

Stichting Present Barendrecht

Statutair gevestigd te Barendrecht

Rapport inzake de jaarverslaggeving 2017



Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	5
2. BESTUURSVERSLAG	
2.1 Bestuursverslag	8
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2017	13
3.2 Staat van baten en lasten over 2017	15
3.3 Kasstroomoverzicht over 2017	16
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	19
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	23

1. ACCOUNTANTS RAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Present Barendrecht
Postbus 44
2990 AA BARENDRECHT

Barendrecht, 23 maart 2018

Ref.: CKV/44730

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake het samenstellen van de jaarrekening over 2017 van Stichting Present Barendrecht te Barendrecht.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Present Barendrecht te Barendrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017, 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 de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C2 Kleine Fondsenwervende Organisatie. 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 Barendrecht.

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.

1.2 ALGEMEEN

Activiteiten

De doelstelling van Stichting Present Barendrecht is een brug te slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden en daarmee het verrichten van alle verdere handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2017 uit:

- de heer M. C. van Meppelen Scheppink, voorzitter;
- de heer C.A. van den Berg, secretaris.
- de heer W.V.H. van Helden, penningmeester;
- de heer J.C. van Rietschoten, bestuurslid;
- mevrouw E.H. Nootenboom - Noordam, bestuurslid.

Instelling van Algemeen Nut

Stichting Present Barendrecht valt onder de Algemeen Nut Beogende Instellingen zoals bedoeld in artikel 5b van de Algemene wet inzake rijksbelastingen. De Inspecteur van de Belastingdienst heeft derhalve een ANBI verklaring afgegeven. Dit betekent dat giften van particulieren aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting.

Vennootschaps- en omzetbelasting

Gegeven haar activiteiten wordt Stichting Present Barendrecht in beginsel niet als ondernemer aangemerkt voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting.

Beleggingsbeleid

Het strategische beleggingsbeleid van Stichting Present Barendrecht is gericht op het vermijden van risico's. De overtollige liquide middelen worden aangehouden op laagrentende bank en spaarrekeningen. Stichting Present Barendrecht doet geen risicovolle beleggingen in aandelen en obligaties.

1.3 RESULTATEN

	2017	2016	Verschil	
	€	€	€	%
Bespreking van de resultaten				
Baten	69.986	53.875	16.111	29,9
Kosten beheer en administratie	46.501	44.838	1.663	3,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	108	-108	-100,0
Huisvestingskosten	1.431	1.421	10	0,7
Projectkosten algemeen	2.116	1.905	211	11,1
PR-kosten	596	283	313	110,6
Kantoorkosten	1.843	888	955	107,5
Algemene kosten	4.983	5.122	-139	-2,7
Som van de lasten	57.470	54.565	2.905	5,3
Saldo voor financiële baten en lasten	12.516	-690	13.206	1.913,9
Saldo financiële baten en lasten	-244	-143	-101	-70,6
Saldo van baten en lasten	12.272	-833	13.105	1.573,2

2017
€ €

Resultaatanalyse

Resultaatverhogend

Hogere baten	16.111	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	108	
Lagere algemene kosten	139	
	16.358	

Resultaatverlagend

Hogere kosten beheer en administratie	1.663	
Hogere huisvestingskosten	10	
Hogere projectkosten algemeen	211	
Hogere pr-kosten	313	
Hogere kantoorkosten	955	
Lagere saldo financiële baten en lasten	101	
	3.253	

Stijging van het resultaat 13.105

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	1	-	-	-
Voorraad	-	-	158	0,4
Vorderingen	545	1,0	1.956	4,7
Liquide middelen	52.350	99,0	39.023	94,9
	<u>52.896</u>	<u>100,0</u>	<u>41.137</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Reserve en fondsen	47.260	89,3	34.988	85,1
Kortlopende schulden	5.636	10,7	6.149	14,9
	<u>52.896</u>	<u>100,0</u>	<u>41.137</u>	<u>100,0</u>

31-12-2017 31-12-2016
€ €

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	545	1.956
Liquide middelen	52.350	39.023
	<hr/>	<hr/>
	52.895	40.979
Kortlopende schulden	-5.636	-6.149
	<hr/>	<hr/>
<i>Liquiditeitssaldo</i>	47.259	34.830
Voorraad	-	158
	<hr/>	<hr/>
<i>Werkkapitaal</i>	47.259	34.988

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	1	-
	<hr/>	<hr/>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	47.260	34.988
	<hr/>	<hr/>

Financiering

Reserve en fondsen	47.260	34.988
	<hr/>	<hr/>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Visser & Visser Accountants B.V.


