

# BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING 2022

ProVeg Nederland

**VERSIE 1.0**

30-06-2023

N.B. Deze versie is nog niet goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Op korte termijn wordt deze vervangen door een versie die wel is goedgekeurd.

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>1. MISSIE, VISIE EN STRATEGIE</b>	<b>2</b>
<b>2. ORGANISATIE, GOVERNANCE EN MEDEWERKERS</b>	<b>4</b>
<b>3. MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD HANDELEN</b>	<b>7</b>
<b>4. DIVERSITEIT, GELIJKHEID EN INCLUSIE</b>	<b>7</b>
<b>5. INTEGRITEIT</b>	<b>8</b>
<b>6. RISICO'S EN RISICOBEBEERSING</b>	<b>10</b>
<b>7. INTERACTIE MET BELANGHEBBENDEN</b>	<b>10</b>
<b>8. FINANCIEEL</b>	<b>11</b>
<b>A. FINANCIEEL BELEID</b>	<b>11</b>
<b>B. FINANCIEEL VERSLAG</b>	<b>13</b>
<b>9. VERKLARING VAN DE RAAD VAN TOEZICHT</b>	<b>16</b>
<b>10. JAARREKENING</b>	<b>17</b>

## 1. MISSIE, VISIE EN STRATEGIE

Een gezonde, diervriendelijke, milieubewuste en rechtvaardige toekomst is dichterbij dan ooit tevoren. Maar alleen als we ons voedselsysteem veranderen.

Onze voedselkeuzes hebben grote invloed op het klimaat, dierenwelzijn, gezondheid en wereldwijde voedselzekerheid. ProVeg zet zich in om op al deze gebieden vooruitgang te boeken middels één oplossing: een meer plantaardig productie- en consumptiepatroon.

ProVeg is de eerste internationaal actieve organisatie die zich exclusief inzet voor plantaardige voeding. ProVeg werkt wereldwijd aan de vermindering van de consumptie van dierlijke producten, met als missie om die in 2040 te halveren. ProVeg werkt met overheden, private bedrijven, publieke instituties, medische professionals en beschikt over een achterban van honderdduizenden consumenten wereldwijd.

Visie:

PROVEG STREEFT NAAR EEN WERELD WAAR IEDEREEN KIEST VOOR LEKKER EN GEZOND ETEN DAT GOED IS VOOR ALLE MENSEN, DIEREN EN ONZE PLANEET.

Missie:

50% VAN DE DIERLIJKE PRODUCTEN WERELDWIJD VERVANGEN DOOR PLANTAARDIGE EN CELGEKWEekte VOEDING VOOR HET JAAR 2040

ProVeg Nederland, in 2011 opgericht als stichting Viva Las Vega's, is sinds 2018 de Nederlandse tak van ProVeg International, de koepelorganisatie die zich wijdt aan bovenstaande missie. ProVeg heeft kantoren in 10 landen, verspreid over vier continenten en heeft activiteiten over de hele wereld.

### Doelstelling

De statutaire doelstelling van ProVeg Nederland was sinds de oprichting in 2011 "het op een positieve en creatieve manier bevorderen van de consumptie van plantaardige voeding". Met de statutenwijziging van 26 oktober 2022 is deze doelstelling geactualiseerd om beter onze huidige activiteiten en missie en visie te reflecteren. Aan het bevorderen van plantaardig voedsel is nu ook celgekweekte voeding (waaronder bijvoorbeeld kweekvlees en ingrediënten die worden verkregen door middel van precisiefermentatie) als alternatief voor dierlijk voedsel toegevoegd; en verder is verduidelijkt dat we met de bevordering van deze alternatieven de consumptie van dierlijke voeding willen terugbrengen. De statutaire doelstelling luidt daarom nu voluit:

*De stichting zet zich in voor de maximale verspreiding van plantaardige en op basis van cellen gekweekte voeding, ter vervanging van dierlijke, om bij te dragen aan een mens-, dier- en milieuvriendelijke samenleving, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. (Art. 3)*

Daarnaast zijn met deze wijzigingen de in de statuten genoemde middelen die wij inzetten ter verwezenlijking van ons doel uitgebreid: behalve beïnvloeding van de consument worden nu ook beïnvloeding van politiek en bedrijfsleven expliciet genoemd.

## **Strategie**

We geloven in de kracht van van een positieve aanpak, van het stimuleren van alle stappen in de goede richting en in het feit dat je samen sterker staat. ProVeg werkt dan ook zoveel mogelijk samen met bedrijven, overheden, publieke instellingen, de medische sector en de consument om de wereldwijde transitie te versnellen naar een voedselsysteem dat gezond is en duurzaam voor iedereen.

Gezien de snel veranderende omgeving hanteert ProVeg een losse meerjarenstrategie, waarin met name focusgebieden worden aangeduid. Die meerjarenstrategie wordt elk jaar en elk kwartaal verfijnd door middel van OKRs (objectives en key results, zie ook 'organisatie-inrichting').

ProVeg Nederland volgt de ontwikkelingen op het gebied van plantaardig eten en celkweek op de voet en brengt activiteiten en spelers op dit gebied periodiek in kaart. Op basis hiervan bekijken we binnen welke sectoren en met welke partners we het meeste bij kunnen dragen om de transitie van het voedselsysteem te versnellen, of om drempels hiervoor weg te nemen of te voorkomen.

Om inzicht te krijgen in hoe we zo effectief mogelijk onze missie dichterbij kunnen brengen maken we gebruik van de wetenschap als onderbouwing van onze interventies. Waar mogelijk berekenen we de concrete impact van onze campagnes en projecten. We worden hierbij geïnformeerd en geïnspireerd door ideeën uit het effectief altruïsme, een beweging die zich bezighoudt met de vraag hoe maatschappelijke impact zo (kosten-)effectief mogelijk kan worden gemaakt. ProVeg Nederland neemt actief deel aan de informatie-uitwisseling binnen deze beweging door het delen van eigen ervaringen en resultaten en het opdoen van kennis van andere organisaties, bij het bezoeken van evenementen en deelnemen aan discussies.

## **Meetbaarheid van de impact van interventies**

Om keuzes te maken over de inzet van mensen en middelen, en het opstarten of afsluiten van projecten, is het inschatten van de impact cruciaal. In de praktijk blijkt het echter niet altijd eenvoudig om die impact exact te meten, en te weten welke bijdrage we precies hebben geleverd aan relevante ontwikkelingen.

Wanneer bijvoorbeeld een politiek succes wordt behaald, hebben hier naast de inzet van ProVeg ongetwijfeld ook tal van andere maatschappelijke invloeden een rol in gespeeld. Bij andere interventies, zoals publiekscommunicatie of evenementen, is het eenvoudiger om een beeld te krijgen van de resultaten, bijvoorbeeld door gebruik van enquêtes. Bij een project als de Veggie Challenge kan zelfs een inschatting gemaakt worden van de impact, in termen van bespaarde CO<sub>2</sub>-uitstoot en dierenlevens, op het niveau van de individuele gebruiker. Dit wil echter niet zeggen dat een campagne als de Veggie Challenge effectiever is dan een politieke campagne.

ProVeg Nederland hanteert de lijn dat impact van alle projecten gemeten dient te worden, zo veel als dat specifieke project het toelaat, waarbij wij erkennen dat een verminderde meetbaarheid niet gelijkstaat aan verminderde impact.

Om de impact van onze interventies zo goed mogelijk in te schatten en te optimaliseren, maken we gebruik van bestaand wetenschappelijk onderzoek, voeren we zelfstandig resultaatmetingen uit door middel van metingen of enquêtes, en nemen we waar mogelijk deel aan impactonderzoeken van andere organisaties. Ook anekdotische informatie, zoals mondelinge uitspraken van samenwerkingspartners in politiek en bedrijfsleven, kunnen dienen om een inschatting te krijgen van de (relatieve) impact die ProVeg maakt.

