
Jaarrekening 2022

Stichting Stem voor Dieren

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8
Fiscale positie	9
JAARREKENING	10
Balans	11
Winst-en-verliesrekening	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

CONCEPT

Financieel verslag

Stichting Stem voor Dieren

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

CONCEPT

Samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

CONCEPT

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% Omzet	2021	% Omzet	Verschil	%
Omzet	14.270	100,0%	7.462	100,0%	6.808	91,2%
Kostprijs van de omzet	7.213	50,5%	590	7,9%	6.623	1.122,5%
Brutomarge	7.058	49,5%	6.872	92,1%	185	2,7%
Personeelskosten	835	5,9%	1.000	13,4%	-165	-16,5%
Huisvestingskosten	1.317	9,2%	0	0,0%	1.317	100,0%
Verkoopkosten	198	1,4%	141	1,9%	57	40,4%
Autokosten	2.953	20,7%	2.984	40,0%	-32	-1,0%
Kantoorkosten	1.920	13,5%	2.068	27,7%	-147	-7,2%
Algemene kosten	974	6,8%	3.029	40,6%	-2.055	-67,8%
Totaal kosten	8.197	57,4%	9.222	123,6%	-1.025	-11,1%
Resultaat	-1.139	-8,0%	-2.350	-31,5%	1.211	51,5%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	500	3,4%	500	3,5%
Vaste activa	500	3,4%	500	3,5%
Liquide middelen	14.165	96,6%	13.682	96,5%
Vlottende activa	14.165	96,6%	13.682	96,5%
Activa	14.665	100,0%	14.182	100,0%
Overige reserves	13.450	91,7%	13.801	97,3%
Resultaat Boekjaar	-1.139	-7,8%	-350	-2,5%
Eigen vermogen	12.311	83,9%	13.451	94,8%
Kortlopende schulden	2.354	16,1%	731	5,2%
Passiva	14.665	100,0%	14.182	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2022	2021	2020	2019
Werkkapitaal	11.811	12.951	15.300	-2.586
Quick ratio	6,02	18,72	11,63	0,39
Current ratio	6,02	18,72	11,63	0,39
Solvabiliteit (EV/TV)	83,9%	94,8%	91,7%	-98,3%
EBITDA	-1.139	-2.350	14.887	-3.868

Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

CONCEPT

Jaarrekening

Stichting Stem voor Dieren

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	500	500
	500	500
Vlottende activa		
Liquide middelen	14.165	13.682
	14.165	13.682
Activa	14.665	14.182

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Overige reserves	13.450	13.801
Resultaat Boekjaar	-1.139	-350
	<u>12.311</u>	<u>13.451</u>
Kortlopende schulden	2.354	731
	<u>14.665</u>	<u>14.182</u>
Passiva		

CONCEPT

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022	2021
Omzet	14.270	7.462
Kostprijs van de omzet	7.213	590
Brutomarge	7.058	6.872
Personeelskosten	835	1.000
Huisvestingskosten	1.317	0
Verkoopkosten	198	141
Autokosten	2.953	2.984
Kantoorkosten	1.920	2.068
Algemene kosten	974	3.029
Totaal kosten	8.197	9.222
Resultaat	-1.139	-2.350

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Stichting Stem voor Dieren is opgericht op 12-02-2009.

Het bestuur bestaat uit:

Sebastiaan Jan Rudolf Hoogwerf

Bernadette Petra Nicolette Maria van Dam

Nancy Jeantine Elisabeth de Heer

Meike Marria de Boer

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stem voor Dieren is gevestigd te Leiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27336926.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Stem voor Dieren zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Stem voor Dieren worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent

(de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Stem voor Dieren.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde fiscale grondslagen voor financiële verslaggeving. De bedragen worden weergegeven in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslag van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Grondslag van 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.

Grondslag van eigen vermogen

Voor boekwinsten die bij vervreemding van een bedrijfsmiddel bij het bepalen van de fiscale winst gereserveerd worden, wordt een herinvesteringsreserve gevormd indien en zolang (maar maximaal 3 jaar) het voornemen tot herinvestering van de opbrengst bestaat. Indien vervanging van het bedrijfsmiddel plaatsvindt, dan worden deze gereserveerde boekwinsten in mindering gebracht op de vervangende investeringen indien en voor zover fiscaal aanvaardbaar.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslag van omzetverantwoording

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	500	500
	500	500

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	14.165	13.682
	14.165	13.682

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
NL70 INGB 0003 0710 41	803	384
(Bedrijfs)sparrekening	13.362	13.298
	14.165	13.682

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Overige reserves	13.450	13.801
Resultaat Boekjaar	-1.139	-350
	12.311	13.451

Overige reserves

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige reserves		
Algemene reserve	13.450	13.801
	13.450	13.801

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.354	731
	2.354	731

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.354	731
	2.354	731

CONCEPT

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Omzet		
Omzetten	1.964	1.866
Donaties	12.307	5.596
	14.270	7.462

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kostprijs van de omzet		
Inkopen	2.083	500
Giften	5.130	90
	7.213	590

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Personeelskosten	835	1.000
Huisvestingskosten	1.317	0
Verkoopkosten	198	141
Autokosten	2.953	2.984
Kantoorkosten	1.920	2.068
Algemene kosten	974	3.029
	8.197	9.222

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	835	1.000
	835	1.000

Vrijwilligersbijdragen

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.308	0
Overige huisvestingskosten	9	0
	1.317	0

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Representatiekosten (deels aftrekbaar)	134	95
Reis- en verblijfkosten	64	46
	198	141

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	925	479
Reparatie en onderhoud auto's	310	546
Motorrijtuigenbelasting	521	483
Overige autokosten	1.197	1.476
	2.953	2.984

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	663	698
Portokosten	49	62
Telefoonkosten	402	561
Internet kosten	766	747
Contributie- en Abonnementskosten	40	0
	1.920	2.068

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountantskosten	750	715
Advocaat en juridisch advies	0	2.140
Bankkosten	224	174
	974	3.029

CONCEPT