M.C. Ruit AA

2. BESTUURSVERSLAG

Oprichting

Stichting Present Barendrecht is opgericht d.d. 15 mei 2008 en is statutair gevestigd te Barendrecht.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Present Barendrecht is:

- een brug te slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2017 uit:

- de heer M.C. van Meppelen Scheppink, voorzitter
- de heer C.A. van den Berg, secretaris
- de heer W.V.H. van Helden, penningmeester
- mevrouw E.H. Nootenboom - Noordam
- de heer J.C. van Rietschoten

Instelling van algemeen nut

Stichting Present Barendrecht valt onder de Algemeen Nut Beogende Instellingen zoals bedoeld in het vierde lid van artikel 24 van de successiewet. De Inspecteur van de Belastingdienst heeft derhalve een ANBI verklaring afgegeven. Dit betekent dat giften van particulieren aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting.

VPB en Omzetbelasting

Gegeven haar activiteiten wordt Stichting Present Barendrecht in beginsel niet als ondernemer aangemerkt voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Voor zover de activiteiten van Stichting Present Barendrecht al onder de werking van de Wet op de omzetbelasting vallen kan Stichting Present Barendrecht gebruik maken van de vrijstelling op grond van artikel 11-1-f, waarin de prestaties van een sociaal-culturele instelling zijn vrijgesteld van omzetbelasting.

Beleggingsbeleid en financiële uitgangspunten

Het strategische beleggingsbeleid van Stichting Present Barendrecht is gericht op het vermijden van risico's. De overtollige liquide middelen worden aangehouden op laagrentende bank- en spaarrekeningen. Stichting Present Barendrecht doet geen risicovolle beleggingen in aandelen en obligaties. In de reguliere bestuursvergaderingen is aandacht voor baten en lasten. Hiervoor wordt elke vergadering de lijst doorgenomen en de stand van zaken in financiële toezeggingen en ontvangen gelden als wel eenmalige of structurele uitgaven groter dan € 500,00 besproken.

Samenstellingsverklaring

De samenstellingsverklaring is afgegeven door Visser & Visser Accountants B.V. Dit verslag maakt onderdeel uit van het accountantsrapport.

Verslag van het bestuur

Het bestuur van Stichting Present Barendrecht is formeel verantwoordelijk voor de stichting. Er is geen ander toezichthoudend orgaan.

Bevoegdheden, vergaderingen, samenstelling en besluitvorming van het bestuur zijn statutair vastgelegd, evenals de vaststelling van de jaarstukken. Bestuursleden zijn lid van verschillende kerken in Barendrecht, maar treden niet op als vertegenwoordiger of belangenbehartiger van hun kerkelijke gemeente. De functies van bestuursleden en hun specifieke verantwoordelijkheden zijn beschreven in hoofdstuk 3.2 (Inrichting organisatie) van het Handboek van Stichting Present Nederland. Stichting Present Barendrecht kent de volgende functies: bestuursvoorzitter, secretaris, penningmeester en twee algemeen bestuursleden.

Aanpak

Het aanbod van vrijwilligers staat centraal

Stichting Present Barendrecht begint bij het potentieel van mensen die diensten te bieden hebben. De vrijwilligers zijn de doelgroep. Present wil mensen bewust maken van wat ze aan talenten ontvangen hebben en moedigt hen aan om daar vervolgens van te delen. Op basis van het aanbod van mogelijkheden en tijd, wordt een passend project gezocht. Deze werkwijze voorkomt dat mensen zich vanuit een claim of vanuit plichtsgevoel inzetten.

