

**STICHTING KLIMAATGESPREKKEN  
TE APeldoORN**

Rapport inzake jaarstukken 2023

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **SAMENSTELLINGSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>6</b>
----------	------------------------	----------

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Kasstroomoverzicht 2023	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	18
7	Overige toelichting	21

## **SAMENSTELLINGSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Klimaatgesprekken  
Philiteaan 228  
5617 AN Eindhoven

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Klimaatgesprekken te Apeldoorn samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.  
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

GH Advies B.V.



M.G. Hupkens

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Klimaatgesprekken bestaan voornamelijk uit het leveren van een bijdrage aan het tegengaan van een klimaatverandering en verder verrichten van alle handelingen die met het voorgaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

### **2.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw L.F.S. Grootenboer, de heer A. Groen, de heer B.A. van den Broek en de heer S. Snepvangers.

### **2.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 2 september 2016 verleden voor notaris R.H.E.W. Bergsma te Assen is opgericht de Stichting Klimaatgesprekken. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Klimaatgesprekken.

### **2.4 Bestemming van het resultaat 2023**

Het batig saldo over 2023 bedraagt € 61.793 tegenover een batig salo over 2022 van € 6.657.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

### **2.5 Bestemming van het resultaat 2022**

De bestemming van het batig saldo over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, door het bestuur vastgesteld. Het batig saldo over 2022 ad € 6.657 is toegevoegd aan de algemene reserves.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 61.793 tegenover € 6.657 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
<b>Opbrengsten</b>	254.505	100,0	65.335	100,0
Materiaalkosten	21.073	8,3	7.545	11,6
Inhuur derden	104.955	41,2	25.864	39,5
	126.028	49,5	33.409	51,1
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	30.720	12,1	19.077	29,2
Workshops, trainingskosten & deelnemerspakketten	2.629	1,0	-	-
Overige kosten	10.147	4,0	4.954	7,6
ICT-kosten	589	0,2	329	0,5
Projectkosten	22.198	8,7	614	0,9
Onvoorzien	225	0,1	-	-
	66.508	26,1	24.974	38,2
Financiële baten en lasten	-176	-0,1	-295	-0,5
<b>Resultaat voor bestemming</b>	61.793	24,3	6.657	10,2
Dotatie bestemmingsreserve	-5.919	-2,3	12.101	18,5
Resultaat deelnemingen	5.919	2,3	-12.101	-18,5
<b>Resultaat verslagperiode</b>	61.793	24,3	6.657	10,2

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal		131.010		63.298
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Financiële vaste activa		13.750		7.831
Werkkapitaal		<u>117.260</u>		<u>55.467</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	64.398		32.932	
Liquide middelen	<u>105.084</u>		<u>57.453</u>	
		169.482		90.385
Af: kortlopende schulden		52.222		34.918
Werkkapitaal		<u>117.260</u>		<u>55.467</u>

**1 BESTUURSVERSLAG**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.



## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Financiële vaste activa (1)</b>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		13.750		7.831
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Handelsdebiteuren	54.883		2.237	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	9.323		2.544	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	192		5.026	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		23.125	
		64.398		32.932
<b>Liquide middelen (3)</b>		105.084		57.453
		<u>183.232</u>		<u>98.216</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTENOVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	<b>(6,7)</b>		254.505		65.335
Materiaalkosten	(8)	21.073		7.545	
Inhuur derden	(9)	104.955		25.864	
			126.028		33.409
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(10)	30.720		19.077	
Workshops, trainingskosten & deelnemerspakketten	(11)	2.629		-	
Overige kosten	(12)	10.147		4.954	
ICT-kosten	(13)	589		329	
Projectkosten	(14)	22.198		614	
Onvoorzien	(15)	225		-	
			66.508		24.974
<b>Resultaat</b>			61.969		6.952
Financiële baten en lasten	(16)		-176		-295
<b>Resultaat voor bestemming</b>			61.793		6.657
Dotatie bestemmingsreserve	(17)		-5.919		12.101
Resultaat deelnemingen			5.919		-12.101
<b>Resultaat verslagperiode</b>			61.793		6.657

