreffende project. De voortgang van het project wordt bepaald aan de hand van de gemaakte projectkosten.

Bestedingen

De kosten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben. Vogelbescherming kent verschillende meerjarenprogramma's en financiert meerjarige projecten. De verplichtingen uit hoofde van toezeggingen worden verantwoord in het jaar waarop de toezegging betrekking heeft. Een toekenning voor een meerjarenproject wordt gesplitst in jaarlijkse bedragen die ten laste komen van het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft. De reeds toegezegde bijdragen, welke nog niet als last zijn verantwoord, worden toegelicht bij de niet in de balans opgenomen verplichtingen. Een uitzondering hierop vormen de baten en lasten uit acties derden (zie onder baten en lasten acties derden).

Resultaat beleggingen

Bij bepaling van het beleggingsresultaat wordt de realisatieconventie niet toegepast.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2013

2.5.1 Immateriële vaste activa

Aanschafwaarde per 1 januari	653.978
Cumulatieve afschrijving	149.943
Boekwaarde per 1 januari	504.035
Mutaties in het boekjaar	
Investeringsen	115.166
Afschrijvingen	66.818
Stand per 31 december	
Cumulatieve aanschafwaarden	769.144
Cumulatieve afschrijvingen	216.761
Boekwaarde per 31 december	552.383

De investeringen hebben betrekking op de ontwikkeling van de software van de relatiedatabase.

De totale investering bedraagt € 598.000. De relatiedatabase is in september in gebruik genomen.

2.5.2 Materiële vaste activa

De vaste activa wordt uitsluitend gebruikt voor de bedrijfsvoering.

De mutatie in de materiële vaste activa is als volgt:

	Bedrijfsmiddelen
a. Pand Boulevard 12	
Aanschafwaarde per 1 januari	5.369.324
Cumulatieve afschrijving	733.067
Boekwaarde per 1 januari	4.636.257
Mutaties in het boekjaar	
Investeringsen	193.832
Afschrijvingen	132.078
Stand per 31 december	
Cumulatieve aanschafwaarden	5.563.156
Cumulatieve afschrijvingen	865.145
Boekwaarde per 31 december	4.698.011
b. Overige materiële vaste activa	
Aanschafwaarde per 1 januari	1.160.735
Cumulatieve afschrijving	1.033.180
Boekwaarde per 1 januari	127.555
Mutaties in het boekjaar	
Desinvesteringen	-1.159
Afschrijvingen	76.287

Stand per 31 december

Cumulatieve aanschafwaarden	1.159.576
Cumulatieve afschrijvingen	1.109.467
Boekwaarde per 31 december	50.109

Totaal materiële vaste activa	4.748.120
--------------------------------------	------------------

Totaal immateriële en materiële activa	5.300.503
---	------------------

2.5.3 Financiële vaste activa (beleggingen)

Het vermogensbeheer is sinds 2011 ondergebracht bij ABN AMRO MeesPierson. De externe vermogensbeheerder heeft een adviserende functie.

Het verloop van de financiële vaste activa in het boekjaar 2013 is als volgt:

	Aandelen	Obligaties	Totaal
Stand per 1 januari	337.762	1.111.875	1.449.637
Aankopen 7,5 % Nederland 1993-2023	-	13.098	13.098
Waardeverandering van beleggingen	85.280	-32.292	52.988
Stand per 31 december	423.042	1.092.681	1.515.723

Specificatie van de beleggingsportefeuille**Beurswaarde****31-12-2013****Aandelen**

ASN milieu- en waterfonds	244.051
Robeco duurzaam aandelenfonds	178.991
	423.042

Obligaties

4% Nederland 2008-2018	791.070
7,5 % Nederland 1993-2023	12.936
5% ABN AMRO 2012-2022	288.675

1.092.681**Totaal aandelen en obligaties****1.515.723****2.5.4 Voorraden**

De post heeft betrekking op artikelen die in de winkel worden verkocht.

	2013	2012
Optiek	216.204	220.873
Overige voorraden	61.878	82.040
Totaal voorraden	278.082	302.913

Gezien de ouderdom en de staat waarin de voorraad van de winkel verkeert, is het niet noodzakelijk om een voorziening voor incourantheid te treffen.

2.5.5 Vorderingen en overlopende activa

	2013	2012
Te ontvangen uit nalatenschappen	1.516.497	2.338.638
Bijdragen fondsen	182.483	171.331
Te ontvangen subsidies	367.818	-
Debiteuren	135.493	786.402
Belastingdienst: restitutie BTW	40.000	40.000
Natuur&Milieu: OV-jaarkaarten	26.759	42.128
Te ontvangen rente spaarrekeningen 4e kwartaal	26.955	94.317
CJ Wildbird Foods: vergoeding overname postorder activiteiten	47.000	-
Overige vorderingen en transitorische posten	194.376	170.081
Totaal vorderingen	2.537.381	3.642.897

Onder te ontvangen subsidies is een bedrag van € 219.267 opgenomen voor Across the River (Transboundary Peace Park).