Inzet regelen via maatschappelijke organisaties

Het aanbod van groepen wordt ingebed in bestaande hulpverleningstrajecten van maatschappelijke organisaties. Deze inbedding geeft op twee manieren duidelijkheid.

- Present is zelf geen hulpverlenende instantie en heeft geen aspiratie om dit te willen worden;
- Present biedt handen aan bij maatschappelijke organisaties van alle gezindten.

Mensen die hulp nodig hebben kunnen zelf geen hulp bij Present aanvragen. De indicatie, wie hulp wel of niet nodig heeft, is de verantwoordelijkheid van de maatschappelijke organisatie. Het spreekt vanzelf dat in de voorbereiding van de projectdag Stichting Present, een contactpersoon van de groep en een begeleider vanuit de maatschappelijke organisatie nauw samenwerken. Deze samenwerking biedt groepen een garantie dat de hulp goed terechtkomt.

Werken met een structurele opzet en professionele aanpak

Present wil op een structurele manier groepen inzetten die incidenteel beschikbaar zijn. Maandelijks of wekelijks worden groepen ingezet, maar elke keer wisselt de samenstelling van de groepen. Voor de organisatie betekent dit dat elke groep opnieuw begeleid moet worden. Present doet dit met professionele kaders. Deze kaders worden gekenmerkt door twee begrippen: kwaliteit en continuïteit. De kwaliteit komt tot uitdrukking in de professionele aansturing en begeleiding van de groepen. Present vindt het belangrijk dat groepen vrijwilligers goed toegerust en gemotiveerd aan het werk gaan. Dit is belangrijk voor de vrijwilligers, maar ook voor de mensen die geholpen worden. Zij zijn veelal kwetsbaar en/of door het leven beschadigd.

Met continuïteit doelen we op het waarborgen van een structurele stroom van groepen. Randvoorwaarde voor deze continuïteit is het waarborgen van de netwerken die nodig zijn. Aandacht wordt besteed aan het onderhouden en uitbreiden van het netwerk van kerken en andere organisaties voor het aanbod van groepen en van maatschappelijke organisaties als het gaat om de vraag naar hulp. Een tweede randvoorwaarde om de continuïteit te waarborgen vormen de intentie en het vermogen om te innoveren. Nieuwe concepten voor klusprojecten worden ontwikkeld worden om groepen te prikkelen, waardoor ze blijvend hart en handen aan kunnen bieden.

Rol van Fondsen

In 2017 heeft het bestuur, teneinde te komen tot een verbreding van de financiële basis en het spreiden van de financiële risico's, contact gelegd met enkele voor de stichting nieuwe "goede doelen fondsen". In het vierde kwartaal 2017 is een substantieel bedrag ontvangen als vooruitbetaling op in 2018 af te ronden projecten. De stichting is onderworpen aan de RJ 650. Dit betekent voor Present dat de in 2017 ontvangen subsidie geheel als bate is verwerkt in de jaarrekening 2017 terwijl de besteding / verantwoording plaatsvindt in 2018. Voor het in 2018 te besteden deel is een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 6.500.

Resultaat

Zie ons verkort jaaroverzicht 2017: <http://stichtingpresent.nl/barendrecht/wp-content/uploads/sites/85/2018/03/Jaaroverzicht-Present-Barendrecht-2017.pdf> met inzage in de projectresultaten. Samengevat: 126 projecten door 1.216 vrijwilligers / In totaal ruim 4000 uren vrijwillige inzet. Naast de in het vierde kwartaal ontvangen bijdrage voor een tweetal projecten ontving de stichting van de organisatie van de "Bethel Bazar" een aanzienlijke, maar niet structurele, bijdrage. Omdat deze baten geen duurzaam karakter hebben kan hier voor toekomstig beleid niet structureel mee gerekend worden.