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	61.969		6.952	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-31.466		-6.887	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	17.304		14.669	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		47.807		14.734
Betaalde interest	-176		-295	
Dotatie bestemmingsreserve	-5.919		12.101	
		-6.095		11.806
Kasstroom uit operationele activiteiten		41.712		26.540
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie wettelijke reserves		5.919		-12.101
Koers- en omrekeningsverschillen		-		-1
		47.631		14.438
<i>Controle kasstroom</i>				
<i>Mutatie liquide middelen</i>		47.631		14.440
<i>Af: telling kasstroom</i>		-47.631		-14.438
		-		2
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		57.453		43.013
Mutatie liquide middelen		47.631		14.440
Geldmiddelen per 31 december		105.084		57.453

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ALGEMEEN

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Klimaatgesprekken (geregistreerd onder KvK-nummer 66764769), statutair gevestigd te Apeldoorn, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: het leveren van een bijdrage aan het tegengaan van een klimaatverandering en verder verrichten van alle handelingen die met het voorgaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Klimaatgesprekken (geregistreerd onder KvK-nummer 66764769) is feitelijk gevestigd op Doornenburg 8 te Haarlem.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJkc1 in overeenstemming met de richtlijnen voor de Verslaggeving voor organisaties zonder winstoogmerk.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### **Financiële vaste activa**

##### *Deelnemingen*

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Indien de waarde van de deelneming negatief is, zal de waardering maximaal nihil bedragen. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor gemelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Opbrengsten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de (eventueel) over de omzet geheven belastingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Resultaat deelnemingen**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Klimaatgesprekken wordt toegerekend.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Evtuele effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	
	€	
Stand per 1 januari 2023		7.831
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen		5.919
Stand per 31 december 2023		<u>13.750</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
KlimaatGesprekken B.V. te Apeldoorn (100%)	<u>13.750</u>	<u>7.831</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>2. Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>54.883</u>	<u>2.237</u>
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
KlimaatGesprekken B.V.	<u>9.323</u>	<u>2.544</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>192</u>	<u>5.026</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>23.125</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Triodos Bank .088	<u>105.084</u>	<u>57.453</u>

**PASSIVA**

**4. Kapitaal**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Bestemmingsreserve deelneming</b>		
Reserve voor niet uitgekeerde resultaten deelnemingen	13.750	7.831

Voor het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming wordt een bestemmingsreserve gevormd. Indien de deelneming dividend uitkeert, dan verminderd dit de bestemmingsreserve. Deze reserve staat niet ter vrije beschikking voor de stichting.

	2023	2022
	€	€
<i>Reserve voor niet uitgekeerde resultaten deelnemingen</i>		
Stand per 1 januari	7.831	19.932
Dotatie	5.919	-12.101
Stand per 31 december	13.750	7.831

**Algemene reserves**

Stand per 1 januari	55.467	48.810
Resultaat verslagjaar	61.793	6.657
Stand per 31 december	117.260	55.467

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	31.504	18.179
<b>Overige schulden</b>		
Borg verdiepingstraining	9.000	12.055

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen bedragen	2.701	4.684
Ontvangen bijdrage van Patagonia	9.017	-
	<u>11.718</u>	<u>4.684</u>

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

### 6. Opbrengsten

De opbrengsten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 met 289,5% gestegen.

	2023	2022
	€	€
<b>7. Opbrengsten</b>		
Workshopreeks particulieren & coaches	163.972	37.454
Donaties & giften	90.533	27.881
	<u>254.505</u>	<u>65.335</u>
Omzet Workshops huiskamerreeks	12.642	12.530
Omzet Trainingen van klimaatcoaches	-331	8.636
Overige opbrengsten	151.661	16.288
	<u>163.972</u>	<u>37.454</u>
Particuliere giften	70.053	13.181
Donaties & fondsen	20.480	14.700
	<u>90.533</u>	<u>27.881</u>
	<u>254.505</u>	<u>65.335</u>
<b>8. Materiaalkosten</b>		
Facilitator guides voor studenten	-	1.510
Spellen voor studenten	4.006	-
Locatie training klimaatcoaches	17.067	6.035
	<u>21.073</u>	<u>7.545</u>
<b>9. Inhuur derden</b>		
Diverse kosten workshops	-	963
Inhuur senior groepscoach als trainer	13.901	6.657
Advieskosten	30.980	18.171
Reiskosten Trainer en co-trainers	370	73
Inhuur derden/kwartiermaker	40.806	-
Inhuur derden/directeur	3.360	-
Inhuur derden/ flexibele schil	15.290	-
Inhuur derden/ bestuur	248	-
	<u>104.955</u>	<u>25.864</u>
<b>Personeelsleden</b>		

Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	2023	2022
	€	€
<i>10. Personeelskosten</i>		
Reiskosten team	130	-
Vrijwilligersvergoedingen	1.050	669
Opleidingskosten	-	775
Inhuur secretariaat	27.904	17.312
Bijeenkomsten en borrels regio's	892	223
Bijwonen workshops en seminars	-	98
Openbaar vervoer declaraties bestuur	581	-
Openbaar vervoer overigen	163	-
	<u>30.720</u>	<u>19.077</u>
<i>11. Workshops, trainingskosten &amp; deelnemerspakketten</i>		
Klimaatambassadeur: Inhuur 1ste trainer	1.950	-
Overige kosten workshops, trainingen	29	-
Upgrade level 2: voorbereiden & uitvoeren intervi	425	-
Upgrade level 2: Project leider	225	-
	<u>2.629</u>	<u>-</u>
<i>12. Overige kosten</i>		
Accountantskosten	1.553	875
Administratiekosten	2.671	790
Aansprakelijkheidsverzekering vrijwilligers	389	370
Automatiseringskosten	613	892
Kantoorartikelen	4	-
Drukwerk/papier	305	-
Porti- en Verzendkosten	550	639
Lidmaatschappen en abonnementen	1.889	145
Representatie- en verblijfkosten	110	-
Commissiemeetings (To Do dag, Communicatie, Regio)	-	263
Mailchimp	1.133	826
Overige verkoopkosten	102	175
Giften	100	-
Community event	49	-
Relatiegeschenken	-	55
Marketing & communicatie	10	-
Lunch Diner - restaurantkosten	349	-
Drukwerk flyers	66	-
Betalingsverschillen	-8	-94
Overige algemene kosten	262	18
	<u>10.147</u>	<u>4.954</u>

	2023	2022
	€	€
<i>13. ICT-kosten</i>		
Website - huur	589	-
Website - ontwikkeling (technisch)	-	329
	<u>589</u>	<u>329</u>
<i>14. Projectkosten</i>		
Voorgesloten opdracht Yuverta	3.631	-
Op maat trajecten (klein <5000 euro)	3.556	-
NKP	14.811	-
Instagram Community building	200	-
Herziening van Woonspel (nederlands)	-	614
	<u>22.198</u>	<u>614</u>
<i>15. Onvoorzien</i>		
Onvoorzien	<u>225</u>	-
<b>16. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-176</u>	<u>-295</u>
<b>17. Dotatie bestemmingsreserve</b>		
De belasting over het resultaat ten bedrage van € 5.919 kan als volgt worden toegelicht:		
Resultaat	<u>61.793</u>	<u>6.657</u>
Dotatie bestemmingsreserve	<u>-5.919</u>	<u>12.101</u>

## 7 OVERIGE TOELICHTING

### **Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022**

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de bestuursvergadering. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### **Bestemming van de winst 2023**

Het bestuur stelt voor het resultaat over de verslagperiode over 2023 ad € 61.793 in het boekjaar 2024 toe te voegen aan de algemene reserves.

Vooruitlopend op de goedkeuring van dit voorstel is dit voorstel reeds als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

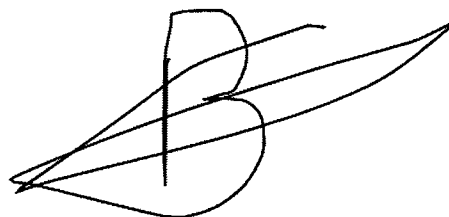
#### *Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

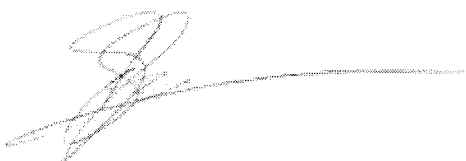
Eindhoven, 4 maart 2024



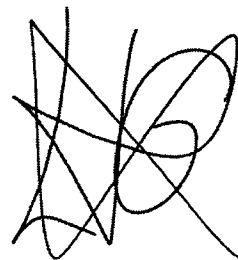
de heer A. Groen



de heer B.A. van den Broeke



de heer S. Snepvangers



mevrouw L.F.S. Grootenboer