De nalatenschappen zijn als volgt opgebouwd:	aantal	waarde
Aantal per 1 januari 2013	47	2.338.638
Nieuw in 2013	47	645.196
Afgewikkeld in 2013	38	1.467.337
Aantal per 31 december 2013	56	1.516.497

Verantwoording subsidies						
Omschrijving	Jaar toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Bestedingen t/m verslagjaar	Te ontvangen ultimo verslagjaar	Saldo 31-12-2013
Coalitie Natuurlijke Klimaatbuffers:						
Natuurlijke kustversterking Texel	2012	45.000	-	45.000	45.000	45.000
Europese Unie: Across the River, bescherming regenwoud Sierra Leone en Liberia (Transboundary Peace Park)	2009	2.447.286	2.205.127	2.309.469	219.267	104.342
Ministerie van Infrastructuur en Milieu: Voorbeeldproject klimaatadaptie in stedelijk gebied	2010	150.000	113.968	87.182	36.032	-
Ministerie van EL&I: Beleef de lente junior	2010	240.000	179.532	222.430	60.468	42.898
Provincie Friesland: Rust voor Vogels, Ruimte voor Mensen	2013	63.770	-	-	63.770	-
RWS Water, Verkeer en Leefomgeving: Ontwikkelen en produceren poster en flyer zeevogels	2013	11.570	11.570	11.570	-	-
Waddenfonds: Rust voor Vogels, Ruimte voor Mensen	2013	3.485.247	-	60.653	3.485.247	60.653
Totaal		6.442.873	2.510.197	2.736.304	3.909.784	252.893

Het saldo ultimo 2013 is als volgt opgebouwd:

- te ontvangen subsidies	367.818
- vooruit ontvangen subsidies	-114.925

Totaal	<u>252.893</u>
--------	----------------

2.5.6 Liquide middelen

Hieronder zijn opgenomen de direct opeisbare gelden bij bankinstellingen.

	2013	2012
Rekening courant diverse banken	265.339	197.555
VanLanschoot spaarrekeningen	-	887.967
ING spaarrekening	2.070.039	-
Rabo spaarrekening	100.000	-
ABN AMRO spaarrekeningen	1.254.862	3.270.338
ABN AMRO Living on the Edge	928.848	1.438.339
ABN AMRO rekening courant Living on the Edge	562	341
ABN AMRO rekening courant Transboundary	204.962	181.587
	<u>4.824.612</u>	<u>5.976.127</u>

2.5.7 Reserves en fondsen

De VFI-richtlijn 'Reserves Goede Doelen' maakt voor de continuïteitsreserve een onderscheid tussen de continuïteitsreserve op korte termijn en lange termijn. De continuïteitsreserve voor de korte termijn is bedoeld voor het dekken van risico's op de korte termijn. Deze mag maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie bedragen. Een continuïteitsreserve voor de lange termijn dient gebaseerd te zijn op een analyse van specifieke risico's. Vogelbescherming Nederland heeft een dergelijke analyse uitgevoerd. De uitkomst van deze analyse is: gezien de aard van de activiteiten van de organisatie is het niet nodig een afzonderlijke specifieke reserve voor de lange termijn aan te houden. De continuïteitsreserve bedraagt ultimo 2013: € 5,1 mln., is afgerond 0,63 maal de jaarlast van de werkorganisatie. Het Bestuur van Vogelbescherming hanteert als norm een continuïteitsreserve van 0,7. Hiermee kunnen de vaste uitvoeringskosten gedurende 8,4 maanden gedekt worden.

Reserves

De mutaties in de reserves kunnen als volgt worden toegelicht:

	2013	2012
Continuïteitsreserve:		
Stand per 1 januari	5.812.925	5.787.762
Correctie i.v.m. stelselwijziging	33.000	-
Stand per 1 januari na stelselwijziging	5.845.925	5.787.762
Mutatie boekjaar	-825.990	25.163
	<u>5.019.935</u>	<u>5.812.925</u>
Stelselwijziging	-	33.000
Stand per 31 december	<u>5.019.935</u>	<u>5.845.925</u>
Reserve activa doelstelling		
Stand per 1 januari	302.913	512.344
Mutatie boekjaar	-24.831	-209.431
Stand per 31 december	<u>278.082</u>	<u>302.913</u>
Reserve activa bedrijfsvoering		
Stand per 1 januari	5.267.847	5.189.275
Mutatie boekjaar	32.656	78.572
Stand per 31 december	<u>5.300.503</u>	<u>5.267.847</u>

Reserve activa doelstelling

De reserve activa doelstelling wordt direct gebruikt voor de realisatie van de doelstelling. De grootte is gelijk aan de boekwaarde. De reserve activa doelstelling heeft betrekking op de voorraden.