Inzet van lokale initiatiefnemers

Wij achten het van belang dat de formule lokaal gedragen wordt. Present is een netwerkbeweging die staat of valt met relaties. In 2017 zijn we doorggegaan met de verankering van Present binnen de Barendrechtse samenleving. Contacten met afdelingen binnen de gemeente zijn verder uitgebreid evenals de contacten met kerken en maatschappelijke organisaties. In 2017 is weer actief contact geweest met het Barendrechtse bedrijfsleven. De rol van de ambassadeurs van Stichting Present Barendrecht (allen actief in het maatschappelijke veld van Barendrecht) is hierbij van grote waarde.

Tevens maken wij deel uit van de Duurzaamheidskring Barendrecht. dit is een netwerk van Barendrechtse ondernemers waarin maatschappelijk verantwoord ondernemen centraal staat.

Risico's en onzekerheden

Voor Present zijn de voornaamste risico's continuïteit in de financiële inkomsten en continuïteit in voldoende coördinatie. De financiële inkomsten zijn gelukkig met de jaren steeds beter geborgd door een steeds bredere betrokkenheid in de maatschappij, van bedrijven / ondernemers tot kerken en particulieren. De vaste Coördinator en enige betaalde kracht heeft sinds 2016 een vast flexteam om haar heen verzameld waarmee ook meer continuïteit is gewaarborgd in de uitvoering. De gebruikelijke aansprakelijkheidsrisico's als wel andere financiële risico's als arbeidsongeschiktheid zijn afgedekt met passende verzekeringen. Deze onderwerpen staan regelmatig op de bestuursagenda. Daarnaast heeft het bestuur een financiële reserve gevormd om de continuïteit te waarborgen. In 2017 is hiervoor nieuw beleid ontwikkeld en tot uitdrukking gebracht in de in de bijlage getoonde cijfers.

Bestuursleden

In 2017 bestond het bestuur uit

Dhr. Marlijn C. van Meppelen Scheppink

Bestuursvoorzitter Stichting Present Barendrecht Advocaat bij Moree Gelderblom Advocaten te Rotterdam

lid van de Raad van de Orde van Advocaten in het arrondissement Rotterdam

lid van de Raad van Toezicht van de Stichting Financiering Eerstelijns Gezondheidszorg Carnisselande.

Dhr. Cees A. van den Berg Secretaris Stichting Present Barendrecht

schuldhulpmaatje via Stichting Kijk op Welzijn te Barendrecht.

Dhr. Wim V.H. van Helden

Penningmeester Stichting Present Barendrecht

Mevr. Eline Nootenboom -Noordam Algemeen bestuurslid Stichting Present Barendrecht

Controller bij de Stichting Vervangingsfonds & Participatiefonds te Rotterdam

Dhr. Jur C. van Rietschoten Algemeen bestuurslid Stichting Present Barendrecht

ondernemer te Barendrecht.

Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor haar werkzaamheden. Het rooster van aftreden is statutair vastgelegd.

Vergaderingen

Het bestuur vergadert eenmaal in de zes tot acht weken in aanwezigheid van algemeen coördinator Pia van Dalen.

De beleidscyclus is leidend voor de bestuursagenda. Voor elke vergadering wordt een agenda met stukken verspreid en van elke vergadering wordt een verslag gemaakt.

Primaire taken van het bestuur zijn:

- Controle op de voortgang en kwaliteit van het werk;
- Toezicht op de ontwikkeling van bestaand team(betaald/vrijwillig);
- Controle op de financiën (baten/lasten);
- Toetsen van nieuwe initiatieven of deze passend zijn binnen de strategische doelstellingen van Present;
- Aanjager voor uitbreiding van samenwerkingspartners in Barendrecht;
- Klankbord zijn en meedenkend in het te voeren beleid voor de coördinator.

Het bestuur is verheugd met het feit dat Present Barendrecht een stabiele organisatie is. waarbij Present zoveel mogelijk de samenwerking zoekt met de professionele maatschappelijke organisaties in Barendrecht. Stichting Present is tevens aanjager binnen de kerken, ten einde deze te stimuleren om meer aanwezig te zijn in de Barendrechtse samenleving. Het is prachtig om te constateren dat Present hier haar "brugfunctie" goed kan vervullen, zodat partijen en vrijwilligers elkaar beter kunnen vinden. Het bestuur is blij met de rol die Stichting Present in de Barendrechtse samenleving vervult. en dat dit wordt onderstreept door de Intensieve samenwerking met de gemeente Barendrecht, sociale wijkteams. maatschappelijke organisaties en het zakelijke partnernetwerk.