Sinds 2021 maken we voor de Veggie Challenge gebruik van een online dashboard waarin in realtime de besparingen (gemeten op basis van gebruikersinput) en geschatte korte- en langetermijnimpact van deze gedragsinterventie monitoren. Hierin combineren we de resultaten die gebruikers rapporteren in de Veggie Challenge App (habit tracking) en in de vragenlijsten na 1 maand, 3 maanden en 6 maanden. Ook loopt een met de Universiteit Hasselt waarbij een PhD-kandidaat drie jaar lang onderzoek doet naar de impact van de Veggie Challenge interventie door middel van een Randomized Controlled Trial (RCT). In 2023 worden resultaten van dit project verwacht. Het is de eerste keer dat een interventie van dit type een gerandomiseerd onderzoek ondergaat.

## 2. ORGANISATIE, GOVERNANCE EN MEDEWERKERS

ProVeg Nederland is een onafhankelijke, in Nederland gevestigde non-profit instelling. Als stichting staan we ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en hebben we de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Met de statutenwijziging is de statutaire naam van de stichting dit jaar gewijzigd van “ProVeg Nederland” naar “Stichting ProVeg”, om deze in lijn te brengen met afspraken die hierover zijn gemaakt met ProVeg International. Publiekelijk blijft de stichting opereren onder de handelsnaam “ProVeg Nederland”.

### **Bestuursstructuur**

Met de statutenwijziging van oktober 2022 is ook de bestuursstructuur van ProVeg Nederland aangepast, om deze in lijn te brengen de hogere verwachtingen die aan het bestuur worden gesteld op het gebied van governance en transparantie, gezien de groeiende invloed en (financiële) omvang van onze organisatie. Het oude one-tier board bestuursmodel is vervangen door een toezichtsmodel met een bestuur dat wordt gecontroleerd door een onafhankelijke Raad van Toezicht.

Tot de Raad van Toezicht zijn met de statutenwijziging als eerste leden toegetreden:

Tobias Leenaert (voorzitter)  
Anne-Marie van den Bos  
Lara Ravestein  
Michel Acda

Het bestuur bestond bij aanvang van het jaar en tot aan de statutenwijziging op 26 oktober 2022 uit drie personen: oprichters Veerle Vrindts (directeur-voorzitter) en Pablo Moleman (secretaris), aangevuld door Tobias Leenaert (algemeen bestuurslid) die eind 2021 is toegetreden tot het bestuur ter voorbereiding op de geplande invoering van de Raad van

Toezicht. Als bestuurslid had hij enkel een toezichhoudende rol die met de toetreding tot de Raad van Toezicht formeel van het bestuur gescheiden is.

Na de wijziging valt het bestuur samen met de directie van de organisatie. Pablo Moleman en Tobias Leenaert zijn daarbij uit het bestuur getreden, waarbij Veerle Vrindts aanbleef als directeur-bestuurder van de organisatie. In verband met ziekteverlof wordt haar functie echter per 1 juli 2022 op ad interim basis waargenomen door Pablo Moleman.

De nieuwe statuten voorzien in de mogelijkheid van een meerhoofdige directie. Gezien de groeiende omvang van de organisatie en de nieuwe uitdagingen waar we mee te maken hebben zijn we tot de conclusie gekomen dat versterking van het bestuur nodig is. Tezamen met de Raad van Toezicht is een profiel opgesteld om het bestuur aan te vullen met een operationeel directeur, die naar verwachting in 2023 zal worden aangesteld.

### **Bezoldiging**

De Raad van Toezicht ontvangt voor haar werkzaamheden geen vergoeding. De directie ontvangt het salaris zoals dat voor alle teamleden op hetzelfde niveau is vastgesteld (zie onder). Tot aan de statutenwijziging hadden Veerle Vrindts en Pablo Moleman een dubbele rol, waarbij zij naast hun bestuurstaken ook uitvoerende taken vervulden. Deze waren gescheiden, waarbij zij voor hun bestuurstaken geen vergoeding ontvingen en voor de uitvoerende taken dezelfde vaste vergoeding voor teamleden. Met de invoering van de Raad van Toezicht is deze dubbele rol komen te vervallen.

### **ProVeg International**

We werken internationaal nauw samen met collega-organisaties onder de ProVeg paraplu. In gezamenlijk overleg is hiervoor beleid opgesteld ten aanzien van doelstelling, strategie en communicatie. Dit internationale beleid kan worden aangepast na input van alle ProVeg organisaties middels een stemmingssysteem (*global decision making matrix*).

ProVeg Nederland neemt deel aan die internationale projecten en campagnes die relevant zijn voor ons werk in Nederland, en ontwikkelt daarnaast zelfstandig specifieke nationale en internationale campagnes en projecten. Ook vervullen wij vanuit Nederland internationale rollen: zo wordt de internationale uitrol van de Veggie Challenge vanuit Nederland gecoördineerd en treden wij op als formeel werkgever wanneer ProVeg International voor internationale functies medewerkers aanneemt die in Nederland zijn gevestigd.

De relatie tot ProVeg International is met de statutenwijziging van 26 oktober vastgelegd in onze statuten: “De stichting is aangesloten bij de internationale netwerkorganisatie “ProVeg International”. De stichting deelt de missie en de doelstellingen van de internationale organisatie en gaat waar gewenst samenwerkingen aan om deze te bereiken, maar behoudt volledige autonomie op vlak van interne organisatie, financieel beheer en personeelsbeleid.” (Art. 4.3)

In 2023 verwachten wij de samenwerking met ProVeg International nader vorm te geven in een samenwerkingsovereenkomst.

### **Organisatie-inrichting**

Om het groeiende aantal activiteiten en medewerkers goed te kunnen blijven organiseren, is eind 2021 het team van ProVeg Nederland gesplitst in drie subteams: team Food Change, dat zich richt op Publieke Gedragsverandering; team System Change, dat zich richt op beïnvloeding van bedrijfsleven en politiek; en team Intern, dat zich bezighoudt met interne zaken als HR, financiën en fondsenwerving.

Het werk van deze teams wordt gestructureerd middels het agile-scrum organisatiemodel in combinatie met het gebruik van Objectives en Key Results (OKRs). Ons team werkt in sprints van 2 weken, waarbij de sprint start met een sprintplanning, 3 team stand-ups per week en een afrondende plenaire review- en retrosessie. De Objectives en Key Results worden op jaar- en kwartaalbasis vastgesteld door de teams, waarbij op regelmatige (tweewekelijkse basis) de voortgang in het behalen van de Key Results wordt besproken en aan het eind van het kwartaal en jaar de resultaten en het OKR-proces zelf worden geëvalueerd.

## **Medewerkers**

Het vaste team van ProVeg Nederland bestond in 2022 uit 13 bevlogen medewerkers die de interne organisatie en alle campagnes en projecten coördineren. Gezamenlijk zetten zij gemiddeld 11,88 FTE (Full Time Eenheden) in. Dit is een groei van 3,66 FTE ten opzichte van 2021. In 2022 is het team uitgebreid met een public affairs medewerker, twee medewerkers op corporate engagement, een communicatiemanager en een communicatiemedewerker. Het vaste team wordt ondersteund door een zeer gewaardeerd team van freelancers, vrijwilligers en stagiaires die onder andere projectmatige, administratieve en evenement-gerelateerde activiteiten uitvoeren, of onderzoek doen.

Naast het vaste team nam ProVeg Nederland dit jaar twee medewerkers in dienst die geheel of hoofdzakelijk een functie voor ProVeg International vervullen. Het gaat om een grafisch ontwerper (0,89 FTE) die voor twee derde voor ProVeg International werkt en voor eenderde voor ProVeg Nederland, en om een internationale communicatiemanager (1 FTE) die volledig voor ProVeg International werkt. Omdat beiden in Nederland gevestigd zijn treedt ProVeg Nederland op als formeel werkgever. Zij rapporteren echter aan ProVeg International. In de regel vergoedt ProVeg International de hiervoor gemaakte kosten, maar voor 2022 is besloten deze kosten te beschouwen als een bijdrage vanuit Nederland aan de internationale missie.

