

**Stichting De Pastinaak
Hekelsteeg 11
3511 AK UTRECHT**

Jaarrekening 2023

**Stichting De Pastinaak
Hekelsteeg 11
3511 AK UTRECHT**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Meerjarenoverzicht	6
1.5 Financiële positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	9
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023	11
2.3 Toelichting op de jaarrekening	12
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

1. RAPPORT



Naaldwijkseweg 39 - 42
2291 PA Wateringen

Tel. 0174-221111
info@avzadministraties.nl

Referentie: 12498/HW
Betreft: jaarrekening 2023

Stichting De Pastinaak
T.a.v. het bestuur
Hekelsteeg 11
3511 AK UTRECHT

Wateringen, 17 juli 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting De Pastinaak te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AVZ Administraties



A.L.B. van Mil

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 21 december 2018 werd de Stichting De Pastinaak per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73415405.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting De Pastinaak wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: De ondersteuning bij scholing en talentontwikkeling voor kwetsbare en onbemiddelde jongeren in Pakistan.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- A. Sheerazi
- F.J. Werter

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	5.250	100,0%	6.085	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	5.250	100,0%	6.085	100,0%
Verkoopkosten	192	3,7%	120	2,0%
Algemene kosten	6.474	123,3%	7.515	123,5%
Som der kosten	6.666	127,0%	7.635	125,5%
Bedrijfsresultaat	-1.416	-27,0%	-1.550	-25,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-228	-4,3%	-199	-3,3%
Som der financiële baten en lasten	-228	-4,3%	-199	-3,3%
Resultaat	-1.644	-31,3%	-1.749	-28,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 105. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Algemene kosten	1.041	
		1.041
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	835	
<i>Stijging van:</i>		
Verkoopkosten	72	
Rentelasten en soortgelijke kosten	29	
		936
Stijging resultaat		105

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Netto-omzet	5.250	6.085	5.000	750
Bruto bedrijfsresultaat	5.250	6.085	5.000	750
Verkoopkosten	192	120	389	105
Algemene kosten	6.474	7.515	8.678	454
Som der kosten	6.666	7.635	9.067	559
Bedrijfsresultaat	-1.416	-1.550	-4.067	191
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	297	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-228	-199	-169	-134
Som der financiële baten en lasten	-228	-199	128	-134
Resultaat	-1.644	-1.749	-3.939	57

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	<u>2.470</u>		<u>4.114</u>	
Totaal vlottende activa		2.470		4.114
Af: kortlopende schulden		<u>781</u>		<u>781</u>
Werkkapitaal		1.689		3.333
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>1.689</u>		<u>3.333</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>1.689</u>		<u>3.333</u>
		<u>1.689</u>		<u>3.333</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 1.644.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>	[1]	2.470		4.114
Totaal activazijde		<u>2.470</u>		<u>4.114</u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	[2]			
	1.689		3.333	
		1.689		3.333
Kortlopende schulden				
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	[3]			
Overlopende passiva	432		432	
	349		349	
		781		781
Totaal passivazijde		<u>2.470</u>		<u>4.114</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[4]		<u>5.250</u>		<u>6.085</u>
Bruto bedrijfsresultaat			5.250		6.085
Overige bedrijfskosten	[5]	<u>6.666</u>		<u>7.635</u>	
Som der kosten			6.666		7.635
Bedrijfsresultaat			<u>-1.416</u>		<u>-1.550</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[6]	<u>-228</u>		<u>-199</u>	
Som der financiële baten en lasten			-228		-199
Resultaat			<u><u>-1.644</u></u>		<u><u>-1.749</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Pastinaak, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73415405.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Pastinaak 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Bedrijfsopbrengsten

Onder de bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De bedrijfsopbrengsten bestaan uit giften & donaties door derden. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen [1]		
NL70 ABNA 0847 0147 46	<u>2.470</u>	<u>4.114</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [2]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.333	5.082
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-1.644</u>	<u>-1.749</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.689</u></u>	<u><u>3.333</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [3]

Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Schuld aan participant F.J. Werter	<u>432</u>	<u>432</u>
------------------------------------	------------	------------

Schuld aan participant F.J. Werter

Stand per 31 december	<u>432</u>	<u>432</u>
-----------------------	------------	------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	<u>349</u>	<u>349</u>
-----------------------	------------	------------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Netto-omzet [4]		
Omzet giften & donaties	<u>5.250</u>	<u>6.085</u>

De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 13,7% gedaald.

Overige bedrijfskosten [5]

Verkoopkosten	192	120
Algemene kosten	<u>6.474</u>	<u>7.515</u>
	<u>6.666</u>	<u>7.635</u>

Verkoopkosten

Kosten website	<u>192</u>	<u>120</u>
----------------	------------	------------

Algemene kosten

Administratiekosten	474	454
Ontwikkelingskosten	<u>6.000</u>	<u>7.061</u>
	<u>6.474</u>	<u>7.515</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten [6]

Bankkosten en provisie	<u>228</u>	<u>199</u>
------------------------	------------	------------