Toekomstparagraaf

In 2013 is de basis gelegd voor een beleidsplan voor de jaren 2013-2017 en het bestuur heeft hier een actieve bijdrage aan geleverd. Per jaar is het beleidsplan aan de actualiteit getoetst en waar nodig bijgesteld. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan een nieuw beleidsplan 2018-2022.

Activiteiten en toezicht

Toezicht op een goed beheer wordt uitgeoefend door het jaarplan, de personeelsformatie, de financiën en de fondswerving te bespreken aan de hand van voortgangsverslagen op de bestuursvergaderingen. De Gemeente Barendrecht is door de subsidie die zij verstrekt een stabiele factor voor Stichting Present. Wij zijn verder blij met de continuïteit van de bijdragen van de zakelijke partners, kerken en particulieren. Present wil een goede werkgever zijn als het gaat om de inhoud van het werk, de persoonlijke ontwikkeling en de beloning. Het bestuur onderhoudt het contact met de landelijke Stichting Present door het bezoeken van de Presentdag en deelname aan de Presentraad van Stichting Present Nederland.

Namens het bestuur van Stichting Present Barendrecht

Dhr. M.C. van Meppelen Scheppink

Bestuursvoorzitter



Dhr. C.A. van den Berg

Secretaris



3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na saldoverdeling)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1		1		-
Vervoermiddelen					
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraad	2		-		158
Vorderingen					
Overlopende activa	3		545		1.956
Liquide middelen	4		52.350		39.023
			<u>52.896</u>		<u>41.137</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserve en fondsen	5				
Continuïteitsreserve	6	35.000		54.565	
Bestemmingsreserve Veranderdag	7	1.000		500	
Bestemmingsreserve 10-jarig bestaan	8	1.000		500	
Overige reserve		3.760		-20.577	
Bestemmingsfondsen	9	6.500		-	
			47.260		34.988
Kortlopende schulden					
Loonheffing		2.845		2.528	
Overige schulden en overlopende passiva	10	2.791		3.621	
			5.636		6.149
			<u>52.896</u>		<u>41.137</u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	11				
Baten van subsidies van overheden	12		20.000		15.000
Baten van kerken	13		13.015		3.351
Baten van particulieren	14		1.672		1.355
Baten van bedrijfsleven	15		17.886		32.084
Baten van fondsen	16		15.200		-
Overige baten	17		2.213		2.085
			<u>69.986</u>		<u>53.875</u>
Lasten					
Kosten beheer en administratie	18	46.501		44.838	
Afschrijvingen materiële vaste activa		-		108	
Huisvestingskosten	19	1.431		1.421	
Projectkosten algemeen	20	2.116		1.905	
PR-kosten	21	596		283	
Kantoorkosten	22	1.843		888	
Algemene kosten	23	4.983		5.122	
Som van de lasten			<u>57.470</u>		<u>54.565</u>
Saldo voor financiële baten en lasten			12.516		-690
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	8		56	
Rentelasten en soortgelijke kosten	25	-252		-199	
Saldo financiële baten en lasten			<u>-244</u>		<u>-143</u>
Saldo van baten en lasten			<u>12.272</u>		<u>-833</u>
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserve Veranderdag			500		-
Bestemmingsreserve 10-jarig bestaan			500		-
Overige reserve			4.772		-833
Bestemmingsfonds (1)			6.500		-
			<u>12.272</u>		<u>-833</u>

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		12.516		-690
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		-		108
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie voorraden en onderhanden werk	158		-143	
Mutatie vorderingen	1.411		2.090	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-513		-1.886	
		1.056		61
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		13.572		-521
Ontvangen interest	8		56	
Betaalde interest	-252		-199	
		-244		-143
Kasstroom uit operationele activiteiten		13.328		-664
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-1		-
Mutatie geldmiddelen		13.327		-664
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		39.023		39.687
Mutaties in boekjaar		13.327		-664
Stand per eind boekjaar		52.350		39.023

