

**Stichting Present Almelo**

**te Almelo**

**Rapport inzake de jaarrekening 2022**

## Inhoudsopgave

<b>Jaarverslag</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Bestuursverslag	9
<b>Jaarrekening 2022</b>	<b>10</b>
Balans per 31 december 2022	11
Staat van baten en lasten over 2022	13
Algemene toelichting	14
Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op balans	17
Toelichting op staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	23

**JAARVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Present Almelo  
Hedemanplein 3  
7603 WJ Almelo

Almelo, 10 mei 2023

Geacht bestuur,

## **Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stichting Present Almelo te Almelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen. Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Present Almelo. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Almelo, 10 mei 2023

**ADFICO**  
namens deze,

R.V. Fidder RB

## Resultaten

### Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 21.685, tegenover € 23.820 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Bijdragen	72.787	100,0	69.790	100,0
Giften en baten uit fondsenverwerving	25.200	34,6	16.396	23,5
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>97.987</b>	<b>134,6</b>	<b>86.186</b>	<b>123,5</b>
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	47.874	65,8	38.357	55,0
Sociale lasten	9.967	13,7	7.183	10,3
Pensioenlasten	3.620	5,0	3.192	4,6
Andere personeelskosten	2.948	4,1	2.105	3,0
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	811	1,1	627	0,9
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Kantoorkosten	7.507	10,3	6.793	9,7
Algemene kosten	1.681	2,3	1.364	2,0
Andere kosten	1.717	2,4	2.574	3,7
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>76.125</b>	<b>104,6</b>	<b>62.195</b>	<b>89,1</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>21.862</b>	<b>30,0</b>	<b>23.991</b>	<b>34,4</b>
Financiële baten en lasten	-177	-0,2	-171	-0,2
<b>Resultaat</b>	<b>21.685</b>	<b>29,8</b>	<b>23.820</b>	<b>34,1</b>

## Vergelijking resultaat

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden verklaard:

	2022
	€
<i>Resultaat hoger door</i>	
Stijging brutomarge	11.801
<i>Resultaat lager door</i>	
Stijging personeelskosten	-13.572
Stijging afschrijvingen en waardeverminderingen	-184
Stijging overige bedrijfskosten	-174
Daling financieel resultaat	-6
<b>Totaal afname resultaat</b>	<b>-2.135</b>

## Financiële positie

### Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	43.359	21.674
	<u>43.359</u>	<u>21.674</u>
 <i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	2.102	2.913
	<u>2.102</u>	<u>2.913</u>
 <b>Werkkapitaal</b>	 <u><u>41.257</u></u>	 <u><u>18.761</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

### Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen	5.872	779
Liquide middelen	42.029	24.581
<b>Vlottende activa</b>	<u>47.901</u>	<u>25.360</u>
Af: kortlopende schulden	6.644	6.599
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>41.257</u></u>	<u><u>18.761</u></u>

## **Bestuursverslag**



## **Bestuursverslag**

### **Referentie naar plaats van beschikbaarheid**

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van Stichting Present Almelo te Almelo.

## **JAARREKENING 2022**

## Balans per 31 december 2022

### Activa

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december		31 december	
	€	2022	€	2021
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		2.102		2.913
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.748		279	
Overige vorderingen	124		500	
		5.872		779
Liquide middelen		42.029		24.581
<b>Totaal</b>		<b>50.003</b>		<b>28.273</b>

Passiva

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december		31 december	
		2022		2021
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	13.359		6.674	
Bestemmingsreserve	30.000		15.000	
		43.359		21.674
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	415		561	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.000		2.076	
Schulden ter zake van pensioenen	1.153		895	
Overige schulden	995		1.276	
Overlopende passiva	2.081		1.791	
		6.644		6.599
<b>Totaal</b>		<b>50.003</b>		<b>28.273</b>

## Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Bijdragen	72.787	69.790
Giften en baten uit fondsenverwerving	25.200	16.396
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>97.987</b>	<b>86.186</b>
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	47.874	38.357
Sociale lasten	9.967	7.183
Pensioenlasten	3.620	3.192
Andere personeelskosten	2.948	2.105
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	811	627
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Kantoorkosten	7.507	6.793
Algemene kosten	1.681	1.364
Andere kosten	1.717	2.574
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>76.125</b>	<b>62.195</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>21.862</b>	<b>23.991</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-177	-171
<b>Resultaat</b>	<b>21.685</b>	<b>23.820</b>

Stichting Present Almelo, te Almelo

## **Algemene toelichting**

Naam rechtspersoon	Stichting Present Almelo
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Almelo
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	56287518

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Present Almelo, statutair gevestigd te Almelo bestaan voornamelijk uit:  
Een brug slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Almelo.