Alle betaalde medewerkers (vaste team, internationale medewerkers en freelancers), met inbegrip van de directeur, ontvangen hetzelfde salaris, dat is vastgesteld op een bescheiden maar toereikend niveau van van € 2669<sup>1</sup> (fulltime) naar rato, gebaseerd op een 36 uren werkweek. Daarnaast ontvangen medewerkers een trainingsbudget van €1.000 per jaar om hun persoonlijke ontwikkeling te ondersteunen.

In juni 2022 zijn deze arbeidsvoorwaarden uitgebreid met een pensioenregeling. Medewerkers ontvangen een bedrag ter hoogte van 7,71% van hun maandsalaris met de mogelijkheid deze zelf in te leggen via BrightPensioen.

---

<sup>1</sup> per 1 juni 2022; per 1 januari 2022 was dit € 2544 en in 2021 € 2482

### 3. MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD HANDELEN

ProVeg Nederland kijkt naar het thema maatschappelijk verantwoord handelen vanuit de strategie “Focused but aware”. Dit betekent dat onze focus ligt op het stimuleren van plantaardige voeding, en we op dat gebied koplopers willen zijn. Op andere maatschappelijke gebieden streven we ernaar om, in termen van de innovatietheorie, te behoren tot de “early majority”.

Concreet betekent dit onder andere dat we bewust gekozen hebben voor een kantoor in een verzamelgebouw met gedeelde faciliteiten, dat voor transport binnen Europa gebruik gemaakt wordt van bus of trein en dat snacks op kantoor, naast 100% plantaardig ook in andere opzichten zoveel mogelijk duurzaam (biologisch of fairtrade) zijn. Wij bankieren bewust bij een duurzame bank (Triodos Bank) en kozen ook voor een pensioenfonds (Bright Pensioen) dat duurzaam belegt.

Ook op het gebied van werkgeverschap speelt maatschappelijke verantwoordelijkheid een belangrijke rol. Zo bieden we waar mogelijk stageplaatsen en afstudeermogelijkheden aan en zijn re-integratiekandidaten zeer welkom in het team.

Om een gezonde werk-privé balans te stimuleren kiezen wij ervoor om 36 uur in plaats van 40 uur aan te houden als fulltime baan, en faciliteren wij medewerkers die parttime willen werken. Zo dragen wij bij aan een normverschuiving weg van de vijfdaagse werkweek, die wij zien als belangrijk in het kader van emancipatie, zingeving en de essentiële rol van onbetaald werk in onze samenleving.

Teamleden kunnen hun werktijd binnen ruime kaders flexibel indelen om bijvoorbeeld rekening te houden met schooltijden van kinderen, zorgtaken of andere privéverplichtingen. Wij willen emancipatie en het vervullen van zorgtaken stimuleren door een ruimhartig beleid als het gaat om aanvullend ouderschapsverlof, waarbij we het salaris tot 100% aanvullen bovenop de 70% die door het UWV wordt vergoed. Zo stimuleren wij dat ouders van deze mogelijkheid gebruik maken om een band op te bouwen met hun kind, en zorgtaken gelijkwaardig verdelen met hun partner.

Daarnaast is er aandacht voor persoonlijke en werkgerelateerde groei middels teamtrainingen en een individueel trainingsbudget.

### 4. DIVERSITEIT, GELIJKHEID EN INCLUSIE

ProVeg zet zich in voor diversiteit, eerlijke behandeling en inclusie op de werkvloer (Diversity, Equity & Inclusion, afgekort als DEI). We willen een veilige, ondersteunende en inspirerende werkplek vormen voor onze diverse medewerkers. Zodat zij alle ruimte krijgen om hun talenten te ontplooien in ProVegs collectieve missie om het voedselsysteem te veranderen.

ProVeg wil diversiteit onder haar personeel en achterban actief bevorderen. Verschillen tussen individuen zijn van grote waarde. We willen dan ook dat iedereen bij ons zichzelf kan zijn – ongeacht afkomst, gender, seksuele oriëntatie, leeftijd, nationaliteit, fysieke of mentale



vaardigheden, neurodiversiteit, geloofsovertuiging, politieke voorkeur of welke andere factor dan ook.

ProVeg voert beleid om gelijke kansen en gelijkwaardige behandeling te waarborgen voor alle medewerkers. We willen een inclusieve werkplek vormen waar iedereen zich welkom voelt, zodat de organisatie toegankelijk en aansprekend is voor iedereen die affiniteit heeft met plantaardig eten. We blijven op de hoogte van ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, zijn altijd op zoek naar verbetering qua HR-management en gebruiken best practices uit het veld om nieuw en divers talent aan te trekken en ook te behouden. We willen een veilige, inclusieve werkplek zijn voor al onze medewerkers.

Bij ProVeg International is een permanente DEI-werkgroep aangesteld om ervoor te zorgen dat deze onderwerpen een integraal onderdeel worden van onze aanpak in de missie een betere wereld te creëren voor alle aardbewoners. ProVeg Nederland laat zich in haar activiteiten informeren door deze werkgroep en voert daarnaast eigen beleid.. In 2021 voerden wij een onderzoek uit naar DEI onder onze achterban en binnen ons team van medewerkers en vrijwilligers. De resultaten van dit onderzoek werden vertaald in concrete aanbevelingen die in een workshop zijn gedeeld met directie en teamleden. Dit heeft onder meer geleid tot aanpassingen in onze vacature-opzet en sollicitatieprocedures.

Toch is binnen ProVeg nog genoeg ruimte voor verbetering. Wij zien het bevorderen van diversiteit en inclusie binnen de organisatie dan ook als een hoge prioriteit.

## 5. INTEGRITEIT

ProVeg International hanteert sinds 2017 een gedragscode (Code of Conduct) waar alle deelnemende organisaties, waaronder ProVeg Nederland, zich aan houden. Deze gedragscode bevat een expliciete beschrijving van de normen en waarden van onze organisatie. In deze code gaan we in op:

- Het waarborgen van de individualiteit van onze medewerkers
- Diversiteit, Gelijkheid en Inclusie (DEI)
- Omgang met conflicten
- Externe representatie van ProVeg
- Geweldloze communicatie
- Fysiek contact, relaties en (seksueel) ongewenst gedrag

Daarnaast hanteren wij de “ProVeg Respect at Work Policy and Procedure”, die nadere invulling geeft aan het beleid op gebied van ongewenst gedrag. Hierin is omschreven:

- Welk gedrag wordt verwacht van alle medewerkers, en specifiek van leidinggevenden, om een respectvolle omgang met allen te garanderen
- Welk gedrag niet acceptabel is
- Welke ondersteuning aanwezig is voor medewerkers die slachtoffer zijn van pesterijen of ongewenst (seksueel) gedrag
- Informele en formele klachtenprocedures

Klachten worden gestuurd naar een onafhankelijke klachtencommissie die klachten vertrouwelijk behandelt. De klachtencommissie beoordeelt minimaal jaarlijks de Respect at Work Policy en herzielt die waar nodig.

In 2022 zijn bij de klachtencommissie geen klachten ingediend door medewerkers van ProVeg Nederland.

Voor klachten die geen betrekking hebben op pesterijen of ongewenst (seksueel) gedrag, maar bijvoorbeeld (en niet uitsluitend) op de werkomstandigheden, kantooromgeving, gezondheid en veiligheid, is daarnaast de “Grievance and Respectful Treatment Policy” van kracht. Hierin zijn een informele en formele klachtenprocedure opgenomen. Ook van deze klachtenprocedure is in 2022 door medewerkers van ProVeg Nederland geen gebruik gemaakt.

Tot slot zijn via de HR-afdeling van ProVeg International vertrouwenspersonen beschikbaar, die onafhankelijk zijn van de directie van ProVeg Nederland en ProVeg International, en waar medewerkers van ProVeg Nederland terecht kunnen voor ondersteuning bij vertrouwelijke kwesties van welke aard dan ook.