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Present Barendrecht is feitelijk en statutair gevestigd op Postbus 44, 2990 AA te Barendrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24436072.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Present Barendrecht bestaan voornamelijk uit het faciliteren en begeleiden van vrijwilligers bij het doen van vrijwilligerswerk.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

De jaarrekening is opgesteld op basis van een stelsel van bepaling van vermogen en resultaat, hetwelk is gebaseerd op verkrijgingsprijzen.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C2 Kleine Fondsenwervende Organisatie. Aangezien de stichting de begroting niet ziet als belangrijk stuurmiddel is om die reden de begroting niet opgenomen in de staat van baten en lasten.

Activa en verplichtingen 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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde rekening houdend met mogelijke oninbaarheid. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Pensioenlasten

De pensioenregelingen van alle medewerkers is ondergebracht bij PGGM op basis van het standaard pensioenreglement van PGGM (middelloonregeling). Het betreft een toegezegde bijdrageregeling volgens RJ 271 aangezien Stichting Present Barendrecht is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en er geen verplichting bestaat tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde een verhoging van toekomstige premies als er sprake is van een tekort bij PGGM. De premienota's van PGGM worden onder de pensioenlasten verwerkt en het nog niet betaalde deel van de premienota's onder de kortlopende schulden.

Som der kosten

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en kosten met betrekking tot vorderingen en schulden

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	2.653	-	2.653
Cumulatieve afschrijvingen	-2.653	-	-2.653
Boekwaarde per 1 januari 2017	-	-	-
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	-	1	1
Saldo mutaties	-	1	1
<u>Stand per 31 december 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	2.653	1	2.654
Cumulatieve afschrijvingen	-2.653	-	-2.653
Boekwaarde per 31 december 2017	-	1	1

Vlottende activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Voorraad		
Voorraad postzegels	-	108
Voorraad PR materiaal	-	50
	<u>-</u>	<u>158</u>
Vorderingen		
<u>3 Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen statiegeld	538	1.900
Nog te ontvangen rente	7	56
	<u>545</u>	<u>1.956</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank Spaarrekening	40.000	34.053
Rabobank Betaalrekening	12.350	4.970
	<u>52.350</u>	<u>39.023</u>

5 Reserve en fondsen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Continuïteits- reserve	Bestem- mingsreserve Veranderdag	Bestem- mingsreserve 10-jarig bestaan	Overige reserve	Bestem- mings- fondsen
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	54.565	500	500	-20.577	-
Mutatie uit resultaatverdeling	-	500	500	4.772	6.500
Overboeking naar overige reserve	-19.565	-	-	-	-
Overboeking van continuïteitsreserve	-	-	-	19.565	-
Stand per 31 december 2017	<u>35.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>3.760</u>	<u>6.500</u>

Totaal

	€
Stand per 1 januari 2017	34.988
Mutatie uit resultaatverdeling	12.272
Overboeking naar overige reserve	-19.565
Overboeking van continuïteitsreserve	19.565
Stand per 31 december 2017	<u>47.260</u>

6 Continuïteitsreserve

Ten behoeve van de continuïteit van de stichting heeft het bestuur besloten om een continuïteitsreserve aan te houden.

Door het bestuur is beloven om een continuïteitsreserve te vormen ter hoogte van minimaal de benodigde operationele kosten van één jaar. In 2016 betroffen de totale lasten € 54.565.

In 2017 is besloten de continuïteitsreserve vast te stellen op € 35.000.

7 Bestemmingsreserve Veranderdag

Ten behoeve van de Veranderdag heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve aan te houden. Dotatie aan de bestemmingsreserve vindt plaats met € 500 per boekjaar, in geval er een positief resultaat is behaald.

8 Bestemmingsreserve 10-jarig bestaan

Ten behoeve van het 10-jarig bestaan van de stichting heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve aan te houden. Dotatie aan de bestemmingsreserve vindt plaats met € 500 per boekjaar, in geval er een positief resultaat is behaald.