Reserve activa bedrijfsvoering

De reserve activa bedrijfsvoering wordt gevormd voor bedragen die aangewend zijn om immateriële en materiële vaste activa in het kader van de bedrijfsvoering te financieren. Het bedrag van de reserve is gelijk aan de boekwaarde van de materiële en immateriële activa.

Bestemmingsfondsen

Onder bestemmingsfondsen zijn middelen opgenomen, waarvan de doelstelling door derden is bepaald. Het beleid van Vogelbescherming is erop gericht om de bestemmingsfondsen binnen 3 jaar te besteden. De samenstelling van het saldo van de bestemmingsfondsen ultimo boekjaar is als volgt:

	2013	2012
Stand per 1 januari	925.297	1.041.779
Bij: giften en donaties	448.192	644.843
Af: bestedingen	612.558	761.325
Stand per 31 december	760.931	925.297

	Saldo		Saldo
Specificatie	1-1-2013	Toevoeging	31-12-2013
Coastal Wetlands	129.542	26.823	128.219
Dutch Caribbean	-	30	-
Flyway en Beleef de Lente	-	16.249	-
Fonds Schouwen-Duiveland	135.000	5.584	135.779
Gierzwaluw	9.000	-	6.740
Gift voor een gids	32.384	-	-
Living on the Edge	270.848	-	202.965
Living on the Edge, fondswerving 2013	-	133.398	109.386
Overig	261	140	401
Patrijs	-	132.366	7.103
Scholekster	64.770	5.191	57.368
Stern Groep 2012	37.375	2.625	-
Stern Groep 2013	-	40.000	34.750
Transboundary Peace Park	-	405	-
Vogelatlas	-	79.904	956
Vogels op school en jeugdeducatie	12.062	-	-
Weidevogels	33.773	996	-
Westerschelde	102.446	58	65.180
Zwaluwen	97.836	4.423	12.084
Totaal	925.297	448.192	760.931

2.5.8 Voorzieningen

Voorziening jubileumuitkering

Werknemers van Vogelbescherming hebben gedurende hun dienstverband recht op een aantal jubileumuitkeringen. Bij het vaststellen van de voorziening wordt rekening gehouden met de volgende elementen:

- de personeelsleden waarop de regeling van toepassing is;
- de geschatte kans dat personeel in aanmerking komt voor de uitkering;
- de leeftijden, de salarissen en de levenskansen van de in de berekening betrokken personeelsleden;
- de hoogte van de uitkeringen;
- een rentevoet van 4% voor de berekening van de contante waarde.

	2013	2012
Stand per 1 januari	52.000	47.000
Bij: dotatie	-	5.000
	52.000	52.000
Af: onttrekking 2013	17.000	-
Stand per 31 december	35.000	52.000

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud strekt tot egalisatie van de kosten voor het groot onderhoud aan het gebouw waarin Vogelbescherming Nederland is gehuisvest. Vanaf 2013 wordt geen voorziening groot onderhoud aangehouden.

	2013	2012
Stand per 1 januari	33.000	33.000
Af: correctie i.v.m. stelselwijziging	-33.000	-
Stand per 1 januari na stelselwijziging	-	33.000
Toevoeging/onttrekking boekjaar	-	-
		33.000
Stelselwijziging	-	-33.000
Stand per 31 december	-	-
Totaal voorzieningen	35.000	52.000

2.5.9 Schulden

Kort lopende schulden

De post schulden op korte termijn is als volgt:

	2013	2012
Crediteuren	552.542	645.665
Belastingen en premies	2013	2012
Loonbelasting en sociale lasten	114.627	110.546
Omzetbelasting	63.254	67.032
Te betalen pensioenpremie	72.856	102.507
	250.737	280.085
	2013	2012
Internationale verplichtingen	397.293	616.573
Vooruit ontvangen subsidies	114.925	112.356
Nog te betalen vakantiedagen	176.000	171.000
Projecten Louisa van der Velden Stichting	57.583	120.593

Te ontvangen facturen	11.603	27.947
Te ontvangen facturen projecten	482.258	307.061
Vooruit gefactureerde contributie	-	246.000
Vooruit ontvangen contributies	615.000	628.000
Diversen	72.690	272.142
	<u>1.927.352</u>	<u>2.501.672</u>
Totaal schulden op korte termijn	2.730.631	3.427.422
Lang lopende schulden		
Project Living on the Edge	201.219	789.267
Te ontvangen facturen overige projecten	130.000	28.750
Totaal lang lopende schulden	<u>331.219</u>	<u>818.017</u>
Totaal schulden	<u>3.061.850</u>	<u>4.245.439</u>

Het bedrag dat is opgenomen voor vooruit ontvangen contributie is geen schatting maar een afgerond bedrag.

