
Jaarrekening 2018

Stichting Present Almelo

deJong&Laan

Jaarrekening 2018

7 mei 2019

Stichting Present Almelo
Hedemanplein 3
7603 WJ Almelo

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: De leiding van Stichting Present Almelo

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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). 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, 7 mei 2019

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

T.H. Boeringa AA



1.2 Algemeen

Oprichting stichting

Blijkens akte d.d. 18 oktober 2012, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel te Enschede d.d. 8 november 2018:

- Een brug te slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.733	1.067
	-----	-----
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen	2.768	13.000
	-----	-----
Liquide middelen	22.440	16.853
	-----	-----
	<u>28.941</u>	<u>30.920</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Passiva		
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserve	23.307	14.554
Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.963	13.368
Overige schulden	2.671	2.998
	<u>5.634</u>	<u>16.366</u>
	<u>28.941</u>	<u>30.920</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Baten		
Baten	82.345	54.516
	<u>82.345</u>	<u>54.516</u>
Lasten		
Besteed aan doelstellingen	64.326	47.037
Kosten beheer en administratie	9.146	5.707
	<u>73.472</u>	<u>52.744</u>
Som der lasten		
	<u>73.472</u>	<u>52.744</u>
Saldo van baten en lasten	8.873	1.772
Saldo financiële baten en lasten	-120	-131
	<u>8.753</u>	<u>1.641</u>
Saldo van baten en lasten		
	<u>8.753</u>	<u>1.641</u>
Bestemming saldo van baten en lasten		
Toevoeging aan bestemmingsreserve	8.753	1.641
	<u>8.753</u>	<u>1.641</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Present Almelo is feitelijk en statutair gevestigd op Hedemanplein 3, 7603 WJ te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56287518.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Present Almelo bestaan voornamelijk uit:

- Een brug te slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Andere vaste bedrijfsmidde len
	€
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	1.394
Cumulatieve afschrijvingen	-327
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.067</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-801
Investeringsen	3.467
Saldo mutaties	<u>2.666</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	4.861
Cumulatieve afschrijvingen	-1.128
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>3.733</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18	-
Overige vorderingen	2.750	13.000
	<u>2.768</u>	<u>13.000</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenen	18	-
	<u>18</u>	<u>-</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Te ontvangen subsidies	2.750	13.000
	<u>2.750</u>	<u>13.000</u>
Liquide middelen		
Rabobank NL14 RABO 0174 8513 24	22.440	16.853
	<u>22.440</u>	<u>16.853</u>

Reserves en fondsen

In onderstaand overzicht is het verloop van de bestemmingsreserve weergegeven:

	<u>Bestem- mingsreserve</u>
Stand per 1 januari 2018	€ 14.554
Mutatie uit resultaatverdeling	8.753
Stand per 31 december 2018	<u>23.307</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.963	790
Pensioenen	-	12.578
	<u>2.963</u>	<u>13.368</u>
Overige schulden		
Te betalen nettolonen/eindejaarsuitkeringen	93	847
Reservering vakantiegeld	1.973	1.546
Accountantskosten	605	605
	<u>2.671</u>	<u>2.998</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Baten		
Giften van particulieren	195	77
Giften kerken	2.485	389
Bijdrage van bedrijven	38.665	15.550
Gemeente Almelo	25.000	25.000
Fondsen	10.000	10.000
Woningbouwverenigingen	6.000	3.500
	<u>82.345</u>	<u>54.516</u>
Besteed aan doelstellingen		
Lonen en salarissen	44.521	33.388
Sociale lasten en pensioenlasten	14.740	11.316
Overige personeelskosten	2.400	-
Vrijwilligers	2.665	2.333
	<u>64.326</u>	<u>47.037</u>
Kosten beheer en administratie		
Abonnementen en contributies	2.902	1.024
Accountantskosten	1.461	605
Advieskosten	-	834
Boetes en verhogingen belastingen	50	-
Telefoon- en faxkosten	814	1.068
Kleine aanschaffingen	1.080	517
Afschrijvingen	801	280
Kosten salarisverwerking	530	243
Overige kosten	1.508	1.136
	<u>9.146</u>	<u>5.707</u>
Saldo financiële baten en lasten		
Betaalde bankrente	<u>120</u>	<u>131</u>

Almelo, 7 mei 2019

J. Veenstra
Voorzitter

A.J.T. Buikema
Penningmeester

O.A.G. Dragt
Bestuurder

H. Huisman
Bestuurder

D.C. Thomas
Bestuurder

G. Stam
Bestuurder

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Twentepoort Oost 1a-1
7609 RG Almelo
0546-83 60 00
almelo@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl