



**Stichting Present Amersfoort  
te Amersfoort**

Rapport inzake jaarstukken 2022

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

### **FINANCIËEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2022	7
---	---------------------------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	17

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Present Amersfoort  
Nijverheidsweg-Noord 60 B 35  
3812 PM Amersfoort

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw Stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

De jaarrekening van Stichting Present Amersfoort te Amersfoort 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 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Amersfoort.

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.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Amersfoort, .....

Auren Accounting Products B.V.

J.W.G. den Otter AA



## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- A.B. van der Woerd (voorzitter)
- M.R. Moeken (penningmeester)
- J.E.M. Opstraat (secretaris)
- A. Meeder (bestuurslid)
- D. Klaassens - Brutsch (bestuurslid)
- J.J. Westendorp (bestuurslid)

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 16.372 tegenover € 16.259 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Verschil 2022	Verschil realisatie- begroting 2022
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Bijdragen	182.630	167.442	183.930	(1.300)	15.188
Collecten en giften	9.849	15.100	10.579	(730)	(5.251)
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>192.479</b>	<b>182.542</b>	<b>194.509</b>	<b>(2.030)</b>	<b>9.937</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Kosten van beheer en administratie</b>					
Lonen en salarissen	110.343	125.541	122.352	(12.009)	(15.198)
Sociale lasten	17.453	22.420	21.510	(4.057)	(4.967)
Pensioenlasten	11.734	12.500	11.399	335	(766)
Overige personeelslasten	12.873	8.975	10.217	2.656	3.898
Afschrijvingen materiële vaste activa	223	0	0	223	223
Huisvestingslasten	11.852	6.500	6.816	5.036	5.352
Kantoorlasten	8.192	3.650	4.482	3.710	4.542
Verkooplasten	698	1.450	706	(8)	(752)
Doorberekende kosten	(2.640)	(2.750)	(2.640)	0	110
Organisatie- en projectkosten	5.174	4.800	3.213	1.961	374
Som der lasten	175.902	183.086	178.055	(2.153)	(7.184)
<b>Resultaat</b>	<b>16.577</b>	<b>(544)</b>	<b>16.454</b>	<b>123</b>	<b>17.121</b>
Financiële baten en lasten	(205)	(200)	(195)	(10)	(5)
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>16.372</b>	<b>(744)</b>	<b>16.259</b>	<b>113</b>	<b>17.116</b>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal		68.610		52.238
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		8.418		0
Werkkapitaal		<u>60.192</u>		<u>52.238</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	16.493		29.923	
Liquide middelen	<u>131.450</u>		<u>95.742</u>	
		147.943		125.665
Af: kortlopende schulden		87.751		73.427
Werkkapitaal		<u>60.192</u>		<u>52.238</u>

## **FINANCIEEL VERSLAG**



## **BESTUURSVERSLAG OVER 2022**

Een uitgebreid verslag van het bestuur wordt separaat uitgebracht naar welke inhoud wij u graag verwijzen.

## **JAARREKENING 2022**





## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdragen	(6) 182.630	167.442	183.930
Collecten en giften	(7) 9.849	15.100	10.579
<b>Som der baten</b>	192.479	182.542	194.509
<b>Lasten</b>			
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Lonen en salarissen	(8) 110.343	125.541	122.352
Sociale lasten	(9) 17.453	22.420	21.510
Pensioenlasten	(10) 11.734	12.500	11.399
Overige personeelslasten	(11) 12.873	8.975	10.217
Afschrijvingen	(12) 223	0	0
Huisvestingslasten	(13) 11.852	6.500	6.816
Kantoorlasten	(14) 8.192	3.650	4.482
Verkooplasten	(15) 698	1.450	706
Doorberekende kosten	(16) (2.640)	(2.750)	(2.640)
Organisatie- en projectkosten	(17) 5.174	4.800	3.213
	175.902	183.086	178.055
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	16.577	(544)	16.454
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(18) 8	0	10
Rentelasten en soortgelijke lasten	(19) (213)	(200)	(205)
	(205)	(200)	(195)
<b>Saldo</b>	16.372	(744)	16.259