2.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

2.6.1 Notariële schenkingen

Op basis van gepasseerde notariële akten heeft Vogelbescherming ultimo 2013 voorwaardelijke rechten verworven van € 392.000. De verworven voorwaardelijke rechten hebben betrekking op de periode 2013 tot en met 2019.

2.6.2 Nalatenschappen belast met vruchtgebruik

Vogelbescherming Nederland is per 31 december 2013 erfgenaam van 7 nalatenschappen belast met vruchtgebruik. De waarde van de nalatenschappen belast met vruchtgebruik bedraagt € 342.360.

2.6.3 Leaseverplichtingen

De leaseverplichting van de kopieerapparaten bedraagt € 94.000. De verplichting heeft nog een looptijd van circa 5,3 jaar.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
	<u>Werkelijk 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Werkelijk 2012</u>
Totale baten	9.158	10.283	10.725
Besteed aan doelstelling	<u>8.204</u>	<u>8.529</u>	<u>8.536</u>
	954	1.754	2.189
Kosten werving baten	1.343	1.406	1.695
Kosten beheer en administratie	569	624	617
Overige lasten	24	-	99
Resultaat	<u>-982</u>	<u>-276</u>	<u>-222</u>

Toelichting bij de baten

Het boekjaar 2013 is afgesloten met een negatief resultaat van € 982.531 (2012: € 222.178 negatief).

- De inkomsten uit eigen fondsenwerving zijn in 2013 € 1.422.000 lager dan begroot en € 1.727.000 lager dan in 2012.

De specificatie van de lagere baten uit eigen fondsenwerving is als volgt:

	T.o.v. de begroting 2013	T.o.v. de realisatie 2012
Contributies (met name minder leden)	-444.000	-429.000
Nalatenschappen	-743.000	-1.164.000
Overig	-235.000	-135.000
Totaal	-1.422.000	-1.728.000

De daling van de inkomsten uit contributies leden wordt gedeeltelijk veroorzaakt door de contributie vordering ultimo 2012. De vordering was € 138.000 te hoog. Dit bedrag is gecorrigeerd op de contributiebaten 2013. Per saldo resulteert dit in een mutatie van € 291.000 tussen beide jaren.

2.7.1 Baten uit eigen fondsenwerving

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Contributies	3.838.717	4.283.000	4.268.014
Mailingacties	417.794	525.000	476.787
Overige giften en notariële schenkingen	160.167	146.960	152.379
Bijdrage fondsen en sponsoring	341.720	443.500	389.463
Nalatenschappen	757.308	1.500.000	1.920.717
Opbrengst verkoop artikelen bestemd voor doelstelling	404.384	390.000	410.694
Overige baten	92.407	146.000	121.625
Baten eigen fondsenwerving	6.012.497	7.434.460	7.739.679



figuur 1: verdeling baten uit eigen fondsenwerving in % van het totaal eigen fondsenwerving, werkelijk 2013

Contributies

In 2013 is € 3.838.717 aan contributie van leden en vaste donateurs ontvangen. Het aantal leden en vaste donateurs per 31 december 2013 bedraagt 149.288 (ultimo 2012: 153.371).

Nalatenschappen

De baten uit nalatenschappen bedragen in het boekjaar € 757.308 (2012 € 1.920.717).

Opbrengst verkoop artikelen bestemd voor doelstelling

(bedragen exclusief BTW)

	2013	2012
Omzet	1.280.438	1.422.212
Kostprijs van de omzet	876.054	1.011.518
Opbrengst verkoop artikelen bestemd voor doelstelling	404.384	410.694

De verkopen via de webshop van Vogelbescherming en postorders is in 2013 uitbesteed aan CJ Wildbird Foods. Vogelbescherming ontvangt een vergoeding voor de overname van de postorderactiviteit en de webshop en een percentage van de omzet.

2.7.2 Baten uit acties van derden

Deze post bestaat met name uit de bijdragen van de Nationale Postcode Loterij (NPL). Voor de periode 2011 tot en met 2015 is een overeenkomst afgesloten, waarin bepaald is dat Vogelbescherming Nederland als beneficiënt zal delen in de opbrengst van de loterij. De reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij wordt als bate verantwoord in het jaar waarin deze bijdrage wordt ontvangen.

Voor het project Living on the Edge is in 2011 van de NPL een bijdrage ontvangen van € 2.943.240. Inclusief rente bedraagt deze bate € 3.041.555. Het project heeft een looptijd van 4 jaar en is gestart op 1 januari 2011. Van het Prins Bernard Cultuurfonds is in 2013 een toewijzing ontvangen voor ontwikkeling van het leefgebied van de Patrijs van € 40.000 en € 25.000 voor de documentaire De Vogelwachter.