Met de groei en professionalisering van onze organisatie is de nood aan heldere principes en procedures op het gebied van integriteit sterk toegenomen. We zijn blij dat we hierin gebruik kunnen maken van de grote expertise op dit gebied van ProVeg International, dat behalve het bieden van deze heldere principes en procedures ook verantwoordelijkheid heeft opgenomen voor de uitvoering daarvan. Dat heeft als voordeel dat gelijktijdig een grote mate van onafhankelijkheid kan worden gerealiseerd in de beoordeling van klachten. Het verder verfijnen en verbeteren van ons integriteitsbeleid zal ook de komende jaren een prioriteit blijven.

### **Samenwerking met het bedrijfsleven**

Voor het behalen van onze missie om het voedselsysteem te veranderen, is samenwerking met het bedrijfsleven onontbeerlijk. Commerciële bedrijven behoren tot onze belangrijkste samenwerkingspartners, zijn ook belangrijke bronnen van strategische kennis en een aantal van hen is zodanig overtuigd van onze missie en waarden dat ze deze steunen met een financiële bijdrage aan ons werk. Wij bieden deze mogelijkheid in de vorm van de zogenaamde Shared Value partnerschappen.

Een te nauwe samenwerking met het bedrijfsleven brengt echter het risico met zich mee dat onze onafhankelijkheid als het algemeen belang dienende non profit organisatie in het gedrang komt. Om dit te voorkomen is onze samenwerking met bedrijven aan regels gebonden. Deze zijn op internationaal niveau vastgelegd in het “ProVeg Gifts and Partnerships Ethics Policy”.

Financiële bijdragen van bedrijven zijn altijd ongeoormerkt of in ruil voor concrete producten of diensten. Zo voorkomen we dat bedrijven via giften invloed uitoefenen op inhoudelijke keuzes en prioriteiten. Ook streven we een diversiteit aan baten na, om te voorkomen dat een grote afhankelijkheid ontstaat van één of enkele financiers (commercieel danwel particulier). Baten van bedrijven maakten in 2022 een bescheiden 5% uit van onze totale inkomsten; hetzelfde geldt voor baten in ruil voor producten of diensten (zie financieel beleid voor meer informatie).

In 2022 is het Shared Value partnerschapsmodel herzien om het filantropische karakter van het partnerschap te benadrukken.

## 6. RISICO'S EN RISICOBEBEERSING

ProVeg Nederland streeft ernaar om risico's op doorlopende basis te inventariseren, expliciet te maken en te bespreken. Hierbij maken we bewuste keuzes om een risico te aanvaarden, te vermijden of om maatregelen te nemen om het risico te beheersen. Op projectniveau worden risico's zoveel mogelijk geïdentificeerd voor aanvang van een project en worden zij meegenomen in het evaluatieproces. Daarnaast is op internationaal niveau een risicomangementprocedure opgesteld om als internationale organisatie, inclusief de nationale kantoren, risico's transparant te maken omdat reputatieschade of risico's in het ene ProVeg land invloed kunnen hebben op andere kantoren.

Het bijwerken van het risicoregister, een overzicht waarin de meest belangrijke risico's worden aangetekend inclusief de genomen maatregelen, is een vast onderdeel van onze project- en kwartaalplanning. Zeer grote risico's die ook effect kunnen hebben op de andere ProVeg landen, zullen op internationaal niveau worden gerapporteerd. Dit soort grote risico's hebben zich in 2022 niet voorgedaan.

## 7. INTERACTIE MET BELANGHEBBENDEN

Om de visie van ProVeg Nederland te realiseren, is het optimaal benutten van de relaties met onze belanghebbenden cruciaal. ProVeg Nederland werkt het liefst complementair en in samenwerking met anderen om zo elkaars missie te versterken.

Onze supporters zijn belangrijke belanghebbenden voor ProVeg. Dit zijn bijvoorbeeld onze volgers op social media, onze vrijwilligers die hun tijd doneren, influencers en bedrijven die onze activiteiten onder de aandacht brengen. Van hen ontvangen wij via de mail en social media regelmatig feedback, die wij binnen ons team bespreken en door onze communicatiemedewerkers zo goed mogelijk beantwoord wordt.

Daarnaast behoren tot onze supporters de donateurs en fondsen die ons werk financieel mogelijk maken. Zo zijn we in 2022 gesteund door Stichting Goeie Grutten en VegFund. Onze belangrijkste donateurs (> € 1000,- per jaar) zijn verenigd in de ProVeg Impact Club. Voor deze groep organiseren we 2-3 keer per jaar de 'Impact Events' waar we hen persoonlijk bijpraten over de resultaten van ons werk en input terug krijgen over onze werkzaamheden. Dit heeft regelmatig tot zeer nuttige aanvullingen geleid, zoals nieuwe samenwerkingen en partnerschappen.

ProVeg werkt samen met veel verschillende partijen die elk op hun manier en vanuit hun eigen motivatie streven naar een duurzaam, gezond of diervriendelijk voedselsysteem. Ook hier zoeken we zoveel mogelijk naar win-win situaties. Na een periode van vaak intensieve samenwerking, volgt geregeld een periode met sporadisch contact wanneer activiteiten tijdelijk minder raakvlak hebben. We streven er naar om met veel partijen duurzaam in

contact te blijven middels het uitsturen van doelgroepgerichte nieuwsbrieven en het bijpraten op netwerkevenementen.

De samenwerking met bedrijfsmatige partners is gestructureerd binnen het Shared Value partnerprogramma (zie ook 'Samenwerking met het bedrijfsleven'). Bedrijven binnen en buiten het Shared Value programma worden regelmatig geconsulteerd om input te verzamelen op onze strategie en activiteiten. In 2023 zullen het Shared Value partnerprogramma en de Impact Club nauwer aan elkaar worden gekoppeld.

De tevredenheid van deelnemers aan onze activiteiten wordt zo veel mogelijk gemonitord door middel van enquêtes. Zo ontvangen deelnemers van de Veggie Challenge standaard vragenlijsten waarin zij hun ervaringen kunnen delen en suggesties voor verbetering kunnen opgeven. Hetzelfde geldt voor deelnemers aan grote evenementen, deze vonden echter in 2022 niet plaats.

Onze vaste medewerkers vormen het kloppend hart van de organisatie. De medewerkers en vrijwilligers ontwikkelen met veel kennis en bevologenheid projecten en campagnes die uitdagen en inspireren om plantaardig nog meer op de kaart te zetten. Ieder vanuit de eigen specialisatie, maar in een sfeer van gezamenlijkheid waarbij geregeld taken worden overgedragen bij tijdelijke drukte of wanneer een taak beter bij iemand anders past.

We streven naar een open bedrijfscultuur waarbij fouten maken mag en van fouten wordt geleerd. Diversiteit wordt gewaardeerd en leidt geregeld tot diepgaande discussies wat ons helpt om onze ideeën en activiteiten continu te verbeteren.

## 8. FINANCIËEL

ProVeg Nederland opereert financieel zelfstandig van ProVeg International. We voorzien zelf in onze eigen inkomsten, en streven ernaar om op termijn vanuit Nederland een bijdrage te gaan leveren aan activiteiten in andere ProVeg-landen. Dit past naar ons idee bij de plek van Nederland in de wereld als een land met een relatief ver gevorderde plantaardige beweging en veel filantropische activiteit.

Vooralsnog is ons financieel beleid er echter nog op gericht om over voldoende middelen te beschikken om onze eigen organisatie duurzaam in te richten en te ontwikkelen. Hierbij ligt vooral de nadruk op het opbouwen van een divers palet aan structurele financieringsbronnen en een continuïteitsreserve. Aan de uitgavenkant lag de focus op uitbreiding van onze teamcapaciteit en versterking van onze positie als werkgever, onder meer door de invoering van pensioenen.

### 8A. FINANCIËEL BELEID

Ons financieel beleid is gericht op stabiliteit en wendbaarheid. Dit betekent dat we streven naar een combinatie van projectfinanciering en langdurige, niet-geormerkte financiering. In totaliteit moet de financiering voldoende zijn om niet alleen onze doorlopende kerntaken uit te voeren, maar ook om snel in te kunnen spelen op maatschappelijke gebeurtenissen met actuele campagnes of activiteiten.