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Present Amersfoort, statutair gevestigd te Amersfoort, bestaan voornamelijk uit het slaan van bruggen tussen mensen die hulp willen aanbieden en mensen die hulp willen krijgen. Of wel de stichting zet vrijwilligers in bij mensen die hulp willen krijgen, zonder dat hier een geldstroom bij wordt gebruikt. De stichting behartigt de belangen van mensen uit de samenleving welke hulp kunnen gebruiken.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Present Amersfoort (geregistreerd onder KvK-nummer 32115922) is statutair gevestigd te Amersfoort.

##### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Present Amersfoort zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven". Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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 DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen 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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies en giften, en anderzijds de lasten met betrekking tot de gerealiseerde projecten en andere lasten van het jaar.



### **Bestedingen doelstellingen**

De opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, voor zover dit betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Personeelsbeloningen**

#### ***Pensioenen***

De vennootschap heeft een pensioenregeling afgesloten met Pfw. De pensioenregeling betreft een premieregeling. De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en liquide middelen

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	0
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	0
	<u>0</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	8.641
Afschrijvingen	(223)
	<u>8.418</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	8.641
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(223)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>8.418</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant Stichting Present Soest	<u>0</u>	<u>2.721</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Waarborgsom	2.732	1.169
Nog te ontvangen corporatie Alliantie	0	4.000
Nog te ontvangen bedrijven	540	0
Nog te ontvangen In de Buurt 033 subsidieafrekeningen	8.931	10.033
Nog te ontvangen Gemeente Bunschoten	4.290	0
Afrekening Oranje Fonds Homies	<u>0</u>	<u>12.000</u>
	<u>16.493</u>	<u>27.202</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank, Zakelijke rekening	26.442	28.242
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	<u>105.008</u>	<u>67.500</u>
	<u>131.450</u>	<u>95.742</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>4. RESERVES EN FONDSSEN</b>		
Algemene reserve	68.610	52.238
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	52.238	35.979
Resultaatbestemming	16.372	16.259
Stand per 31 december	<u>68.610</u>	<u>52.238</u>

**5. KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>4.712</u>	<u>0</u>
<b>Overige belastingen en premies</b>		
Loonheffing	9.422	7.220
Verschuldigde pensioenpremie	5.700	0
	<u>15.122</u>	<u>7.220</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant Stichting Present Soest	<u>2.967</u>	<u>0</u>

Betreft een rekening-courant met Stichting Present Soest met een kredietplafond van € 25.000. Met ingang van 2020 wordt er over de rekening-courant geen rente meer berekend.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	7.938	4.413
Accountantskosten	0	5.000
Salarissen	0	223
Vooruitontvangen in de Buurt 033 Dagprojecten 2023	24.760	21.680
Vooruitontvangen gemeente Bunschoten inzake Homies	0	2.661
Vooruitontvangen bijdrage Kansfonds inzake Homies	0	18.000
Vooruitontvangen Postcodeloterij gezelschapstrajecten	0	3.750
Vooruitontvangen in de buurt 033 Homies 2023	27.360	10.480
Reservering loopbaan budget	4.892	0
	<u>64.950</u>	<u>66.207</u>

