

Stichting Present Almelo

te Almelo

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Jaarverslag	3
Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Bestuursverslag	9
Jaarrekening 2023	10
Balans per 31 december 2023	11
Staat van baten en lasten over 2023	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, 2 april 2024

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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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, 2 april 2024

ADFICO
namens deze,

R.V. Fidder RB

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 5.537, tegenover € 21.685 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Bijdragen	77.600	100,0	72.787	100,0
Giften en baten uit fondsenverwerving	12.468	16,1	25.200	34,6
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	90.068	116,1	97.987	134,6
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	51.326	66,1	43.434	59,7
Sociale lasten	10.358	13,3	9.967	13,7
Pensioenlasten	4.118	5,3	3.620	5,0
Andere personeelskosten	3.819	4,9	7.388	10,2
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	882	1,1	811	1,1
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	660	0,9	-	-
Kantoor- en bestuurskosten	8.188	10,6	7.507	10,3
Algemene kosten	1.772	2,3	1.681	2,3
Andere kosten	3.134	4,0	1.717	2,4
Som der vaste kosten	84.257	108,6	76.125	104,6
Exploitatieresultaat	5.811	7,5	21.862	30,0
Financiële baten en lasten	-274	-0,4	-177	-0,2
Resultaat	5.537	7,1	21.685	29,8

Vergelijking resultaat

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden verklaard:

	2023
	€
<i>Resultaat hoger door</i>	
<i>Resultaat lager door</i>	
Daling brutomarge	-7.919
Stijging personeelskosten	-5.212
Stijging afschrijvingen en waardeverminderingen	-71
Stijging overige bedrijfskosten	-2.849
Daling financieel resultaat	-97
Totaal afname resultaat	-16.148

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 2023	31 december 2022
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	48.896	43.359
	<u>48.896</u>	<u>43.359</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	1.719	2.102
	<u>1.719</u>	<u>2.102</u>
Werkkapitaal	<u><u>47.177</u></u>	<u><u>41.257</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 2023	31 december 2022
	€	€
Vorderingen	7.702	5.872
Liquide middelen	52.732	42.029
Vlottende activa	<u>60.434</u>	<u>47.901</u>
Af: kortlopende schulden	13.257	6.644
Werkkapitaal	<u><u>47.177</u></u>	<u><u>41.257</u></u>

Bestuursverslag

Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

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

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023

Activa

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2023 €	€	31 december 2022 €
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		1.719		2.102
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.950		5.748	
Overige vorderingen	1.752		124	
	7.702		5.872	
Liquide middelen		52.732		42.029
Totaal		62.153		50.003

Passiva

<i>(Na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2023 €	€	31 december 2022 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	3.896		13.359	
Bestemmingsreserve	45.000		30.000	
		48.896		43.359
 <i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.023		415	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.267		2.000	
Schulden ter zake van pensioenen	2.722		1.153	
Overige schulden	1.876		995	
Overlopende passiva	4.369		2.081	
		13.257		6.644
 Totaal		62.153		50.003

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Bijdragen	77.600	72.787
Giften en baten uit fondsenverwerving	12.468	25.200
Som der exploitatiebaten	90.068	97.987
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	51.326	43.434
Sociale lasten	10.358	9.967
Pensioenlasten	4.118	3.620
Andere personeelskosten	3.819	7.388
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	882	811
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	660	-
Kantoor- en bestuurskosten	8.188	7.507
Algemene kosten	1.772	1.681
Andere kosten	3.134	1.717
Som der exploitatielasten	84.257	76.125
Exploitatieresultaat	5.811	21.862
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-274	-177
Resultaat	5.537	21.685

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.

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 2023	31 december 2022
	€	€
Inventarissen	1.719	2.102
Totaal	1.719	2.102

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

	Inventarissen €
<i>Boekwaarde 1 januari 2023</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.009
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.907
	<u>2.102</u>
<i>Mutaties 2023</i>	
Investerings	499
Afschrijvingen	-882
	<u>-383</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.508
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.789
	<u>1.719</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.950	5.748
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bijdragen via Mollie	43	124
Nog te factureren bijdrage Qredits	1.000	-
Nog door te belasten kosten inzake 'Accres'	709	-
	<u>1.752</u>	<u>124</u>
Totaal	7.702	5.872

Stichting Present Almelo, te Almelo

Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, rekening-courant	52.732	42.029
Totaal	<u>52.732</u>	<u>42.029</u>

Eigen vermogen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Stichtingskapitaal	3.896	13.359
Bestemmingsreserve	45.000	30.000
Totaal	<u>48.896</u>	<u>43.359</u>
<i>Stichtingskapitaal</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	13.359	6.674
Resultaat boekjaar	5.537	21.685
	<u>18.896</u>	<u>28.359</u>
Rechtstreekse onttrekkingen		
Onttrekking ten behoeve van continuïteitsreserve	-15.000	-15.000
Stand 31 december	<u>3.896</u>	<u>13.359</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	30.000	15.000
Rechtstreekse stortingen		
Dotatie continuïteitsreserve	15.000	15.000
Stand 31 december	<u>45.000</u>	<u>30.000</u>

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

Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.023	415
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	3.267	2.000
Schulden ter zake van pensioenen	2.722	1.153
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld	1.876	995
Overlopende passiva		
Te betalen vrijwilligersvergoedingen/declaraties	30	576
Te betalen administratiekosten	1.500	1.450
Te betalen onkostenvergoedingen	15	41
Te betalen rente en kosten bank	38	14
Te versturen creditnota's	2.000	-
Te betalen overige (project)kosten	786	-
	<u>4.369</u>	<u>2.081</u>
Totaal	<u><u>13.257</u></u>	<u><u>6.644</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Bijdragen		
Bijdragen bedrijven	19.100	18.000
Bijdragen gemeente Almelo	50.000	40.000
Bijdragen Present Nederland	-	6.287
Bijdragen Woningbouwverenigingen	8.500	8.500
	<u>77.600</u>	<u>72.787</u>
Giften en baten uit fondsenverwerving		
Giften particulieren	869	1.059
Giften kerken	1.293	1.620
Giften bedrijven	1.405	3.221
Fondsen	8.901	11.300
Gift Almeloze Haringparty	-	8.000
	<u>12.468</u>	<u>25.200</u>
Som der exploitatiebaten	<u>90.068</u>	<u>97.987</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>90.068</u></u>	<u><u>97.987</u></u>

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	51.326	43.434
Sociale lasten	10.358	9.967
Pensioenlasten	4.118	3.620
Andere personeelskosten	3.819	7.388
Totaal	<u><u>69.621</u></u>	<u><u>64.409</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventarissen	882	811
Totaal	<u><u>882</u></u>	<u><u>811</u></u>

Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten	660	-
Kantoor- en bestuurskosten	8.188	7.507
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	1.268	1.276
Kosten salarisadministratie	504	405
	<u>1.772</u>	<u>1.681</u>
Andere kosten		
Kleine aanschaffingen	212	55
Kosten ten behoeve van projecten	2.922	1.662
	<u>3.134</u>	<u>1.717</u>
Totaal	<u><u>13.754</u></u>	<u><u>10.905</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Rente en kosten bank	-274	-177
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-274</u></u>	<u><u>-177</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2023	2022
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	1,4	1,5

Ondertekening

Almelo, 2 april 2024

Naam

Handtekening

W.S. Dam-Neurink,
voorzitter

H. Huisman, secretaris

J.T. Buikema-Albers,
penningmeester

F.B.J. Nijhof, algemeen
bestuurslid