We streven naar een gemixt batenmodel met onder andere baten van particulieren, van andere organisaties zonder winststreven (fondsen) en van bedrijven. Ook binnen deze categorieën streven we naar diversiteit, om niet afhankelijk te worden van één of enkele inkomstenbronnen.

De stabiele financiële basis van onze organisatie wordt van oudsher gevormd door onze vaste donateurs. In de laatste jaren hebben wij deze basis weten uit te breiden met (meerjarige) fondsenaanvragen en een aantal grotere donoren die zich voor meerdere jaren aan onze stichting hebben verbonden. Deze donoren vormen de in 2021 opgerichte ProVeg Impact Club. Leden van de Impact Club leggen voor minstens vijf jaar een bijdrage van ten minste 1000 euro per jaar vast. In 2022 groeide het aantal leden en zijn de inkomsten uit de Impact Club met ruim een derde gegroeid. Aan het eind van het boekjaar bestond deze club uit 37 vaste donateurs.

Daarnaast is geïnvesteerd in de relatie met verschillende private fondsen. Zo heeft Stichting Goeie Grutten, die ons eerder al steunde met een eenmalige gift, deze omgezet in een meerjarige gift voor de komende drie jaar, ingaande in 2023.

Sinds 2021 is het ProVeg Nederland gelukt om steeds meer te groeien richting een stabiele inkomstenstroom. Deze lijn is in 2022 voortgezet. Mede door het voor 5 jaar vastleggen van structurele ongeoormerkte donaties van Impact Club leden, is het makkelijker om financiële prognoses te maken op langere termijn.

Deze toegenomen financiële zekerheid heeft ons in 2022 in staat gesteld ons team uit te breiden. De in 2021 al geplande teamuitbreiding werd in de eerste maanden van 2022 gerealiseerd, deels met gebruik van de bestemmingsreserve die hiervoor in 2021 al was ingesteld.

Daarnaast is geïnvesteerd in een verbetering van onze arbeidsvoorwaarden. Begin 2022 zijn de salarissen verhoogd, om toe te groeien naar marktconforme salarissen. Halverwege het jaar is voor het eerst een pensioenstelsel ingevoerd.

Voor het overige bleef in 2022 de nadruk liggen op beheersing van de uitgaven. Kosten worden laag gehouden en we bleven voorzichtig met het aangaan van grote langdurige financiële verplichtingen.

Om calamiteiten op te vangen en de continuïteit van de activiteiten voor een beperkte periode zeker te stellen, hebben we afgelopen jaren gewerkt aan het opbouwen van een continuïteitsreserve. In 2021 is het ons gelukt om een toereikende continuïteitsreserve voor 2022 op te bouwen, waarbij we streven naar 50% van de uitvoeringskosten op jaarbasis, wat gelijkstaat aan een periode van zes maanden. Het aanhouden van een grotere continuïteitsreserve is niet nodig gezien de stabiliteit die wordt geboden door onze structurele en diverse inkomstenbronnen, en zouden wij gezien de urgentie van onze missie ook niet gepast vinden. De continuïteitsreserve werd in 2022 niet aangesproken en bleef daarmee ook voor het volgende jaar gewaarborgd. In verband met de teamuitbreiding is deze continuïteitsreserve aan het einde van 2022 verhoogd. Daarmee bedraagt die momenteel 93% van de nagestreefde omvang. Met de continuïteitsreserve (noch andere middelen van ProVeg Nederland) wordt niet belegd.

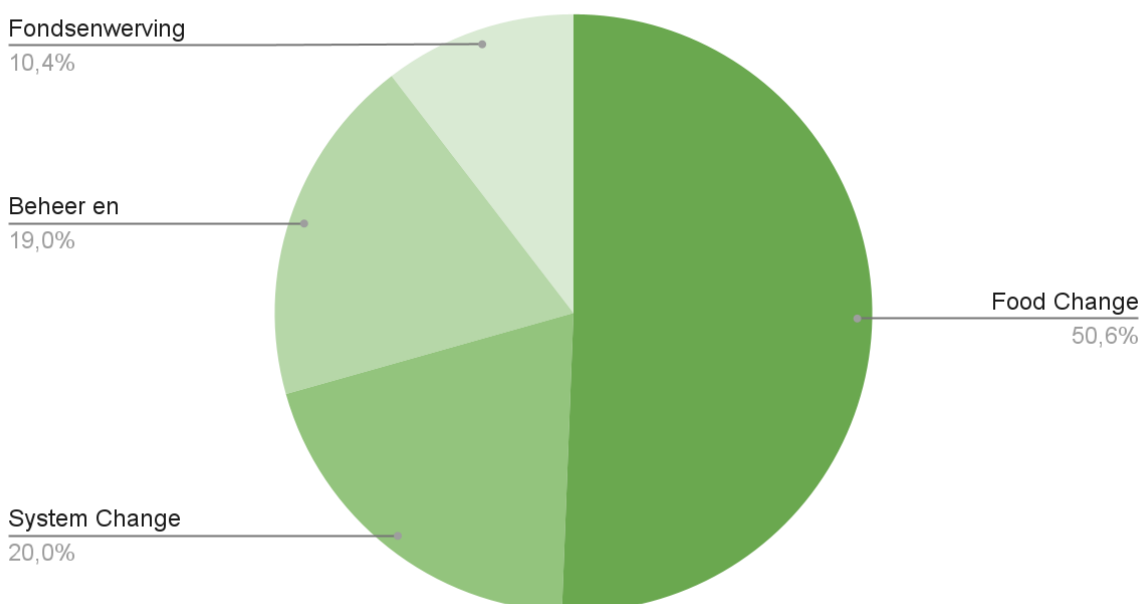
## 8.B FINANCIËEL VERSLAG

### Kosten

Ten opzichte van het voorgaande jaar zijn onze uitgaven met 20% gestegen tot €848.232. De snelle groei van onze organisatie, die rond 2017 is ingezet, wordt hiermee voortgezet.

Van deze uitgaven hebben we ruim 70% (€599.098) kunnen besteden aan onze doelstellingen, een groei van 14% ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Kostenverdeling



Van de overige kosten ging 10% naar fondsenwerving en 19% naar beheer en administratie. In 2021 ging nog 12,8% naar beheer en administratie. Deze toename is enerzijds een weerspiegeling van de groei van onze organisatie; een groter team en meer activiteiten vereisen een grotere mate van centrale coördinatie. Anderzijds heeft de toename te maken met uitval van medewerkers binnen het team interne organisatie en van onze directeur; hierdoor waren wij genoodzaakt tijdelijke extra capaciteit in te winnen en heeft een aantal medewerkers een deel van hun tijd, die ze normaal gezien aan doelstellingen zouden besteden, moeten besteden aan het opvangen van werkzaamheden binnen beheer en administratie.

De uitgaven besteed aan onze doelstellingen vallen uiteen in uitgaven voor Food Change (projecten gericht op publieke gedragsverandering, in het bijzonder de Veggie Challenge) en System Change (projecten gericht op beïnvloeding van politiek en bedrijfsleven).

Op het gebied van System Change is een flinke toename te zien van €26.914 naar €169.736. Deze hangt samen met de teamuitbreiding. De uitgaven aan Food Change zijn juist iets afgenomen.

Om beter zicht te hebben op hoe we onze middelen inzetten om onze verschillende doelstellingen te behalen, kijken we naast de verhouding van de daadwerkelijke uitgaven, ook naar de verhouding van onze bestede tijd (menskracht).

	2022			2021	2020
Doelstelling	Besteed €	Besteed %	Menskracht %	Menskracht %	Menskracht %
Food Change	429.362	72%	55%	61%	60%
System Change (totaal)	169.736	28%	45%	39%	40%
- <i>Political Engagement</i>			21%	11%	16%
- <i>Corporate Engagement</i>			24%	28%	25%

De verhouding tussen food change en system change in menskracht is een stuk gelijkwaardiger (55/45) dan in termen van budget (72/28). De voornaamste reden hiervoor is het ruime campagne- en advertentiebudget van de Veggie Challenge.