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>6. Bijdragen</b>			
In de Buurt 033 (Beweging 3.0)	91.867	77.205	57.715
Corporaties	20.000	32.000	17.000
Oranjefonds inzake project Homies	6.000	0	80.180
Partners/bedrijven	580	3.750	3.204
Afrekening NOW bijdragen	0	0	5.459
Bijdrage De Kandelaar projecten	0	0	1.750
Lions	1.500	0	1.500
KH Fonds sociaal tuinieren	1.000	0	0
Diverse fondsen	240	10.905	0
Rotary	1.000	0	1.500
KH Fonds thanks & giving away	0	0	1.333
KH Fonds vrijwilligers	0	0	850
Postcodeloterij gezelschapstrajecten	3.750	0	1.250
Stichting de Boom zomerproject	0	0	2.650
Present NL sociaal tuinieren	0	0	600
Kansfonds inzake Homies	18.000	18.000	0
Gemeente Bunschoten t.b.v. Homies	26.453	14.152	7.089
Gemeente Leusden t.b.v. Homies	11.430	11.430	1.850
Scholen	810	0	0
	<u>182.630</u>	<u>167.442</u>	<u>183.930</u>
<b>7. Collecten en giften</b>			
Collecten	4.783	4.000	4.770
Donaties en giften	4.866	11.100	5.609
Club van 100	200	0	200
	<u>9.849</u>	<u>15.100</u>	<u>10.579</u>
<b>8. Lonen en salarissen</b>			
Bruto lonen	165.517	161.041	144.228
Ontvangen ziekengeld	(226)	0	0
Doorbelaste bruto lonen Stichting Present Soest	(54.948)	(35.500)	(21.876)
	<u>110.343</u>	<u>125.541</u>	<u>122.352</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>9. Sociale lasten</b>			
Premies sociale verzekeringswetten	28.047	29.220	25.604
Doorbelaste premies sociale verzekeringswetten Stichting Present Soest	(10.594)	(6.800)	(4.094)
	<u>17.453</u>	<u>22.420</u>	<u>21.510</u>
<b>10. Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	14.784	14.250	12.549
Doorbelaste pensioenlasten Stichting Present Soest	(3.050)	(1.750)	(1.150)
	<u>11.734</u>	<u>12.500</u>	<u>11.399</u>
<b>11. Overige personeelslasten</b>			
Reis- en verblijflasten	911	1.200	1.110
Onkostenvergoedingen	0	150	0
Opleidingslasten	2.039	1.300	21
Vrijwilligers	220	1.275	3.051
Arbodienst	3.469	800	783
Overige personeelskosten	2.006	250	528
Verzuimverzekering	4.228	4.000	4.724
	<u>12.873</u>	<u>8.975</u>	<u>10.217</u>
<b>Personeelsleden</b>			
Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 3).			
<b>12. Afschrijvingen</b>			
Materiële vaste activa	<u>223</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Overige bedrijfslasten</b>			
<b>13. Huisvestingslasten</b>			
Huur kantoor	10.568	5.000	4.971
Servicekosten	1.284	1.500	1.845
	<u>11.852</u>	<u>6.500</u>	<u>6.816</u>
<b>14. Kantoorlasten</b>			
Kantoorbehoeften	4.138	200	438
Drukwerk	0	50	215
Automatiseringslasten	0	1.750	1.294
Telefoon	3.469	1.000	1.129
Porti	0	50	430
Contributies en abonnementen	107	100	119
Verzekering	478	500	857
	<u>8.192</u>	<u>3.650</u>	<u>4.482</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>15. Verkooplasten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	396	500	239
Representatielasten	302	950	467
	<u>698</u>	<u>1.450</u>	<u>706</u>
<i>16. Doorberekende kosten</i>			
Doorberekende kosten Stichting Present Soest	<u>(2.640)</u>	<u>(2.750)</u>	<u>(2.640)</u>
<i>17. Organisatie- en projectkosten</i>			
Bijdrage Present Nederland	3.238	3.200	3.180
Controlekosten	1.323	0	0
Projectkosten overig	613	1.600	33
	<u>5.174</u>	<u>4.800</u>	<u>3.213</u>
De samenstellingsopdracht voor het verzorgen van de jaarrekening en de verzorging van de loonadministratie vindt plaats door Auren Accounting Products B.V. Bij wijze van sponsoring worden deze kosten niet in rekening gebracht.			
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<i>18. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rentebaten	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>10</u>
<i>19. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente- en bankkosten	<u>213</u>	<u>200</u>	<u>205</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Amersfoort, .....

Orgineel getekend door:

A.B. van der Woerd

M.R. Moeken

J.E.M. Opstraat

A. Meeder

D. Klaassens - Brutsch

J.J. Westendorp

