
Jaarrekening 2023
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	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21

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 2023 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	
	2023	% Omzet	2022	% Omzet	Verschil	%
Omzet	4.557	100,0%	14.270	100,0%	-9.714	-68,1%
Kostprijs van de omzet	1.533	33,6%	7.213	50,5%	-5.680	-78,7%
Brutomarge	3.024	66,4%	7.058	49,5%	-4.033	-57,2%
Personeelskosten	394	8,6%	835	5,9%	-441	-52,8%
Huisvestingskosten	659	14,5%	1.317	9,2%	-658	-50,0%
Verkoopkosten	121	2,7%	198	1,4%	-77	-38,9%
Autokosten	2.284	50,1%	2.953	20,7%	-669	-22,7%
Kantoorkosten	1.602	35,2%	1.920	13,5%	-318	-16,6%
Algemene kosten	1.098	24,1%	974	6,8%	124	12,7%
Totaal kosten	6.157	135,1%	8.197	57,4%	-2.039	-24,9%
Resultaat	-3.133	-68,8%	-1.139	-8,0%	-1.994	-175,1%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 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	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	500	4,3%	500	3,4%
Vaste activa	500	4,3%	500	3,4%
Liquide middelen	11.217	95,7%	14.165	96,6%
Vlottende activa	11.217	95,7%	14.165	96,6%
Activa	11.717	100,0%	14.665	100,0%
Overige reserves	12.311	105,1%	13.450	91,7%
Resultaat Boekjaar	-3.133	-26,7%	-1.139	-7,8%
Eigen vermogen	9.178	78,3%	12.311	83,9%
Kortlopende schulden	2.538	21,7%	2.354	16,1%
Passiva	11.717	100,0%	14.665	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 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

	2023	2022	2021	2020	2019
Werkkapitaal	8.678	11.811	12.951	15.300	-2.586
Quick ratio	4,42	6,02	18,72	11,63	0,39
Current ratio	4,42	6,02	18,72	11,63	0,39
Solvabiliteit (EV/TV)	78,3%	83,9%	94,8%	91,7%	-98,3%
EBITDA	-3.133	-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

	31-12-2023		31-12-2022
Vaste activa			
Materiële vaste activa	500	500	
	500		500
Vlottende activa			
Liquide middelen	11.217	14.165	
	11.217		14.165
Activa	11.717		14.665

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Overige reserves	12.311	13.450
Resultaat Boekjaar	-3.133	-1.139
	9.178	12.311
Kortlopende schulden	2.538	2.354
Passiva	11.717	14.665

CONCEPT

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2023	2022
Omzet	4.557	14.270
Kostprijs van de omzet	1.533	7.213
Brutomarge	3.024	7.058
Personeelskosten	394	835
Huisvestingskosten	659	1.317
Verkoopkosten	121	198
Autokosten	2.284	2.953
Kantoorkosten	1.602	1.920
Algemene kosten	1.098	974
Totaal kosten	6.157	8.197
Resultaat	-3.133	-1.139

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) is dat 100% van de WOZ waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld, dan worden de het toerekenbare resultaat zo goed mogelijk ingeschat. Zodra het

resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

CONCEPT

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	500	500
	500	500

De bedrijfsgebouwen en - terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	11.217	14.165
	11.217	14.165

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
NL70 INGB 0003 0710 41	79	803
(Bedrijfs)spaarrekening	11.137	13.362
	11.217	14.165

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Overige reserves	12.311	13.450
Resultaat Boekjaar	-3.133	-1.139
	9.178	12.311

Overige reserves

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves		
Algemene reserve	12.311	13.450
	12.311	13.450

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.538	2.354
	2.538	2.354

Het maximaal op te nemen krediet in rekening-courant bedraagt €0. Als zekerheid hiervoor is ... gesteld.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.538	2.354
	2.538	2.354

CONCEPT

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet		
Omzetten	2.389	1.964
Donaties	2.167	12.307
	4.557	14.270

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kostprijs van de omzet		
Inkopen	666	2.083
Giften	866	5.130
	1.533	7.213

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal kosten		
Personeelskosten	394	835
Huisvestingskosten	659	1.317
Verkoopkosten	121	198
Autokosten	2.284	2.953
Kantoorkosten	1.602	1.920
Algemene kosten	1.098	974
	6.157	8.197

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	394	835
	394	835

Vrijwilligersbijdragen

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	659	1.308
Overige huisvestingskosten	0	9
	659	1.317

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Representatiekosten (deels aftrekbaar)	102	134
Reis- en verblijfkosten	18	64
	121	198

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	627	925
Reparatie en onderhoud auto's	124	310
Motorrijtuigenbelasting	653	521
Overige autokosten	880	1.197
	2.284	2.953

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	154	663
Portokosten	56	49
Telefoonkosten	503	402
Internet kosten	837	766
Contributie- en Abonnementskosten	53	40
	1.602	1.920

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	825	750
Bankkosten	273	224
	1.098	974

CONCEPT