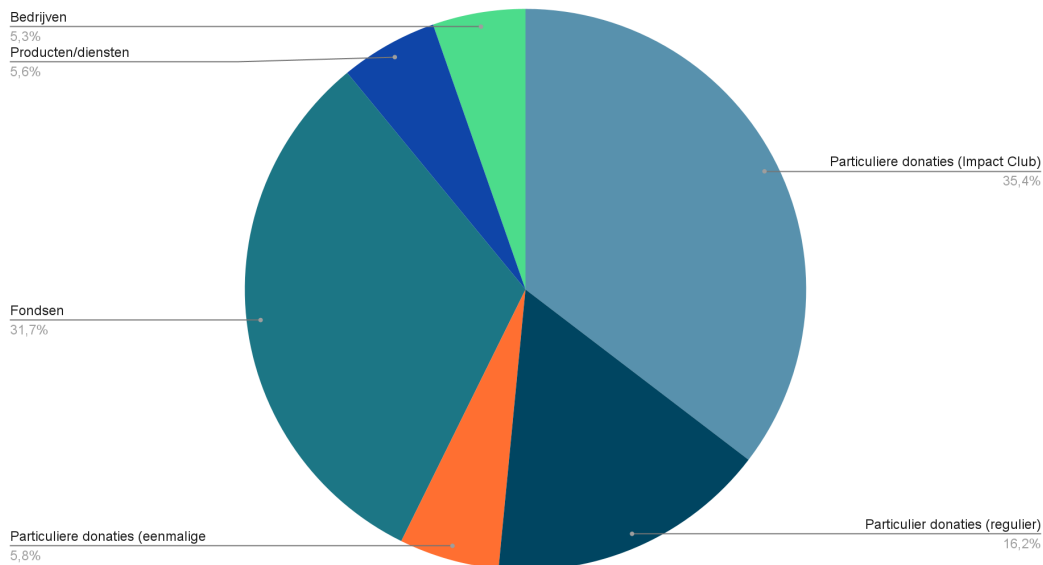
## Baten

Ten opzichte van 2021 zijn de baten van ProVeg Nederland met 10% afgenomen, namelijk van €854.362 tot €761.359. De verklaring voor deze afname ligt voor een groot deel bij het wegvallen van een fonds. Het wegvallen van dit fonds is inmiddels ruimschoots gecompenseerd door aantrekking van verschillende andere meerjarige fondsen, die per 2023 in zijn gegaan en daardoor nog niet op de jaarrekening van 2021 zichtbaar zijn.

Daarnaast is een kleine afname te zien in baten van bedrijven en baten als tegenprestatie voor producten of diensten, en een toename in baten van particulieren. Deze verschuiving zien wij als wenselijk, omdat die ons nog beter in staat stelt te focussen op die projecten waarmee wij denken de hoogste impact te maken, vrij van commerciële overwegingen.

De toename in baten van particulieren hangt sterk samen met de groei van onze Impact Club. We zijn erg blij met het vertrouwen dat onze vaste donateurs stellen in het werk van ProVeg. De vele financiële bijdragen vormen de basis waarop we onze steeds impactvollere projecten en campagnes kunnen bouwen. Ook zijn we dankbaar voor de hernieuwde steun van VegFund voor de Veggie Challenge, en van stichting Goeie Grutten voor publieke gedragsverandering en beleidsverandering.

## Batenverdeling



## Resultaat

Het saldo van baten en lasten van 2022 bedraagt +/- €91.462. De in 2021 gevormde bestemmingsreserve is benut om het verschil tussen baten en lasten op te vangen. Het restant van de bestemmingsreserve is toegevoegd aan de continuïteitsreserve.



## 9. Verklaring van de Raad van Toezicht

In het jaarverslag van ProVeg Nederland willen we graag onze waardering uitspreken voor de oprichting van de Raad van Toezicht gedurende het boekjaar 2022. Hiermee is een belangrijke stap gezet om het bestuur van de stichting ProVeg verder te professionaliseren.

De Raad van Toezicht bestaat uit voorzitter Tobias Leenaert en leden Anne-Marie van den Bos, Lara Ravestein en Michel Acda. Het afgelopen jaar hebben we per kwartaal vergaderingen georganiseerd, waarbij het bestuur van ProVeg de belangrijkste prioriteiten, voortgang en andere belangrijke zaken heeft gedeeld, waaronder financiële prestaties, organisatiedynamiek en vacatures.

Daarnaast is de samenwerking tussen Raad van Toezicht en Bestuur geformaliseerd. We zijn trots op de vele successen die het bestuur van ProVeg en het team gezamenlijk hebben behaald. Naast de primaire doelstelling van ProVeg, namelijk het bevorderen van een mens-, dier- en milieuvriendelijke samenleving door de maximale verspreiding van plantaardige en op basis van cellen gekweekte voeding, zijn er twee belangrijke onderwerpen die voor ons prioriteit hebben voor 2023: verdere ontwikkeling van focus en impact door middel van leiderschap en teamdynamiek het zorgdragen voor een solide financiële rapportage.

In de nabije toekomst bekijken we ook of en zo ja hoe de Raad van Toezicht verder uitgebreid kan worden.

De RVT heeft (voltallig, met inbegrip van Pablo en Veerle) vergaderd op:

26 okt 2022

28 nov 2022

# JAARREKENING

## ProVeg Nederland



# Financiële jaarstukken 2022

CONCEPT

Stichting ProVeg Nederland  
te Utrecht

datum 23 juni 2023  
kenmerk 23-464/MV

# Inhoudsopgave

## Pagina

### Jaarrekening

A.	Balans	1
B.	Staat van baten en lasten	2
C.	Kasstroomoverzicht	3
D.	Algemene toelichting	4
E.	Toelichting op de balans	6
F.	Toelichting op de staat van baten en lasten	9
G.	Kengetallen	15

## A. Balans

<u>Ref.</u>		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
1.	Materiële vaste activa	<u>3.470</u>	<u>3.079</u>
	Vlottende activa		
2.	- Vorderingen	57.240	43.222
3.	- Liquide middelen	<u>595.525</u>	<u>550.573</u>
	Totaal vlottende activa	<u>652.765</u>	<u>593.795</u>
	<b>Totaal activa</b>	<b><u>656.235</u></b>	<b><u>596.874</u></b>
	Eigen vermogen		
4.	- Continuïteitsreserve	345.301	294.000
5.	- Bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>142.763</u>
	Totaal eigen vermogen	<u>345.301</u>	<u>436.763</u>
	Schulden		
6.	- Kortlopende schulden	<u>310.934</u>	<u>160.111</u>
	<b>Totaal passiva</b>	<b><u>656.235</u></b>	<b><u>596.874</u></b>

## B. Staat van baten en lasten

<u>Ref.</u>		<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
		€	€	€
	<u>Baten</u>			
7.	Baten van particulieren	436.586	690.600	363.864
8.	Baten van bedrijven	40.740	75.000	49.930
9.	Baten van subsidies van overheden	0	14.185	10.770
10.	Baten van andere organisaties zonder winststreven	241.883	258.000	363.848
	Baten als tegenprestatie voor de levering van producten/diensten	42.750	50.000	65.950
	Overige baten	<u>0</u>	<u>2.000</u>	<u>0</u>
	Som van de baten	<u>761.959</u>	<u>1.089.785</u>	<u>854.362</u>
11.	<u>Lasten</u>			
	Besteed aan doelstellingen			
	- Food-Change	429.362	551.592	497.015
	- System-Change	<u>169.736</u>	<u>134.756</u>	<u>26.914</u>
	Totaal besteed aan doelstellingen	599.098	686.348	523.929
	Fondsenwerving	88.385	92.132	90.691
	Beheer en administratie	<u>160.749</u>	<u>167.471</u>	<u>90.088</u>
	Som van de lasten	<u>848.232</u>	<u>945.951</u>	<u>704.708</u>
	Saldo voor financiële baten en lasten	-86.273	143.834	149.654
12.	Saldo financiële baten en lasten	<u>-5.189</u>	<u>-5.660</u>	<u>-4.218</u>
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b><u>-91.462</u></b>	<b><u>138.174</u></b>	<b><u>145.436</u></b>
	Bestemming saldo van baten en lasten:			
	- Continuïteitsreserve	51.301	0	2.673
	- Bestemmingsreserve	<u>-142.763</u>	<u>138.174</u>	<u>142.763</u>
	Totaal saldo	<u>-91.462</u>	<u>138.174</u>	<u>145.436</u>

