

Stichting wAarde

Financieel jaarverslag

periode 1 januari t/m 31 december 2022

| INHOUD | <u>blz.</u> |
|---|-------------|
| <u>Voorblad</u> | 1 |
| <u>Inhoud</u> | 2 |
| <u>Algemene gegevens</u> | 3 |
| | |
| <u>Jaarrekening 2022</u> | |
| Balans per 31 december 2022 | 4-5 |
| Staat van Baten en Lasten over 2022 | 6 |
| Algemene toelichting | 7-8 |
| Toelichting op de balans | 9-10 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 11 |
| Specificatie baten | 12 |

ALGEMENE GEGEGEVENS

Statutaire naam : Stichting wAarde
Handelsnaam : Stichting wAarde
Adres : Rijksstraatweg 174
Woonplaats : 6573 DG Beek Ubbergen
Rechtsvorm : stichting
Opgericht : 26-2-1999
Inschrijving KvK : 30190302

Het bestuur van de stichting was per 31 december 2022 als volgt samengesteld:

Mw.drs.K.S.Kuipers, voorzitter
drs. J.W. Biekart, penningmeester
J.J. Dirkmaat
drs. J.Donner-van der Weij

omschrijving van de activiteiten;

De stichting heeft ten doel;

- a. Het verkennen, verbeelden en versterken van het verlangen naar en de inzet voor duurzaamheid, schoonheid en natuur in onze samenleving;
- b. Het - in relatie met bovengenoemd verlangen en inzet - stimuleren en realiseren van publicaties, exposities, kunstuitingen en debatten.
- c. Het - met het oog op het bovengenoemde - ontwikkelen, agenderen en (beleidsmatig) verankeren van strategieën en handelingsperspectieven bij individuen, maatschappelijke groepen, overheden en bedrijfsleven;
- d. het verrichten van alle verdere handelingen, die in de ruimste zin met het bovenstaande verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (Na resultaatverdeling)

| | 31 december 2022 | 31 december 2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <u>ACTIVA</u> | | |
| Vaste Activa | | |
| Materiële vaste activa: | | |
| Transportmiddelen/computers | 6.825 | 583 |
| Vorderingen: | | |
| Subsidies/rente | 7.200 | 10.200 |
| Debiteuren | 4.480 | 0 |
| | 11.680 | 10.200 |
| Liquide middelen | 194.722 | 223.784 |
| TOTAAL | 213.227 | 234.567 |

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (Na resultaatverdeling)

| | 31 december 2022 | 31 december 2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <u>PASSIVA</u> | | |
| Eigen vermogen: | | |
| Algemene reserve | 95.792 | 100.406 |
| Bestemmingsreserve | 30.980 | 24.371 |
| | 126.772 | 124.777 |
| Schulden korte termijn: | | |
| Pensioenpremies | 1.548 | 2.995 |
| Crediteuren | 1.617 | 0 |
| Onderhanden werk | 23.650 | 48.205 |
| Overige schulden/passiva | 59.640 | 58.590 |
| | 86.455 | 109.790 |
| TOTAAL | 213.227 | 234.567 |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <u>BATEN</u> | | | |
| Baten (subsidies en opdrachten) | 129.327 | 115.880 | 114.290 |
| Opbrengst verkoop boeken | 0 | 0 | 74 |
| Donaties/rente inkomsten | 36 | 0 | 822 |
| | <u>129.363</u> | <u>115.880</u> | <u>115.186</u> |
| <u>LASTEN</u> | | | |
| Projectgebonden kosten | 20.724 | 11.250 | 20.518 |
| Kosten personeel | 125.354 | 119.750 | 117.061 |
| Huisvestingskosten | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Kantoor- en Organisatiekosten | 4.832 | 4.750 | 4.232 |
| Afschrijvingskosten | 458 | 1.750 | 1.750 |
| | <u>152.368</u> | <u>138.500</u> | <u>144.561</u> |
| RESULTAAT | <u>(23.005)</u> | <u>(22.620)</u> | <u>(29.375)</u> |
| Voorstel resultaatbestemming; | | | |
| Bestemmingsreserve koeien/bomen/klimaat | 0 | 0 | (10.500) |
| Bestemmingsreserve Nazorg Bomen voor koeien * | (14.191) | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve Antropoceen | (4.200) | 0 | (6.600) |
| Bestemmingsfonds '10 jaar loop ik rond' | 0 | 0 | (14.200) |
| Overige reserves | (4.614) | (22.620) | 1.925 |
| | <u>(23.005)</u> | <u>(22.620)</u> | <u>(29.375)</u> |

* In 2022 is deze bestemmingsreserve gevormd vanuit beschikbare gelden uit onderhandenwerk Bomen voor Koeien (zie ook pagina 10)

ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten. Hierna niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen.

