

Financiële verantwoording 2023

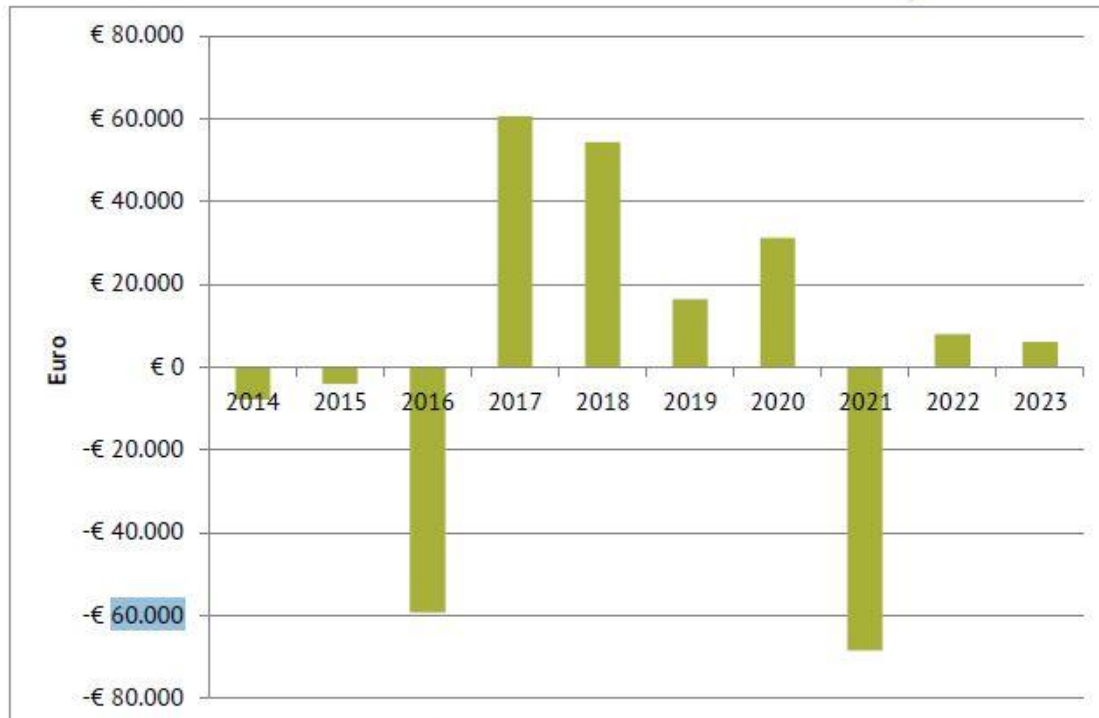
Toelichting jaarrekening 2023

Stichting Probos heeft over 2023 een positief bedrijfsresultaat behaald van € 6.074 na belastingen, tegenover € 7.858 over 2022. Er was voor 2023 een licht negatief (feitelijk - € 433) nagenoeg neutraal, bedrijfsresultaat begroot.

De netto-omzet bedroeg in 2023 € 914.256. Dat is 5,8% hoger dan in 2022 (€ 864.292). De externe kosten ten behoeve van projecten waren met € 116.593 in vergelijking met 2022 (€ 142.710) aanzienlijk lager (-18,3%). Er is minder gebruik gemaakt van onderaannemers dan in 2022, deels omdat de contractvorm met WageningenUR is gewijzigd. De substantieel hogere opbrengst (eigen uren) uit projecten ten opzichte van 2022 (€ 76.081, +10,5%), compenseert ruimschoots de gestegen Personeelslasten in 2023 (€ 38.036, +6,1%). Door verhuur van de vergaderkamer aan bevriende organisaties die ook in de kantoorloren De Vlinder huizen, zijn de Huisvestingslasten stabiel gebleven (- € 993, -2,8%). Daarentegen zijn posten zoals kantoorlasten, contributies en abonnementen, verkoopkosten en algemene lasten substantieel gestegen ten opzichte van 2022:

Het merendeel van de kosten betreft Personeelskosten (82%). Het hoge aandeel van de personeelskosten binnen de totale lasten is te verwachten bij een kennisorganisatie als Probos.

Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. De algemene reserve is na dit positieve bedrijfsresultaat € 448.725. Voor het eerst is de continuïteitsreserve⁴ opgenomen in de jaarrekening. € 398.900 van de algemene reserve is in 2023 gereserveerd als continuïteitsreserve. De bedrijfsresultaten vanaf 2014 zijn te zien in figuur 3.



