



FTF
finance

Jaarrekening 2023

Stichting Pangea Foundation

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7
JAARREKENING	8
Balans	9
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	18

Financieel verslag

Stichting Pangea Foundation

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Verschil	
	2023	% Omzet	Verschil	%
Opbrengsten	132.310	100,0%	132.310	100,0%
Kostprijs van de omzet	3.428	2,6%	3.428	100,0%
Brutomarge	128.882	97,4%	128.882	100,0%
Afschrijvingen	583	0,4%	583	100,0%
Overige personeelskosten	48.356	36,5%	48.356	100,0%
Huisvestingskosten	375	0,3%	375	100,0%
Verkoopkosten	12.982	9,8%	12.982	100,0%
Autokosten	1.740	1,3%	1.740	100,0%
Kantoorkosten	2.669	2,0%	2.669	100,0%
Algemene kosten	4.535	3,4%	4.535	100,0%
Totaal kosten	71.240	53,8%	71.240	100,0%
Resultaat na belasting	57.642	43,6%	57.642	100,0%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar	
	31-12-2023	% balans
Materiële vaste activa	3.548	5,9%
Vaste activa	3.548	5,9%
Vorderingen	23.098	38,7%
Liquide middelen	33.090	55,4%
Vlottende activa	56.188	94,1%
Activa	59.736	100,0%
Overige reserves	57.642	96,5%
Eigen vermogen	57.642	96,5%
Kortlopende schulden	2.094	3,5%
Passiva	59.736	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023
Werkkapitaal	54.094
Quick ratio	26,83
Current ratio	26,83
Solvabiliteit (EV/TV)	96,5%
EBITDA	58.225

Jaarrekening

Stichting Pangea Foundation

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

		31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.548	3.548
Vlottende activa		
Vorderingen	23.098	
Liquide middelen	33.090	56.188
Activa		59.736

Balans passiva

		31-12-2023
Eigen vermogen		
Overige reserves	57.642	57.642
Kortlopende schulden		2.094
Passiva		59.736

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

		2023
Opbrengsten	132.310	
Kostprijs van de omzet	3.428	
Brutomarge		128.882
Afschrijvingen	583	
Overige personeelskosten	48.356	
Huisvestingskosten	375	
Verkoopkosten	12.982	
Autokosten	1.740	
Kantoorkosten	2.669	
Algemene kosten	4.535	
Totaal kosten		71.240
Resultaat na belasting		57.642

Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Pangea Foundation is statutair gevestigd te Alkmaar en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 85786489.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Pangea Foundation 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 voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

Grondslag van materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de

geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslag van 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.

Grondslag van kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Grondslag van 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.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd

exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van belastingen

Er is vanuit de fiscus geen aangifteverplichting voor de vennootschapsbelasting opgelegd. Gezien de aard van de activiteiten verwacht het bestuur ook niet dat deze opgelegd dient te worden, maar omwille van zekerheid is er toch een uitspraak omtrent de vennootschapsverplichting aangevraagd aan de belastinginspecteur. De jaarrekening is opgemaakt met de aanname dat de fiscus de rechtvaardiging van het ontbreken van een aangifteplicht voor de vennootschapsbelasting zal bevestigen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar
	31-12-2023
Materiële vaste activa	
Inventaris	3.548
	3.548

Vorderingen

	Verslag jaar
	31-12-2023
Vorderingen	
Debiteuren	5.254
Vorderingen uit hoofde van belastingen	7.462
Overige vorderingen	32
Overlopende activa	10.351
	23.098

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar
	31-12-2023
Debiteuren	
Debiteuren	5.254
	5.254

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar
	31-12-2023
Vorderingen uit hoofde van belastingen	
Omzetbelasting	7.462
	7.462

Overige vorderingen

	Verslag jaar
	31-12-2023
Overige vorderingen	
Waarborgsommen	32
	32

Overlopende activa

	Verslag jaar
	31-12-2023
Overlopende activa	
Vooruitbetaalde facturen	7.350
Ontvangen Cheque Rotary	3.001
	10.351

Liquide middelen

	Verslag jaar
	31-12-2023
Liquide middelen	
Tegoeden op bankrekeningen	33.090
	33.090

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar
	31-12-2023
Tegoeden op bankrekeningen	
Rekening-courant bank	33.090
	33.090

Eigen vermogen

	Verslag jaar
	31-12-2023
Eigen vermogen	
Overige reserves	57.642
	57.642

Kortlopende schulden

	Verslag jaar
	31-12-2023
Kortlopende schulden	
Crediteuren	2.094
	2.094

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Opbrengsten

	Verslag jaar
	2023
Opbrengsten	
Opbrengst per groep	132.310
	132.310

Opbrengst per groep

	Verslag jaar
	2023
Opbrengst per groep	
Inkomsten Start Your Business Alkmaar	51.190
Inkomsten Start Your Business Leiden	12.500
Inkomsten donaties	60.000
Sponsorinkomsten	8.000
Overige inkomsten	620
	132.310

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar
	2023
Kostprijs van de omzet	
Inkoopwaarde groepen	3.428
	3.428

Inkoopwaarde groepen

	Verslag jaar
	2023
Inkoopwaarde groepen	
Kosten events Alkmaar	3.428
	3.428

Totaal kosten

	Verslag jaar
	2023
Totaal kosten	
Afschrijvingen	583
Overige personeelskosten	48.356
Huisvestingskosten	375
Verkoopkosten	12.982
Autokosten	1.740
Kantoorkosten	2.669
Algemene kosten	4.535
	71.240

Afschrijvingen

	Verslag jaar
	2023
Afschrijvingen	
Afschrijvingen materiële vaste activa	583
	583

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar
	2023
Afschrijvingen materiële vaste activa	
Bedrijfsinventaris	583
	583

Overige personeelskosten

	Verslag jaar
	2023
Overige personeelskosten	
Kosten projectleider Business Coach	24.176
Alkmaar	
Managementfees	24.180
	48.356

Huisvestingskosten

	Verslag jaar
	2023
Huisvestingskosten	
Overige huisvestingskosten	375
	375

Verkoopkosten

	Verslag jaar
	2023
Verkoopkosten	
Marketing	6.861
Reclame- en advertentiekosten	458
Representatiekosten	60
Reis- en verblijfkosten	1.888
Websitekosten	1.220
Overige verkoopkosten	2.495
	12.982

Autokosten

	Verslag jaar
	2023
Autokosten	
Verzekering auto's	191
Kilometervergoeding	1.550
	1.740

Kantoorkosten

	Verslag jaar
	2023
Kantoorkosten	
Telefoon en internet	822
Contributies en abonnementen	180
Kosten automatisering	1.558
Overige kantoorkosten	109
	2.669

Algemene kosten

	Verslag jaar
	2023
Algemene kosten	
Administratiekosten	1.669
Kosten ontwikkeling en onderzoek	660
Bankkosten	41
Algemene kosten	2.165
	4.535