

Stichting wAarde

Financieel jaarverslag

periode 1 januari t/m 31 december 2023

INHOUD	<u>blz.</u>
<u>Voorblad</u>	1
<u>Inhoud</u>	2
<u>Algemene gegevens</u>	3
<u>Jaarrekening 2023</u>	
Balans per 31 december 2023	4-5
Staat van Baten en Lasten over 2023	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 2023 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 2023 (Na resultaatverdeling)

	31 december 2023	31 december 2022
<u>ACTIVA</u>		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa:		
Transportmiddelen/computers	5.750	6.825
Vorderingen:		
Subsidies/rente	9.385	7.200
Debiteuren	0	4.480
	9.385	11.680
Liquide middelen	194.781	194.722
TOTAAL	209.916	213.227

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (Na resultaatverdeling)

	31 december 2023	31 december 2022
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen:		
Algemene reserve	122.033	95.792
Bestemmingsreserve	19.294	30.980
	141.327	126.772
Schulden korte termijn:		
Belastingdienst	876	0
Pensioenpremies	1.862	1.548
Crediteuren	3.987	1.617
Onderhanden werk	37.290	23.650
Overige schulden/passiva	24.574	59.640
	68.589	86.455
TOTAAL	209.916	213.227

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<u>BATEN</u>			
Baten (subsidies en opdrachten)	148.373	95.100	129.327
Vrijval reservering/rente inkomsten *	40.576	0	36
	<u>188.949</u>	<u>95.100</u>	<u>129.363</u>
<u>LASTEN</u>			
Projectgebonden kosten	29.950	14.250	20.724
Kosten personeel	131.979	124.000	125.354
Huisvestingskosten	1.000	1.000	1.000
Kantoor- en Organisatiekosten	9.679	6.500	4.832
Afschrijvingskosten	1.724	0	458
	<u>174.394</u>	<u>145.750</u>	<u>152.368</u>
RESULTAAT	<u>14.555</u>	<u>(50.650)</u>	<u>(23.005)</u>
Voorstel resultaatbestemming;			
Bestemmingsreserve koeien/bomen/klimaat	(12.400)	(15.000)	0
Bestemmingsreserve Nazorg Bomen voor koeien	714	(8.000)	(14.191)
Bestemmingsreserve Antropoceen	0	0	(4.200)
Overige reserves	26.241	(27.650)	(4.614)
	<u>14.555</u>	<u>(50.650)</u>	<u>(23.005)</u>

* in het boekjaar is de eerder gereserveerde ontslagvergoeding vrijgevallen tgv de exploitatie

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 31-12-2023

ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Computers</u>	<u>Transportmiddelen</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2023			
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>
Mutaties			
Investeringen	649	0	649
Desinvesteringen	(1.882)	0	(1.882)
Cum.afschr.desinvesteringen	1.882	0	1.882
Afschrijvingen	(324)	(1.400)	(1.724)
	<u>325</u>	<u>(1.400)</u>	<u>(1.075)</u>
Stand per 31 december 2023			
Aanschafprijs	649	7.000	7.649
Cumulatieve afschrijvingen	(324)	(1.575)	(1.899)
Boekwaarden	<u>325</u>	<u>5.425</u>	<u>5.750</u>
Afschrijvingspercentage	50%	33%	

Vorderingen

	2023	2022
NMO, samenwerken	8.000	7.200
Rente spaarrekeningen	1.385	0
	<u>9.385</u>	<u>7.200</u>

Liquide middelen

NL58 RABO 0105 1919 22	46.112	34.333
NL16 TRIO 2024 0397 74	71.492	71.239
NL65 RABO 3176 2585 50	77.177	89.150
	<u>194.781</u>	<u>194.722</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2023

<u>PASSIVA</u>	2023	2022
EIGEN VERMOGEN		
<u>Algemene reserve</u>		
Beginsaldo	95.792	100.406
Resultaat exploitatie	26.241	(4.614)
Saldo 31 december	122.033	95.792
<u>Bestemmingsreserves</u>		
<u>Voorlichtingscampagne bomen/koeien/klimaat</u>		
Beginsaldo	20.171	20.171
Resultaat exploitatie	(12.400)	0
Saldo 31 december	7.771	20.171
<u>Nazorg Bomen voor koeien</u>		
Beginsaldo	10.809	0
Bomen voor koeien, nazorg voor aanplant (OHW)	0	25.000
Resultaat exploitatie	714	(14.191)
Saldo 31 december	11.523	10.809
Totaal bestemmingsreserves	19.294	30.980
<u>Onderhanden werk</u>		
Reserveringen Bomen voor koeien	32.290	23.650
Vooruitontvangen NMF Plan Boom	2.000	0
Vooruitontvangen NMF Jouw Boom	3.000	0
	37.290	23.650
<u>Overige schulden/passiva</u>		
Reservering vakantietoelage/verlofdagen	23.658	19.453
Ontslagvergoeding (conform overeenkomst met bestuur)	0	37.816
NMF energietuinen, vooruitontvangen	0	1.300
Administratiekosten etc.	916	1.071
	24.574	59.640

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

SPECIFICATIE KOSTEN x € 1

	realisatie 2023	Begroting 2023	realisatie 2022
BATEN			
Baten (subsidies en opdrachten)	148.373	95.100	129.327
Rente inkomsten+overig	40.576		36
TOTAAL BATEN	188.949	95.100	129.363
LASTEN			
Projectgebonden kosten;			
Diverse	0		632
Bomen voor koeien	29.950		20.092
Totaal Projectgebonden kosten	29.950	14.250	20.724
<u>Kosten Personeel</u>			
Salariskosten	110.009		105.420
Kosten (voorziening) eigen risico ziekte	2.379		2.358
Pensioenlasten -/- personeelsbijdrage	19.347		17.360
Overige personeelskosten	244		216
Totaal kosten personeel	131.979	124.000	125.354
<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	163		74
Reis- en verblijfkosten (o.a. kosten auto)	5.878		2.016
Kosten financiële/salarisadministratie	1.779		1.400
Contributies/vakliteratuur	542		286
Kantoorartikelen, papier, drukwerk	740		647
Overig+rente- en bankkosten	577		409
Totaal organisatiekosten	9.679	6.500	4.832
<u>Afschrijvingskosten</u>			
Afschrijving (transportmiddelen+computers etc.)	1.724		458
Totaal afschrijvingskosten	1.724	0	458
TOTAAL LASTEN	174.394	145.750	152.368
RESULTAAT	14.555	(50.650)	(23.005)

	Realisatie 2023	begroot 2023	Realisatie 2022
SPECIFICATIE VAN BATEN			
<i>Opdrachten en bijdragen</i>			
Bomen voor koeien	70.473	30.000	57.447
Natuur Milieu Federaties Energietuinen	4.000	5.300	2.700
Natuur Milieu Federaties Projectopzet NL2120	800		
Natuur Milieu Federaties Landelijke meedenkmail Eerlijke Energie	0		4.000
Natuur Milieu Federaties Natuurkracht	7.800	7.800	3.200
NMO, samenwerkingsovereenkomst	23.600	23.600	21.600
NMO, bijdrage klimaatambassadeurs	4.200	3.400	9.800
Natuur Milieu Federaties, actual.contentstrategie	0		2.800
Natuur Milieu Federaties Jouw Boom	14.500		
Natuur Milieu Federaties Plan Boom	23.000	25.000	27.780
	148.373	95.100	129.327