## C. Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		-91.462		145.436
Aanpassing voor afschrijving		<u>1.271</u>		<u>2.337</u>
			-90.191	147.773
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Kortlopende vorderingen		-14.018		37.394
- Schulden		<u>150.823</u>		<u>73.117</u>
			<u>136.805</u>	<u>110.511</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		46.614		258.284
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investering materiële vaste activa		<u>-1.662</u>		<u>0</u>
<b>Nettokasstroom</b>		<b><u>44.952</u></b>		<b><u>258.284</u></b>
Beginstand geldmiddelen		550.573		292.289
Mutatie geldmiddelen		<u>44.952</u>		<u>258.284</u>
Eindsaldo geldmiddelen		<u>595.525</u>		<u>550.573</u>

Toelichting bij het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## D. Algemene toelichting

### Activiteiten

Stichting ProVeg Nederland, statutair gevestigd te Utrecht, is opgericht op 19 oktober 2011. Stichting ProVeg Nederland is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 53813596.

### Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld conform de Rjk C2 voor kleine fondsenwervende organisaties. De jaarrekening is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door het bestuur vastgestelde begroting 2022 en de realisatie 2021.

#### *Algemeen*

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de berekening van het saldo van baten en lasten, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

#### *Schattingen*

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa welke benodigd zijn voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Als criterium voor het activeren van materiële vaste activa wordt een minimale omvang van € 500 gehanteerd.

#### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit komt overeen met de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van Stichting ProVeg Nederland.



*Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling*Algemeen*

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen.

*Donaties, giften en schenkingen*

De donaties, giften en schenkingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De periodieke donaties vanaf € 10.000 worden in het boekjaar toegerekend vanaf de maand waarop de donatie is gestart. De niet-financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

*Baten projecten*

De baten van de projecten worden in de staat van baten en lasten verwerkt voor zover de besteding heeft plaatsgevonden.

*Opbrengst van diensten*

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

*Afschrijvingen*

De materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming in vijf jaar afgeschreven.

*Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

*Lastenverdeling*

De wijze van lastenverdeling realisatie 2022 en 2021 is conform richtlijn RJK C2, richtlijn verslaggeving kleine fondsenwervende organisaties.

De kosten in relatie tot de verrichte werkzaamheden van het personeel worden per persoon verdeeld op basis van een schatting van de tijdsbesteding per bestemming, hetgeen resulteert in een percentage.

De uitkomsten hiervan worden gebruikt voor de verdeling van de kostencategorieën personele kosten en algemene organisatiekosten over de vier bestemmingen.

De bedragen voor campagnekosten en directe wervingskosten betreffen de directe kosten.

De lastenverdeling van de begroting 2022 is op basis van de uitkomsten van de schatting van de in 2022 gerealiseerde tijdsbesteding.

## E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarden per 1 januari	3.079	5.096
Bij: investeringen	1.662	0
Af: afschrijvingen	<u>-1.271</u>	<u>-2.017</u>
Boekwaarden per 31 december	<u><u>3.470</u></u>	<u><u>3.079</u></u>
2. <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	50.574	40.487
Te ontvangen bijdragen	3.931	0
Waarborgsom	<u>2.735</u>	<u>2.735</u>
Totaal vorderingen	<u><u>57.240</u></u>	<u><u>43.222</u></u>
3. <u>Liquide middelen</u>		
Triodosbank - rekening-courant	331.155	376.673
Triodosbank - spaarrekening	201.354	101.376
PayPal	62.816	72.324
Kas	<u>200</u>	<u>200</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>595.525</u></u>	<u><u>550.573</u></u>

Alle oninbare vorderingen zijn afgeboekt. De thans opgenomen vorderingen worden als volwaardig beschouwd en hebben een looptijd korter dan een jaar.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting ProVeg Nederland.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
4. - Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	294.000	291.327
Mutatie boekjaar	<u>51.301</u>	<u>2.673</u>
Stand per 31 december	<u><u>345.301</u></u>	<u><u>294.000</u></u>

Om calamiteiten op te vangen en continuïteit van de activiteiten voor een beperkte periode zeker te stellen, streeft Stichting ProVeg Nederland naar een continuïteitsreserve met een omvang die gelijk is aan 50% van de in het volgend boekjaar begrote uitvoeringskosten eigen organisatie (€ 740.000). De omvang ultimo 2022 bedraagt 93% van het streefvermogen.

5. - Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	142.763	0
Mutatie boekjaar	<u>-142.763</u>	<u>142.763</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>142.763</u></u>

In 2021 is er een bestemmingsreserve gevormd voor de kosten van de uitbreiding van de projectteams met nieuwe medewerkers. In 2022 heeft deze uitbreiding plaatsgevonden, waarmee de gehele bestemmingsreserve is uitgeput.

6. <u>Kortlopende schulden</u>		
Vooruitontvangen bedragen	258.056	101.250
Vakantiegeld	16.801	7.662
Loonheffing	15.006	4.927
Omzetbelasting	12.086	3.813
Nog te betalen bedragen	3.884	11.139
Crediteuren	<u>5.101</u>	<u>31.320</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>310.934</u></u>	<u><u>160.111</u></u>

Alle schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Per 1 januari 2023 heeft Stichting ProVeg Nederland een bruikleenovereenkomst met SMOL Belangen B.V. afgesloten inzake de huur van een bedrijfsruimte aan de Koningin Wilhelminalaan 8, De Alchemist 1, gebouw A te Utrecht. Het betreft 41,28 m<sup>2</sup> aan kantoorruimte, gelegen op de tweede verdieping en een kelderruimte. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van twaalf maanden. De overeenkomst eindigt van rechtswege op 31 december 2023. De uitlener heeft het recht om de bruikleenovereenkomst tussentijds te beëindigen, indien het in het kader van de herontwikkeling nodig is om het gebouw (gedeeltelijk) te slopen. Indien de bruikleenovereenkomst op grond hiervan tussentijds wordt beëindigd, geldt een opzegtermijn van ten minste zes maanden. De huurprijs zal voor 2023 circa € 10.000 bedragen (exclusief omzetbelasting en inclusief servicekosten).

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen plaatsgevonden waar melding van gemaakt dient te worden.

## F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>7. <u>Baten van particulieren</u></b>			
Donaties Impact club	269.594 *	526.000	197.850
Periodieke donaties	123.061	135.000	128.279
Eenmalige donaties	<u>43.931</u>	<u>29.600</u>	<u>37.735</u>
Totaal baten van particulieren	<u><u>436.586</u></u>	<u><u>690.600</u></u>	<u><u>363.864</u></u>
* In de begroting 2022 was een ambitieuze doelstelling opgenomen voor uitbreiding van de Impact Club. Deze doelstelling is niet gehaald. Evengoed is een groei gerealiseerd van ruim een derde ten opzichte van 2021. Het niet behalen van de doelstelling heeft geen grote financiële consequenties, aangezien er aan de lastenkant van de begroting nog niet op is gerekend. Het verschil wordt tevens gedeeltelijk gecompenseerd door hoger dan voorziene baten uit bedrijven en van fondsen.			
<b>8. <u>Baten van bedrijven</u></b>			
Baten van bedrijven	<u>40.740</u>		<u>49.930</u>
Totaal baten van bedrijven	<u><u>40.740</u></u>	<u><u>75.000</u></u>	<u><u>49.930</u></u>
<b>9. <u>Baten van subsidies van overheden</u></b>			
BvSO JLE Gastlessen	0	0	-6.252
Erasmus programma	<u>0 *</u>	<u>14.185</u>	<u>17.022</u>
Totaal baten van subsidies van overheden	<u><u>0</u></u>	<u><u>14.185</u></u>	<u><u>10.770</u></u>

\* Het begrote bedrag betreft een schatting van de eindafrekening van een meerjarige programmasubsidie. De afronding van het betreffende programma stond gepland voor 2022, maar is verplaatst naar 2023. Dientengevolge is ook deze eindafrekening doorgezet naar 2023.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
10. <u>Baten van andere organisaties zonder winststreven</u>			
VegFund Veggie Challenge	210.633 *	178.000	206.618
Goeie Grutten	31.250	75.000	0
Stichting Doen Veggie Challenge	0	0	12.139
Overige fondsbijdragen	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>145.091</u>
Totaal baten van andere organisaties zonder winststreven	<u><u>241.883</u></u>	<u><u>258.000</u></u>	<u><u>363.848</u></u>

\* VegFund Incorporate is een fonds dat internationaal gelden ter beschikking stelt voor projecten die plantaardig eten promoten. De toekenning aan Stichting ProVeg Nederland is bestemd voor online promotie van de Veggie Challenge campagne.