9 Bestemmingsfondsen

Ten behoeve van Scholenproject almede voor Kerstengel actie is geld beschikbaar gesteld. Hiervoor is een bestemmingsfonds gevormd.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>10 Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld	1.319	3.127
Reservering loopbaanbudget	924	429
Te betalen advies- en administratiekosten	382	-
Te betalen kilometervergoeding	147	-
Te bankkosten	19	15
Vooruit ontvangen subsidies	-	50
	<u>2.791</u>	<u>3.621</u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
11 Baten		
Baten van subsidies van overheden	20.000	15.000
Baten van kerken	13.015	3.351
Baten van particulieren	1.672	1.355
Baten van bedrijfsleven	17.886	32.084
Baten van fondsen	15.200	-
Overige baten	2.213	2.085
	<u>69.986</u>	<u>53.875</u>

12 Baten van subsidies van overheden

Baten van subsidies van overheden bestaan volledig uit een subsidie van de Gemeente Barendrecht. Deze subsidie heeft een structureel karakter.

13 Baten van kerken

Baten van kerken hebben gedeeltelijk een structureel en gedeeltelijk een incidenteel karakter.

14 Baten van particulieren

Baten van particulieren bestaan volledig uit donaties en giften. Deze donaties en giften hebben een incidenteel karakter.

15 Baten van bedrijfsleven

Baten van bedrijfsleven hebben gedeeltelijk een structureel en gedeeltelijk een incidenteel karakter.

16 Baten van fondsen

Baten van fondsen hebben een incidenteel karakter.

	2017	2016
	€	€
17 Overige baten		
Baten van statiegeldbonnen	2.093	1.900
Baten van "Afval loont"	120	185
	<u>2.213</u>	<u>2.085</u>

De overige baten hebben een incidenteel karakter.

	2017	2016
	€	€
18 Kosten beheer en administratie		
Lonen en salarissen	34.174	34.313
Sociale lasten en pensioenlasten	9.053	8.303
Overige personeelskosten	3.274	2.222
	<u>46.501</u>	<u>44.838</u>

Bezoldiging bestuurders

De bestuursleden ontvangen geen financiële vergoeding voor hun inzet en betrokkenheid bij Stichting Present Barendrecht. Wel wordt, indien een bestuurslid buiten de reguliere bestuurswerkzaamheden activiteiten voor Stichting Present Barendrecht verricht, een kilometervergoeding verstrekt.

Gemiddeld aantal werknemers

2017

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	<u>0,60</u>

2016

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	<u>0,60</u>

	2017	2016
	€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	5.895	5.277
Pensioenlasten	3.158	3.026
	<u>9.053</u>	<u>8.303</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding woon-werk	1.219	1.763
Kosten salarisadministratie	1.124	339
Ziekengeldverzekering	789	-
Kantinekosten	31	-
Overige personeelskosten	111	120
	<u>3.274</u>	<u>2.222</u>

19 Huisvestingskosten

Overige huisvestingskosten	<u>1.431</u>	<u>1.421</u>
----------------------------	--------------	--------------

20 Projectkosten algemeen

Kosten diverse projecten	<u>2.116</u>	<u>1.905</u>
--------------------------	--------------	--------------

	2017 €	2016 €
21 PR-kosten		
Representatiekosten	596	231
Reis- en verblijfkosten	-	52
	<u>596</u>	<u>283</u>
22 Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	708	511
Kantoorbenodigdheden	444	43
Porti	394	227
Kosten automatisering	297	107
	<u>1.843</u>	<u>888</u>
23 Algemene kosten		
Fee Stichting Present Nederland	3.950	3.965
Assurantiepremie	347	468
Advieskosten	333	-
Overige algemene kosten	353	689
	<u>4.983</u>	<u>5.122</u>
24 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>8</u>	<u>56</u>
25 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>252</u>	<u>199</u>

Barendrecht, 23 maart 2018

M.C. van Meppelen Schepping
Voorzitter



C.A. van den Berg
Secretaris



W.V.H. van Helden
Penningmeester



E.H. Nootenboom - Noordam
Bestuurslid



J.C. van Rietschoten
Bestuurslid