Materiële Vaste Activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde.

Onderhanden projecten

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de totale kostprijs (en de eventueel toe te rekenen betaalde rente) welke wordt vermeerderd met het resultaat die aan dat deel van het project, waarvoor prestaties zijn verricht, is toe te rekenen. Vooruitbetalingen door opdrachtgevers worden per opdracht in mindering gebracht op de waarde van de onderhanden werken. Indien verliezen voorzienbaar zijn, wordt hiervoor per project een voorziening getroffen. Indien daardoor de waarde van het betreffende project wordt overschreden, wordt de overschrijding opgenomen onder de overige voorzieningen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle schulden, zowel de langlopende als de kortlopende, zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen. Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Baten

De baten omvatten alle opbrengsten uit leveringen van goederen en diensten aan derden, minus kortingen en geheven belastingen.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Rentebaten en -lasten

De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar. De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

Belastingen

De stichting is vrijgesteld voor de heffing van BTW- en vennootschapsbelasting

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2022

ACTIVA

Materiële vaste activa

| | <u>Computers</u> | <u>Transportmiddelen</u> | <u>Totaal</u> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| Stand per 1 januari 2022 | | | |
| Aanschafprijs | 1.882 | 5.250 | 7.132 |
| Cumulatieve afschrijvingen | (1.882) | (4.667) | (4.799) |
| Boekwaarden | <u>0</u> | <u>583</u> | <u>2.333</u> |
| Mutaties | | | |
| Investeringen | 0 | 7.000 | 7.000 |
| Desinvesteringen | 0 | (5.250) | (5.250) |
| Cum.afschr.desinvesteringen | 0 | 4.950 | 4.950 |
| Afschrijvingen | 0 | (458) | (458) |
| | <u>0</u> | <u>6.242</u> | <u>6.242</u> |
| Stand per 31 december 2022 | | | |
| Aanschafprijs | 1.882 | 7.000 | 8.882 |
| Cumulatieve afschrijvingen | (1.882) | (175) | (2.057) |
| Boekwaarden | <u>0</u> | <u>6.825</u> | <u>6.825</u> |
| Afschrijvingspercentage | 20% | 33% | |

Vorderingen

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|---------------|
| NMO, samenwerken | 7.200 | 7.200 |
| Overige vorderingen/overlopende posten | 0 | 3.000 |
| | <u>7.200</u> | <u>10.200</u> |

Liquide middelen

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| NL58 RABO 0105 1919 22 | 34.333 | 54.273 |
| NL16 TRIO 2024 0397 74 | 71.239 | 70.353 |
| NL65 RABO 3176 2585 50 | 89.150 | 99.158 |
| | <u>194.722</u> | <u>223.784</u> |

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2022

| <u>PASSIVA</u> | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| EIGEN VERMOGEN | | |
| <u>Algemene reserve</u> | | |
| Beginsaldo | 100.406 | 98.481 |
| Resultaat exploitatie | (4.614) | 1.925 |
| Saldo 31 december | 95.792 | 100.406 |
| <u>Bestemmingsreserves</u> | | |
| <u>Natuur-inclusief/Antropoceen</u> | | |
| Beginsaldo | 4.200 | 10.800 |
| Resultaat exploitatie | (4.200) | (6.600) |
| Saldo 31 december | 0 | 4.200 |
| <u>Voorlichtingscampagne bomen/koeien/klimaat</u> | | |
| Beginsaldo | 20.171 | 30.671 |
| Resultaat exploitatie | 0 | (10.500) |
| Saldo 31 december | 20.171 | 20.171 |
| <u>Nazorg Bomen voor koeien</u> | | |
| Beginsaldo | 0 | 0 |
| Bomen voor koeien, nazorg voor aanplant (OHW) * | 25.000 | 0 |
| Resultaat exploitatie | (14.191) | 0 |
| Saldo 31 december | 10.809 | 0 |
| * In 2022 is deze bestemmingsreserve gevormd vanuit beschikbare gelden uit onderhandenwerk Bomen voor Koeien | | |
| Totaal bestemmingsreserves | 30.980 | 24.371 |
| <u>Onderhanden werk</u> | | |
| Reserveringen Bomen voor koeien | 23.650 | 23.205 |
| Bomen voor koeien, nazorg voor aanplant * | 0 | 25.000 |
| | 23.650 | 48.205 |
| * In 2022 is met de beschikbare gelden vanuit onderhandenwerk Bomen voor Koeien een bestemmingsreserve gevormd | | |
| <u>Overige schulden/passiva</u> | | |
| Reservering vakantietoelage/verlofdagen | 19.453 | 18.254 |
| Ontslagvergoeding (conform overeenkomst met bestuur) | 37.816 | 37.816 |
| NMF, Plan Boom (vooruitontvangen) | 0 | 1.500 |
| NMF energietuinen, vooruitontvangen | 1.300 | 0 |
| Administratiekosten etc. | 1.071 | 1.020 |
| | 59.640 | 58.590 |