#### LASTEN

De toelichting op de lasten begint op pagina 11 met de verdeling van lasten naar bestemming.

## 12. Toelichting lastenverdeling 2022 - specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Lasten	Besteed aan doelstellingen		Fondsen- werving	Beheer en admini- stratie	Totaal realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	Food- Change	System- Change					
	€	€	€	€	€	€	€
Campagnekosten	247.870	19.501	0	0	267.371	340.750	231.696
Directe wervingskosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.460</u>	<u>0</u>	<u>16.460</u>	<u>17.200</u>	<u>9.237</u>
Subtotaal	247.870	19.501	16.460	0	283.831	357.950	240.933
Personele kosten	154.399	127.808	61.188	136.753	480.148	519.230	332.496
Algemene organisatiekosten	<u>27.093</u>	<u>22.427</u>	<u>10.737</u>	<u>23.996</u>	<u>84.253</u>	<u>68.771</u>	<u>131.279</u>
Totaal	<u><u>429.362</u></u>	<u><u>169.736</u></u>	<u><u>88.385</u></u>	<u><u>160.749</u></u>	<u><u>848.232</u></u>	<u><u>945.951</u></u>	<u><u>704.708</u></u>

## Vervolg toelichting lasten

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Kosten Food-Change</u>			
Social media VegFund Veggies Challenge	212.101	178.000	218.170
Ontwikkeling VegFund Veggies Challenge		57.500	
Kosten inhuur grafisch, comms, pr	25.631	20.000	0
Communicatie- en pr-kosten	2.560	13.000	5.124
Nieuwsbrievensysteem	5.483	6.000	5.147
Drukwerk	951	2.250	2.355
Pers-tool	1.144	2.000	900
	<u>247.870</u>	<u>278.750</u>	<u>231.696</u>
Totaal kosten Food-Change	<u>247.870</u>	<u>278.750</u>	<u>231.696</u>
<u>Ontwikkelingskosten System-Change</u>			
Onderzoeken, rapporten en campagnes	5.694	33.000	
Inhuur expert Voeding en Onderzoek	13.807	12.000	
Political outreach	0	3.500	
Corporate engagement	0	3.500	
Inhuren ondersteuning werving VC teams	0 *	10.000	
	<u>19.501</u>	<u>62.000</u>	<u>0</u>
Totaal ontwikkelingskosten System-Change	<u>19.501</u>	<u>62.000</u>	<u>0</u>
* De wervingsplannen voor VC teams, waar deze post betrekking op heeft, zijn uitgesteld naar 2023.			
<u>Directe wervingskosten</u>			
Donateursgeschenken	1.907	3.000	5.235
Kosten evenementen	6.718	6.700	2.939
Diensten derden fondsenwerving	4.701	4.000	300
Porti direct mail	3.134	3.500	763
	<u>16.460</u>	<u>17.200</u>	<u>9.237</u>
Totaal directe wervingskosten	<u>16.460</u>	<u>17.200</u>	<u>9.237</u>



	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>
	€	€	€
<u>Personele kosten</u>			
Brutolonen (inclusief vakantiegeld)	409.645		260.222
Sociale lasten	<u>75.529</u>		<u>43.818</u>
Totaal salariskosten	485.174		304.040
Extern personeel	<u>-2.733 *</u>		<u>22.205</u>
Totaal salariskosten en extern personeel	482.441	464.544	326.245
Reiskosten	11.343	11.280	4.764
Kantinekosten	963	3.900	999
Opleidingskosten / teamontwikkeling	17.898	31.829	12.775
Vrijwilligers	1.351	3.500	3.221
Ontvangen uitkering UWV	-38.409	0	-16.730
Overige personele kosten	<u>4.561</u>	<u>4.177</u>	<u>1.222</u>
Totaal personele kosten	<u><u>480.148</u></u>	<u><u>519.230</u></u>	<u><u>332.496</u></u>

\* Inclusief correctie foutieve factuur uit 2021 ad € 4.376.

#### Algemene organisatiekosten

Huisvestingskosten	16.986	20.156	14.724
Kantoorkosten en algemene kosten	65.996	46.948	114.218
Afschrijvingskosten	<u>1.271</u>	<u>1.667</u>	<u>2.337</u>
Totaal algemene organisatiekosten	<u><u>84.253</u></u>	<u><u>68.771</u></u>	<u><u>131.279</u></u>
- Huisvestingskosten	<u><u>16.986</u></u>	<u><u>20.156</u></u>	<u><u>14.724</u></u>

	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>
	€	€	€
<b>- Kantoorkosten en algemene kosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	2.245	1.000	1.965
IT-kosten	2.043	3.500	3.660
Verzendkosten	245	0	2.729
Verzekeringen	3.608	5.648	4.124
Accountant- en administratiekosten	5.787	5.300	3.954
Diensten derden	5.524	0	65.466
Contributies, abonnementen en lidmaatschappen	2.212	500	3.333
Representatie en verteer	0	0	1.116
Btw	19.995 *	5.000	21.058
Oninbare donateurs/debiteuren	19.866	0	4.877
Overige algemene kosten	4.471	0	1.936
Jubileumfeest 10 jaar	0 **	8.000	0
Services from ProVeg International	0 ***	10.000	0
Onvoorzien kosten	0	8.000	0
	<u>65.996</u>	<u>46.948</u>	<u>114.218</u>
Totaal kantoorkosten en algemene kosten	<u>65.996</u>	<u>46.948</u>	<u>114.218</u>

\* Stichting ProVeg Nederland is gedeeltelijk btw-plichtig. Dit bedrag betreft het btw-gedeelte dat niet teruggevorderd mag worden.

\*\* In verband met personele omstandigheden, te weten ziekte van de directeur en onderbemensing van het team, is besloten dit jaar geen jubileumfeest te organiseren.

\*\*\* Voorheen gold een afspraak met ProVeg International dat een bedrag van maximaal € 10.000 op onze begroting gereserveerd blijft voor vergoeding van het gebruik van bepaalde diensten (o.a. projectmanagement software, gedeelde IT-faciliteiten), die door ProVeg International worden gefaciliteerd. Deze afspraak is komen te vervallen en daarmee ook deze post op de begroting.

#### **- Afschrijvingskosten**

Materiële vaste activa	1.271		2.017
Immateriële vaste activa	<u>0</u>		<u>320</u>
Totaal afschrijvingskosten	<u>1.271</u>	<u>1.667</u>	<u>2.337</u>

#### **12. Financiële baten en lasten**

Betaalde rente	2.080		647
Bankkosten	<u>3.109</u>		<u>3.571</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>5.189</u>	<u>5.660</u>	<u>4.218</u>

## G. Kengetallen

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
1. Lastenverdeling:			
- Besteed aan doelstellingen	70,6%	72,6%	74,3%
- Fondsenwerving	10,4%	9,7%	12,9%
- Beheer en administratie	<u>19,0%</u>	<u>17,7%</u>	<u>12,8%</u>
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%
2. Totaal fondsenwerving in % van de som van de geworven baten	11,6%	8,5%	10,6%