## **Grondslagen voor financiële verslaggeving**

### **Algemeen**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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 waardering activa**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa 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 ingebruikneming.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen 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**

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.

### **Grondslagen voor waardering passiva**

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

### **Grondslagen voor baten en lasten**

#### **Baten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Stichting Present Almelo, te Almelo

**Overige bedrijfskosten**

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



## Toelichting op balans

### Materiële vaste activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Inventarissen	2.102	2.913
<b>Totaal</b>	<b>2.102</b>	<b>2.913</b>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Inventarissen €
<i>Boekwaarde 1 januari 2022</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.614
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.701
	<u>2.913</u>
<i>Mutaties 2022</i>	
Afschrijvingen	-811
	<u>-811</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.009
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.907
	<u>2.102</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

### Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.748	279
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	124	500
<b>Totaal</b>	<b>5.872</b>	<b>779</b>

Stichting Present Almelo, te Almelo

## Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, rekening-courant	42.029	24.581
<b>Totaal</b>	<u>42.029</u>	<u>24.581</u>

## Eigen vermogen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Stichtingskapitaal	13.359	6.674
Bestemmingsreserve	30.000	15.000
<b>Totaal</b>	<u>43.359</u>	<u>21.674</u>
<i>Stichtingskapitaal</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	6.674	-2.146
Resultaat boekjaar	21.685	23.820
	<u>28.359</u>	<u>21.674</u>
Rechtstreekse onttrekkingen		
Onttrekking ten behoeve van continuïteitsreserve	-15.000	-15.000
<b>Stand 31 december</b>	<u>13.359</u>	<u>6.674</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	15.000	-
Rechtstreekse stortingen		
Dotatie continuïteitsreserve	15.000	15.000
<b>Stand 31 december</b>	<u>30.000</u>	<u>15.000</u>

Onder de bestemmingsreserve is opgenomen de continuïteitsreserve, welke is gevormd ter dekking van mogelijke toekomstige financiële tegenvallers.

## Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	415	561
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	2.000	2.076
Schulden ter zake van pensioenen	1.153	895
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld	995	1.276
Overlopende passiva		
Te betalen vrijwilligersvergoedingen/declaraties	576	416
Te betalen administratiekosten	1.450	1.360
Te betalen onkostenvergoedingen	41	-
Te betalen rente en kosten bank	14	15
	<u>2.081</u>	<u>1.791</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>6.644</u></u>	<u><u>6.599</u></u>

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
<b>Bijdragen</b>		
Bijdragen bedrijven	18.000	16.500
Bijdragen gemeente Almelo	40.000	37.097
Bijdragen Present Nederland	6.287	6.693
Bijdragen Woningbouwverenigingen	8.500	9.500
	<u>72.787</u>	<u>69.790</u>
<b>Giften en baten uit fondsenverwerving</b>		
Giften particulieren	1.059	1.264
Giften kerken	1.620	2.571
Giften bedrijven	3.221	1.341
Fondsen	11.300	11.220
Gift Almelose Haringparty	8.000	-
	<u>25.200</u>	<u>16.396</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>97.987</u>	<u>86.186</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>97.987</u></u>	<u><u>86.186</u></u>

### Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	47.874	38.357
Sociale lasten	9.967	7.183
Pensioenlasten	3.620	3.192
Andere personeelskosten	2.948	2.105
<b>Totaal</b>	<u><u>64.409</u></u>	<u><u>50.837</u></u>

## Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventarissen	811	627
<b>Totaal</b>	<u><u>811</u></u>	<u><u>627</u></u>

## Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorkosten	7.507	6.793
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	1.276	1.205
Kosten salarisadministratie	405	159
	<u>1.681</u>	<u>1.364</u>
Andere kosten		
Kleine aanschaffingen	55	1.121
Kosten ten behoeve van projecten	1.662	1.453
	<u>1.717</u>	<u>2.574</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>10.905</u></u>	<u><u>10.731</u></u>

## Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Rente en kosten bank	-177	-171
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u><u>-177</u></u>	<u><u>-171</u></u>

## Overige toelichtingen

### Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Present Almelo bedroeg:

*Gemiddeld aantal werknemers over periode*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	1,5	0,8

### Ondertekening

Almelo, 10 mei 2023

*Naam*

*Handtekening*

W.S. Dam-Neurink,  
voorzitter

H. Huisman, secretaris

J.T. Buikema-Albers,  
penningmeester

F.B.J. Nijhof, algemeen  
bestuurslid