Specificatie baten uit acties derden:	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Nationale Postcode Loterij			
- reguliere bijdrage	1.800.000	1.800.000	1.800.000
- baten Living on the Edge	-	-	-
- rentebaten bankrekening Living on the Edge	19.135	-	36.891
- bijdrage De Gouden Wimpel	-	-	-
Prins Bernard Cultuurfonds	87.500	60.000	16.250
Vriendenloterij	1.328	-	1.510
Totaal baten uit acties van derden	1.907.963	1.860.000	1.854.651

2.7.3 Subsidies overheden en anderen

Van de Europese Commissie is in 2009 een toezegging ontvangen van € 2.447.286 voor het project 'Across the River, a Transboundary Peace Park for Sierra Leone and Liberia'. Het project heeft een looptijd van 48 maanden en een totale begroting van € 3.176.786. In 2009, 2011, 2012 en 2013 zijn vier voorschotten ontvangen ad € 2.202.557, waarvan € 2.004.202 is uitgegeven. Een gedeelte van de subsidie is bestemd voor financiering van de activiteiten van Vogelbescherming.

Van het Waddenfonds is een subsidieverleningsbeschikking ontvangen voor het project Rust voor Vogels, Ruimte voor Mensen. De subsidie bedraagt maximaal 73,1% van de subsidiabele kosten tot een maximum van € 3.485.247. Als cofinanciering van het project heeft de provincie Friesland een bijdrage gereserveerd van € 63.770. Het project heeft een looptijd van 48 maanden en is gestart op 1 januari 2013.

In 2013 zijn door de overheid en overige openbare instellingen voor de volgende projecten subsidies verstrekt:

Specificatie subsidies:	2013	2012
Coalitie Natuurlijke Klimaatbuffers: Natuurlijke kustversterking Texel	45.000	-
Europese Unie: Across the River, bescherming regenwoud Sierra Leone en Liberia (Transboundary Peace Park)	781.046	561.779
SenterNovem		
Gezond milieu voor vogels en mensen	-	48.826
Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie:		
Beleef de lente junior	42.898	51.886
Ministerie Infrastructuur en Milieu:		
Voorbeeldproject klimaatadaptie in stedelijk gebied	-	113.968
RWS Dienst Noordzee:		
Communicatiemiddelen strandbroeders	-	7.400
RWS Dienst Noordzee: Ontwikkelen communicatiemiddelen HVP's t.b.v. Natura 2000	11.100	
RWS Water, Verkeer en Leefomgeving:		
Ontwikkelen en produceren poster en flyer zeevogels	11.570	
Waddenfonds:		
Rust voor Vogels, Ruimte voor Mensen	60.653	-
Totaal subsidies	952.267	783.859

2.7.4 Rentebaten en baten uit beleggingen

Het resultaat uit beleggingen kan als volgt worden gespecificeerd:

	2013	2012
Rentebaten	107.235	163.213
Dividend	4.046	2.618
Gerealiseerde koersresultaten	-	-
Ongerealiseerde koersresultaten	52.988	94.013
Rentebaten en baten uit beleggingen	164.269	259.844
Kosten van beleggingen	4.155	2.864
Netto rentebaten en baten uit beleggingen	160.114	256.980

2.7.5 Overige baten

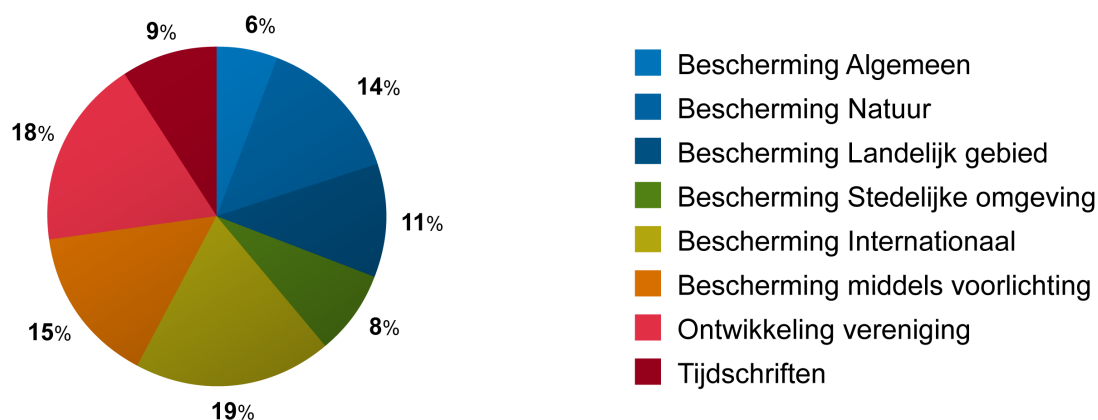
Specificatie:	2013	2012
Restitutie BTW	40.000	40.000
Vrijval voorzieningen en verplichtingen voorgaande jaren	63.250	34.644
Overige per saldo	17.636	12.413
Totaal	120.886	87.057