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

SPECIFICATIE KOSTEN x € 1

| | realisatie 2022 | Begroting 2022 | realisatie 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| BATEN | | | |
| Baten (subsidies en opdrachten) | 129.327 | 115.880 | 114.290 |
| Rente inkomsten+overig | 36 | | 822 |
| TOTAAL BATEN | 129.363 | 115.880 | 115.186 |
| LASTEN | | | |
| Projectgebonden kosten; | | | |
| Diverse | 632 | | 1.042 |
| Bomen voor koeien | 20.092 | | 19.476 |
| Totaal Projectgebonden kosten | 20.724 | 11.250 | 20.518 |
| <u>Kosten Personeel</u> | | | |
| Salariskosten | 105.420 | | 97.760 |
| Kosten (voorziening) eigen risico ziekte | 2.358 | | 2.358 |
| Pensioenlasten -/- personeelsbijdrage | 17.360 | | 16.897 |
| Overige personeelskosten | 216 | | 46 |
| Totaal kosten personeel | 125.354 | 119.750 | 117.061 |
| <u>Huisvestingskosten</u> | | | |
| Huur&onderhoud kantoorpand | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Totaal huisvestingskosten | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| <u>Kantoorkosten en Organisatiekosten</u> | | | |
| Bestuur/voorlichting/PR | 74 | | 15 |
| Reis- en verblijfkosten (o.a. kosten auto) | 2.016 | | 1.579 |
| Kosten financiële/salarisadministratie | 1.400 | | 1.400 |
| Contributies/vakliteratuur | 286 | | 215 |
| Kantoorartikelen, papier, drukwerk | 647 | | 729 |
| Overig+rente- en bankkosten | 409 | | 294 |
| Totaal organisatiekosten | 4.832 | 4.750 | 4.232 |
| <u>Afschrijvingskosten</u> | | | |
| Afschrijving (transportmiddelen+computers etc.) | 458 | 0 | 1.750 |
| Totaal afschrijvingskosten | 458 | 1.750 | 1.750 |
| TOTAAL LASTEN | 152.368 | 138.500 | 144.561 |
| RESULTAAT | (23.005) | (22.620) | (29.375) |

| | Realisatie 2022 | begroot 2022 | Realisatie 2021 |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| SPECIFICATIE VAN BATEN | | | |
| <i>Opdrachten en bijdragen</i> | | | |
| Bomen voor koeien | 57.447 | 55.000 | 48.690 |
| Natuur Milieu Federaties Energietuinen | 2.700 | 4.000 | 4.000 |
| Natuur Milieu Federaties Landelijke meedenkmail Eerlijke Energie | 4.000 | 4.000 | 0 |
| Natuur Milieu Federaties Natuurkracht | 3.200 | | 0 |
| Pr.Bernhard Cultuurfonds, Natuurlijk | 0 | | 4.800 |
| NMO, samenwerkingsovereenkomst | 21.600 | 21.600 | 21.600 |
| NMO, bijdrage klimaatambassadeurs | 9.800 | 5.280 | 0 |
| Natuur Milieu Federaties, proj.leiderschap 2022 | 2.800 | | 5.900 |
| Natuur Milieu Federaties Plan Boom | 27.780 | 26.000 | 29.300 |
| | 129.327 | 115.880 | 114.290 |
| | 129.327 | 115.880 | 114.290 |