

Aan het bestuur van
Stichting Alpaca Rescue Nederland
Prelaatweg 69
4363ND Aagtekerke

Jaarrekening 2023

Relatiebeheerder:	Arjan Moerkerken
Datum vastgesteld:	29 maart 2024

Stichting Alpaca Rescue Nederland
Prelaatweg 69
4363ND Aagtekerke

Middelburg, 29 maart 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2023 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2023.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Alpaca Rescue Nederland te Aagtekerke samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk 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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

Arjan Moerkerken

Inhoudsopgave		Pagina
1	Algemeen	1
2	Jaarrekening	2
2.1	Balans per 31-12-2023	2
2.2	Staat van baten en lasten 2023	3
2.3	Grondslagen van de jaarrekening	4
2.3.1	Algemene grondslagen	4
2.3.2	Grondslagen voor de balanswaardering activa	4
2.3.3	Grondslagen voor de balanswaardering passiva	4
2.3.4	Grondslagen voor de resultaatbepaling	5
2.3.5	Algemene toelichtingen	5
2.4	Winstbestemming	5
2.5	Toelichting balans activa per 31-12-2023	6
2.5.1	Immateriële vaste activa	6
2.5.2	Vorderingen	6
2.5.3	Liquide middelen	6
2.6	Toelichting balans passiva per 31-12-2023	7
2.6.1	Kortlopende schulden	7
2.7	Toelichting staat van baten en lasten 2023	8
2.7.1	Opbrengsten	8
2.7.2	Inkoopkosten en uitbesteed werk	8
2.7.3	Personeelskosten	8
2.7.4	Overige bedrijfskosten	8

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting Alpaca Rescue Nederland heeft de volgende handelsnamen: Stichting Alpaca Rescue Nederland.

De stichting is gevestigd in Aagtekerke.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 81189583.

Datum vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 29-03-2024.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa	1.798		950	
		1.798		950
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	3.058		3.288	
Vordering omzetbelasting	0		903	
Overige vorderingen	5.416		235	
		8.474		4.426
Liquide middelen		9.614		51.611
Totaal activa		19.886		56.987
Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Winstreserves	8.867		21.889	
		8.867		21.889
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.758		593	
Omzetbelasting	3.261		0	
Overige kortlopende schulden	1.000		34.505	
		11.019		35.098
Totaal passiva		19.886		56.987

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Ontvangen giften en subsidies	41.619		72.085	
		41.619		72.085
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Inkoopprijs van opbrengst	23.497		24.700	
		-23.497		-24.700
Brutomarge		18.122		47.385
Personeelskosten				
Overige personeelskosten	0		556	
		-0		-556
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	469		250	
		-469		-250
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	15.710		25.472	
Onderhoudskosten overige materiële vaste activa	1.361		1.010	
Verkoopkosten	1.939		3.015	
Overige kosten	15.470		2.502	
		-34.480		-31.999
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-57		0	
		-57		0
Saldo winst voor belasting		-16.884		14.580
Verschuldigde VPB		3.862		2.187
Saldo winst na belasting		€ -13.022		€ 16.767

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.3.4 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Omzetverantwoording

Algemeen

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.

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

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.

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

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.

2.3.5 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Alpaca Rescue Nederland, gevestigd te Aagtekerke, bestaan voornamelijk uit:

- Het creëren en exploiteren van een tehuis voor alpaca's

2.4 Winstbestemming

Het bestuur heeft besloten voor het resultaat over het boekjaar 2023 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023

2.5.1 Immateriële vaste activa

Overige immateriële vaste activa

	<i>Kosten voortbrenging</i>	31-12-2023	31-12-2022
Inventaris en inrichting	2.268	1.798	950
		<u>1.798</u>	<u>950</u>

2.5.2 Vorderingen

	<i>Nominale waarde</i>	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op debiteuren	3.058	3.058	3.288
Vordering omzetbelasting		31-12-2023	31-12-2022
Vordering aan omzetbelasting over dit boekjaar		0	0
Vordering aan omzetbelasting over vorig boekjaar		0	160
Vordering aan omzetbelasting over oudere boekjaren		0	743
Totaal vordering omzetbelasting		<u>0</u>	<u>903</u>

Overige vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Rekening courant V.O.F. aan de Waterspiegel	235	235
Buitenlandse BTW	224	0
Vennootschapsbelasting 2023	2.770	0
Vennootschapsbelasting 2022	2.187	0
	<u>5.416</u>	<u>235</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

2.5.3 Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Rabobank betaalrekening	4.743	46.854
Kas	4.871	4.757
	<u>9.614</u>	<u>51.611</u>

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

2.6.1 Kortlopende schulden

Schuld omzetbelasting	31-12-2023	31-12-2022
Schuld aan omzetbelasting over dit boekjaar	3.261	0
	<u>3.261</u>	<u>0</u>

Overige kortlopende schulden

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2023	31-12-2022
Administratiekosten	0	1.000	0
Nog te ontvangen facturen	0	0	30.643
Vennootschapsbelasting	0	0	3.862
	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>34.505</u>

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Ontvangen giften en subsidies

	2023	2022
Baten van particulieren	10.130	17.405
Baten van bedrijven	1.990	0
Baten van organisaties zonder winststreven	9.488	49.481
Baten ter levering van producten of diensten	20.011	5.199
	<u>41.619</u>	<u>72.085</u>

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen

	2023	2022
Medicatie en verzorging	7.070	7.198
Inkoop goederen	3.332	12.543
Diervoeders	13.095	4.143
Inkoop van diensten	0	816
	<u>23.497</u>	<u>24.700</u>

2.7.3 Personeelskosten

Overige personeelskosten

	2023	2022
Opleidingskosten	0	525
Werkkleding	0	31
	<u>0</u>	<u>556</u>

2.7.4 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2023	2022
Huur en gebruik eigendom Waterspiegel	15.000	25.000
Onderhoud inventaris	710	472
	<u>15.710</u>	<u>25.472</u>

Onderhoudskosten overige materiële vaste activa

	2023	2022
Aanschaf kleine inventaris	1.361	1.010
	<u>1.361</u>	<u>1.010</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting Alpaca Rescue Nederland**Verkoopkosten**

	2023	2022
Marketing materialen	504	750
Marketing acties	0	302
Relatiegeschenken	0	360
Giften en donaties	0	220
Overige verkoopkosten	1.435	1.383
	1.939	3.015

Overige kosten

	2023	2022
Kantoorartikelen en drukwerk	8	32
Administratiekosten	3.277	1.500
Bankkosten	246	120
Adviseurskosten	0	250
Contributie en abonnementen	54	29
Overige algemene kosten	383	524
Vergunningen	150	47
BTW correctie 2023	7.451	0
BTW correctie 2022	3.634	0
Kantine en consumptie	170	0
Representatiekosten	28	0
Lunches en diners	69	0
	15.470	2.502

Jaarrekening 2023 van Stichting Alpaca Rescue Nederland

Ondertekening jaarrekening

Aagtekerke, 29 maart 2024

Handtekening

Stichting Alpaca Rescue Nederland

M. Houmes - Vlaander

Bestuurder (huidig)

.....