2.7.6 Bestedingen aan de doelstelling

Toelichting bij de bestedingen

- De bestedingen aan de doelstelling zijn € 324.000 lager dan begroot.
- De wervingskosten bestaan voor ruim 88% uit kosten voor eigen fondsenwerving. Deze kosten bedragen 22% van de inkomsten uit fondsenwerving. Het percentage kosten werving baten eigen fondsen werving bedraagt 20%. Dit percentage ligt onder de norm van het CBF, te weten 25%.
- De kosten voor beheer en administratie zijn € 55.000 lager dan begroot en bedragen 5,6% van de som der lasten. De norm voor de kosten beheer en administratie is door het bestuur van Vogelbescherming vastgesteld op maximaal 10% van de som der lasten.

Specificatie bestedingen	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012	
Bescherming Algemeen	468.902	441.036	442.388	6%
Bescherming Natuur	1.122.313	1.178.276	1.326.344	14%
Bescherming Landelijk gebied	931.025	977.624	1.004.509	11%
Bescherming Stedelijke omgeving	616.265	706.611	720.784	8%
Bescherming Internationaal	1.577.855	1.615.898	1.870.327	19%
Bescherming middels voorlichting	1.267.157	1.313.015	1.019.142	15%
Ontwikkeling vereniging	1.488.848	1.542.485	1.281.695	18%
Tijdschriften	732.038	753.796	870.941	9%
Totaal	8.204.403	8.528.741	8.536.131	



figuur 2: specificatie besteding aan de doelstelling in % van het totaal besteed aan doelstelling, werkelijk 2013

2.7.7 Kosten werving baten

Onder kosten werving baten zijn alle kosten verantwoord die betrekking hebben op het verwerven van baten fondsenwerving.

Specificatie kosten fondsenwerving:	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Eigen fondsenwerving	1.175.555	1.221.385	1.621.170
Acties derden	77.056	89.931	45.195
Subsidies	76.624	85.424	16.247
Beleggingen	13.832	9.293	12.404
Totaal kosten fondswerving	1.343.068	1.406.033	1.695.016

Totale kosten fondsenwerving in % van de totale baten fondsenwerving	22,3%	18,9%	21,9%
--	-------	-------	-------

Toelichting kosten eigen fondsenwerving

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Baten uit eigen fondsenwerving (zie 2.7.1 Baten uit eigen fondsenwerving)	6.012.497	7.434.460	7.739.679
Kosten eigen fondsenwerving:			
- Fondsenwerving	850.088	940.757	1.232.596
- Kosten verkoop artikelen bestemd voor doelstelling	325.467	280.628	388.574
Totaal kosten eigen fondsenwerving	1.175.555	1.221.385	1.621.170
Kosten eigen fondsenwerving in % van de baten eigen fondsenwerving	19,6%	16,4%	20,9%

2.7.8 Kosten beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie worden afzonderlijk opgenomen op de staat van baten en lasten.

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Kosten beheer en administratie	569.019	624.316	617.266
Som der lasten	10.140.413	10.559.090	10.947.268
% beheer en administratie	5,6%	5,9%	5,6%

De kosten voor beheer en administratie worden berekend volgens de aanbevelingen van de Vereniging Fondsenwervende Instellingen. Als parameters zijn gebruikt: het aantal medewerkers, de m2 huisvesting en de tijdbesteding van de desbetreffende afdelingen.

De kostenverdeelstaat is opgenomen in bijlage 4 en een toelichting op de gebruikte parameters in bijlage 2.

Personeelskosten

Specificatie van de personeelskosten:	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Salarissen en sociale lasten	3.716.489	3.663.000	3.704.212
Pensioenpremie	491.440	451.000	443.992
Overige personeelskosten	239.727	280.012	289.156
Totaal personeelskosten	4.447.656	4.394.012	4.437.360

2.7.9 Overige lasten

	2013	2012
Werkgeverslast pensioenpremie	16.606	48.021
Overig	7.318	50.834
Totaal overige lasten	23.924	98.855

3. Overige informatie

Werknemers

Gedurende het boekjaar zijn op basis van fte's gemiddeld 60,0 (2012: 58,1) werknemers in dienst van de Vereniging.

Beloning werknemers

De beloning van alle werknemers van Vogelbescherming volgt de beloningsstructuur van de Rijksoverheid (BBRA).