Figuur 3: Bedrijfsresultaat van 2014 tot en met 2023

⁴Een half jaar doorbetaling van salarissen, sociale lasten, pensioenen en verzekeringen personeel en half jaar huur, advies, etc..

Vooruitblik 2024

Het jaarplan 2024 is opgesteld als een kort en bondig speerpuntenplan. Het ambitieniveau is onverminderd hoog. In het plan zijn de prioriteiten gesteld ten aanzien van het ontwikkelen van de Probosorganisatie en zijn de speerpunten benoemd die binnen de werkvelden gerealiseerd moeten worden. De speerpunten zijn in lijn met de Toekomststrategie 2020-2025. In 2024 zal een nieuwe toekomstvisie 2025-2030 geformuleerd worden.

Tijdens de jaarlijkse hei-sessie in het najaar, de daaropvolgende werkveldoverleggen en beraad door de directie, is besloten om in 2024 prioriteit te geven aan de volgende organisatorische en inhoudelijke speerpunten:

- 1) Probos acteert als een zelforganiserend team;
- 2) Dataopslag is gestructureerd en gemoderniseerd;
- 3) Ontwikkelen Bosbarometer;
- 4) Versterken bosgebonden biodiversiteit;
- 5) Concept Conservation timber¹ vermarkten; en
- 6) Bossenmakelaar meters laten maken.

Deze prioriteiten zijn gekozen, omdat ze van belang zijn voor het functioneren en de ontwikkeling van de organisatie, we kansen zien om resultaten te boeken en we van mening zijn dat het urgente punten zijn in relatie tot onze visie.

In de in december 2023 vastgestelde begroting wordt rekening gehouden met een groei van de omzet uit eigen uren naar € 890.000 (+ 4,7% ten opzichte van 2022), zodat deze in lijn is met de verwachte toename van de kosten. Ondanks deze groei, wordt rekening gehouden met een klein verlies (€ 8.000). Beoogd wordt het team uit te breiden met één of twee nieuwe collega's. Vooral op het werkveld 'Verduurzamen houtketen & waarderen bosecosysteemdiensten' en bij voorkeur ook op het werkveld 'Meer bos en bomen'.

¹ Conservation timber is wood that supports long-term forest conservation. It generates financial incentives for well-governed sustainable forestry and local forest-dependent communities who act as forest stewards.

Balans per 31 december 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom			19.998		23.332
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris/inrichting			21.053		25.118
Viottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		145.399		29.864	
Vennootschapsbelasting		-		14.388	
Overige vorderingen en overlopende activa		126.505		286.875	
			271.904		331.127
Liquide middelen	(4)		500.407		287.840
			<u>813.362</u>		<u>667.417</u>

Vervolg balans per 31 december 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen (5)					
Stichtingskapitaal		454		454	
Continuïteitsreserve		398.900		-	
Algemene reserve		49.825		442.651	
			449.179		443.105
Kortlopende schulden (6)					
Crediteuren		50.612		53.329	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		98.342		61.949	
Overige schulden en overlopende passiva		215.229		109.034	
			364.183		224.312
			<u>813.362</u>		<u>667.417</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
Baten	914.256	1.030.600	-116.344	864.292
Lasten				
Kosten ten laste van projecten	(8) 116.593	180.000	-63.407	142.710
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(9) 434.073	500.000	-65.927	406.630
Sociale lasten	(10) 76.942	88.000	-11.058	67.811
Pensioenlasten	(11) 118.375	105.000	13.375	111.184
Overige personeelslasten	(12) 27.955	40.100	-12.145	33.684
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(13) 3.334	3.333	1	3.334
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14) 9.425	6.300	3.125	8.643
Huisvestingslasten	(15) 34.422	38.450	-4.028	35.415
Kantoorlasten	(16) 41.749	26.400	15.349	24.565
Verkoopkosten	(17) 7.853	9.000	-1.147	3.147
Algemene lasten	(18) 36.599	33.400	3.199	24.176
	790.727	849.983	-59.256	718.589
Saldo voor financiële baten en lasten	6.936	617	6.319	2.993
Rentelasten en soortgelijke lasten	(19) -862	-700	-162	-337
Saldo voor belastingen	6.074	-83	6.157	2.656
Belastingen	(20) -	-	-	5.202
Saldo na belastingen	6.074	-83	6.157	7.858