Bezoldiging directeur

Naam	A.J.M. Wouters		
Functie	Algemeen directeur		
Dienstverband:			
- aard	Onbepaald		
- uren per week	40		
- parttime percentage	100		
- periode	01-01-2013/31-12-2013		
Beloning (in euro's)			
Jaarinkomen			
Bruto salaris	94.796		
Vakantiegeld	7.584		
Eindejaarsuitkering	7.868		
Variabel jaarinkomen	-		
Totaal jaarinkomen	110.248		**
Sociale lasten en verzekeringspremies (werkgeversdeel)	8.918		
Belastbare vergoedingen/bijtellingsen	-		
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	12.259		
Overige beloningen op termijn	-		
Uitkering beëindiging dienstverband	-		
Totaal overige lasten en vergoedingen	21.177		
Totaal bezoldiging 2013			131.425
Totaal bezoldiging 2012			131.425

Het jaarinkomen(**) van de directeur blijft binnen het maximum van € 124.233 volgens de VFI Beloningsregeling.

Vergoedingen Bestuur en Ledenraad

De leden van het Bestuur van de Vereniging en de Ledenraad verrichten hun werkzaamheden belangeloos. Ook zijn aan hen geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt. Wel kunnen de gemaakte reiskosten worden vergoed. In 2013 is in totaal € 2.893 uitbetaald aan reiskosten aan Bestuur en leden van de Ledenraad.

4. Overige gegevens

4.1 Bestemming resultaat

Resultaatverdeling 2013

Voor de bestemming van het resultaat 2013 wordt verwezen naar 2.2 Staat van baten en lasten.

Zeist, mei 2014

De penningmeester,

J.A. Bikker

De voorzitter,

A. Nicolaï

Overige leden,

C.N. de Boer

S. de Bie

C. E. Dijkers

E. Ernens

S.G. van der Lecq

J.D. Kievit

M.B. Vos

4.2 Controleverklaring accountant



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Vogelbescherming Nederland

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Vogelbescherming Nederland te Zeist gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR

Het bestuur van Vogelbescherming Nederland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende instellingen".

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van Vogelbescherming Nederland gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - MANAGEMENT CONSULTANTS
ORTELIIUSLAAN 1051 - POSTBUS 8118 - 3503 RC UTRECHT
TEL: 088 27 72 000 - FAX: 030 28 80 799 - Utrecht@mazars.nl

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.
STATUTAIR GEVESTIGD TE ROTTERDAM (KvK ROTTERDAM NR. 24389296).



Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

OORDEEL BETREFFENDE DE JAARREKENING

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vogelbescherming Nederland per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende instellingen".

Utrecht, 20 maart 2014

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

w.g.

drs. J.G. Rauw RA

Bijlagen

Bijlage 1. Bestedingen programma's en dossiers

	Werkelijk 2013	Begroting 2013	Werkelijk 2012
Programmadossier			
Landelijk gebied			
Landelijk gebied algemeen	26.780	25.631	58.143
Kleinschalige cultuur	169.867	362.490	294.296
Akkervogels	530.658	230.675	120.006
Weidevogels	203.720	358.828	532.064
Totaal bescherming Landelijk gebied	931.025	977.624	1.004.509
Natuur			
Kust en Zee	876.032	963.600	932.315
Wetlands en IBA's	229.250	165.886	157.588
Klimaat	-	-	8.339
Overig	17.031	48.790	228.102
Totaal bescherming Natuur	1.122.313	1.178.276	1.326.344
Stedelijke gebied			
Uitvoering stedelijk gebied	89.883	147.743	274.035
Voorlichting stedelijk gebied	438.671	555.308	393.221
Overig stedelijke omgeving	87.711	3.560	53.528
Totaal bescherming Stedelijke omgeving	616.265	706.611	720.784
Internationaal			
Afrika en flyway	1.376.602	1.330.185	1.521.516
Europa	13.658	28.976	28.282
Historisch banden	116.236	161.723	183.208
Zeevogels (Albatros) en BIGUB	35.858	20.216	109.813
Overig	35.501	74.798	27.508
Totaal bescherming Internationaal	1.577.855	1.615.898	1.870.327

Bijlage 2. Model voor kostentoerekening aan beheer en administratie

Kostensoort	Toerekening aan		
	Beheer en administratie	Realisatie doelstelling	Fondsenwerving
Bestuur en Ledenraad	Bedrag per medewerker		
Personeelskosten	Bedrag per medewerker	Bedrag per medewerker	Bedrag per medewerker
Huisvesting	Bedrag per medewerker	Bedrag per medewerker	Bedrag per medewerker
ICT	Bedrag per medewerker	Bedrag per medewerker	Bedrag per medewerker
Directie	35%	64%	1%
Hoofd bedrijfsvoering	50%	49%	1%
Bedrijfsondersteuning en HRM	46%	53%	1%
Financiële Administratie	40%	40%	20%
Bureausecretariaat	31%	55%	14%
Databasebeheer	20%	20%	60%
Hoofd Bescherming		100%	
Beleid en Strategie		100%	
Natuur		100%	
Landelijk gebied		100%	
Stedelijke omgeving		100%	
Internationaal		100%	
Hoofd Communicatie		81%	19%
Pers en Publiciteit		81%	19%
Marketing		33%	67%
Team Eigen Media		100%	
Retail		10%	90%
Servicecentrum	20%	70%	10%

De in deze bijlage opgenomen percentages zijn in 2013 aangepast naar de feitelijke gewijzigde situatie zoals deze bij Vogelbescherming Nederland van toepassing is. De belangrijkste wijzigingen hebben betrekking op de teams marketing en Bureausecretariaat. Beide teams besteden meer tijd aan het realiseren van de doelstellingen van de vereniging dan voorgaande jaren. Dit heeft tot gevolg dat de percentages eigen fondsenwerving zijn gedaald.

Bijlage 3. Begroting 2014

INKOMSTEN	Begroting 2014
Contributies/mailingen/giften/notariële schenkingen	4.770.000
Fondsen/sponsoring/subsidies/acties van derden	2.484.800
Nalatenschappen	1.125.000
Overig	780.000
	9.159.800
UITGAVEN	
Algemeen/Directie	
Out of pocketkosten	1.821.000
Personeelskosten	1.156.149
Totaal Algemeen/Directie	2.977.149
Marketing	
Out of pocketkosten	914.500
Personeelskosten	320.000
Totaal Marketing	1.234.500
Bescherming/Communicatie/Verkoop artikelen	
Out of pocketkosten	2.428.187
Personeelskosten	2.719.964
Totaal Bescherming/Communicatie/Verkoop	5.148.151
Totaal out of pocketkosten	5.163.687
Totaal personeelskosten	4.196.113
Totaal Uitgaven	9.359.800
Eindresultaat in €	-200.000

De hoofdlijnen uit het jaarplan en de bijbehorende begroting zijn:

Anticiperen op de ontwikkeling dat steeds meer mensen zich willen inzetten voor een goed doel, maar zich niet voor langere tijd willen binden. Om deze mensen mee te krijgen werkt Vogelbescherming al langer aan het principe 'Van Vereniging naar Beweging'.

Campagne waarin verschillende belanghebbenden laten zien dat iedereen een steentje kan bijdragen aan het beschermen van vogels en natuur.

Een verder terugtrekkende overheid op het gebied van natuurbescherming, waardoor we zelf verder zoeken: naar en ontwikkelen van alternatieve financiering- en beschermingspartners voor vogels en natuur, alsook het verder ontwikkelen van de contacten binnen de Provincies.

De begroting 2014 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 19 december 2013.

Bijlage 4. Kostenverdeelstaat 2013

	Bescherming Algemeen	Natuur	Landelijk gebied	Stedelijke omgeving	Internationaal	Bescherming middels voorlichting	Tijdschriften	Fondsenwerving	Acties derden	Kosten subsidies	Kosten beleggingen	Beheer en administratie	Totaal 2013	Begroting 2013	Totaal 2012	
Salarissen en sociale lasten	172.257	412.304	342.030	226.397	579.656	465.515	546.957	268.929	28.308	28.149	5.081	209.043	3.716.489	3.663.000	3.704.212	
Pensioenlasten	22.778	54.520	45.227	29.937	76.649	61.556	72.325	35.561	3.743	3.722	672	27.642	491.440	451.000	443.992	
Overige personeelskosten	11.111	26.595	22.062	14.603	37.390	30.027	35.281	17.347	1.826	1.816	328	13.484	239.727	280.012	289.156	
Advies- en controlekosten	8.827	21.127	17.526	11.601	29.703	23.854	28.027	13.780	1.451	1.442	260	10.712	190.441	46.000	144.360	
Huisvestingskosten	12.265	29.356	24.353	16.120	41.272	33.145	38.944	19.148	2.016	2.004	362	14.884	264.618	289.345	229.985	
Uitbesteed werk	85.038	203.541	168.849	111.765	286.157	229.809	270.015	132.761	13.975	13.896	2.509	103.198	1.834.708	2.317.005	2.501.479	
Publiciteit en communicatie	116.646	279.196	231.609	153.307	392.520	315.228	370.378	182.108	19.169	19.062	3.441	141.556	2.516.661	2.544.623	2.567.614	
Afschrijvingskosten	6.633	15.876	13.170	8.718	22.320	17.925	21.061	10.355	1.090	1.084	196	8.049	143.098	193.000	165.222	
Kantoor en algemene kosten	33.347	79.798	66.197	43.817	112.188	90.097	105.860	52.049	83.584	5.479	983	40.459	719.307	775.105	802.393	
Totale lasten	468.902	1.122.313	931.025	616.265	1.577.855	1.267.157	1.488.848	732.038	1.175.555	77.056	76.624	13.832	569.019	10.116.489	10.559.090	10.848.413
Bijzondere lasten													23.924	-	98.855	
Som der lasten	468.902	1.122.313	931.025	616.265	1.577.855	1.267.157	1.488.848	732.038	1.175.555	77.056	76.624	13.832	569.019	10.140.413	10.559.090	10.947.268