



Financieel verslag 2022

Stichting Present Deventer
Lange Zandstraat 13
7412 CD Deventer

Inhoud

Aanbieding	2
Algemene informatie	3
Jaarverslag	4
Balans	5
Staat van baten en lasten	7
Grondslagen	8
Toelichting balans	9
Toelichting baten en lasten	12
Overige informatie	14

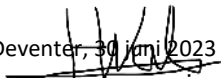
Aan het bestuur van:
Stichting Present Deventer
Lange Zandstraat 13
7412 CD Deventer

Aanbieding jaarverslag

Het jaarverslag 2022 van Stichting Present Deventer is door ons opgesteld op basis van de van u gekregen informatie. Het jaarverslag bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten 2022 met de daarbij behorende toelichtingen. In deze toelichting is onder andere een overzicht opgenomen van de gehanteerde grondslagen. De opgenomen vergelijkende cijfers zijn overgenomen uit de jaarrekening 2021 welke is opgesteld door u zelf.

Het resultaat van negatief € 10.570 wordt in mindering gebracht op de continuïteitsreserve. Deze resultaatsbestemming is reeds in het verslag verwerkt.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Deventer, 30 juni 2023


H.W. van der Wal
Van Oldeniel Bedrijfs- en Belastingadviseurs.

Algemene informatie

Doelstelling

Stichting Present Deventer is opgericht om een brug te slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden.

Vanuit een christelijke sociale basis en een grote maatschappelijke betrokkenheid wil Stichting Present Deventer een beweging op gang brengen en gaande te houden, waarbij inwoners van de gemeenten Deventer, Olst/Wijhe, Raalte en Voorst het vanzelfsprekend vinden elkaar te helpen met een klus, een praatje of een ander contact.

Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2022 uit:

- mevrouw P. Satter, voorzitter
- de heer F. Schutte, secretaris
- de functie van penningmeester is vacant

De operationele leiding van de stichting wordt gevormd door een operationeel team, bestaande uit beroepskrachten. Deze formatie wordt ingevuld door medewerkers in coördinerende functies, en in een projectmatige functie.

Oprichting

Stichting Present Deventer is opgericht op 6 maart 2006. Stichting Present Deventer is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 08144771

ANBI

Stichting Present Deventer staat sinds 1-1-2008 geregistreerd als een Algemeen Nut Beogende Instelling. Het fiscaal nummer is: 815599353

Overige informatie over Stichting Present Deventer is te vinden via:
www.stichtingpresent.nl/deventer

Jaarverslag 2022

Balans per 31 december 2022
(na voorstel resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
ACTIVA		
Debiteuren	0	6.238
Belastingen en premies	1.285	0
Vordering ter zake van pensioenen	0	298
Overige vorderingen	<u>1.510</u>	<u>3.541</u>
Vorderingen en overlopende activa	2.795	10.077
Liquide middelen bank	<u>35.387</u>	<u>44.229</u>
Liquide middelen	35.387	44.229
Activa	<u>38.182</u>	<u>54.306</u>

Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
PASSIVA			
Continuïteits-reserve	28.284		38.854
Bestemmings-reserve	<u>2.100</u>		<u>4.200</u>
Eigen vermogen	30.384		43.054
Belastingen en premies	24		3.382
Schulden ter zake van pensioenen	1.270		0
Overige schulden	<u>6.504</u>		<u>7.870</u>
Kortlopende schulden	7.798		11.252
Passiva	<u>38.182</u>		<u>54.306</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
Omzet		
Netto-omzet	98.157	94.372
Som der baten	98.157	94.372
Totaal baten	98.157	94.372
Lasten		
Personeelskosten	97.958	80.394
Huisvesting	3.231	2.828
Verkoopkosten	6.757	7.539
Algemene kosten	791	2.461
Totaal lasten	108.737	93.222
Exploitatiesaldo	-10.580	1.150
Financiële baten & lasten	10	5
Exploitatieresultaat	-10.570	1.155

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Vorderingen en overlopende activa

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

- Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij ontvangen zijn dan wel een harde toezegging is gedaan.
- Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	0	6.238
	<u>0</u>	<u>6.238</u>
Belastingen en premie		
Loonheffing	1.285	0
	<u>1.285</u>	<u>0</u>
Vordering ter zake van pensioenen		
Afdracht Pensioenfonds	0	298
	<u>0</u>	<u>298</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	10	5
Nog te ontvangen uitkering ziekteverzuim	0	1.108
Nog te factureren kosten M&C	0	428
Nog te ontvangen baten organisaties	1.500	2.000
	<u>1.510</u>	<u>3.541</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen bank		
Rabobank Betaalrekening	14.779	8.127
Rabobank spaarrekening	20.608	36.102
	<u>35.387</u>	<u>44.229</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Eigen vermogen

Een overzicht van het eigen vermogen per 31 december 2022 is onderstaand opgenomen:

	Continuïteits- reserve	Bestemmings- reserve	Totaal
Boekwaarde begin	38.854	4.200	43.054
Resultaat boekjaar	-10.570	0	-10.570
Vrijval reserve t.b.v. besteedde kosten		-2.100	-2.100
	<u>-10.570</u>	<u>-2.100</u>	<u>-12.670</u>
Totaal mutaties	-10.570	-2.100	-12.670
Boekwaarde einde	<u>28.284</u>	<u>2.100</u>	<u>30.384</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Stichting Present heeft zich ten doel gesteld een continuïteitsreserve aan te houden welke is genormeerd op ten minste 50% van de begrote reguliere opbrengsten van het jaar volgend op het jaar van verantwoording. De reguliere opbrengsten zijn exclusief de projectmatige baten van het Match & Connect project en de Kinderkamer projecten.

De Bestemmingsreserve is een uitvloeisel uit de actie 'Heel Deventer Hapt', welke door de Juniorkamer Deventer in 2017 werd georganiseerd. De opbrengst van deze actie is bedoeld voor het opknappen van minimaal 40 kinderkamers bij gezinnen in Deventer die in een financieel en/of sociaal isolement zitten. Als vervolg hierop heeft de Juniorkamer in 2018 wederom € 4.000,- ter beschikking gesteld voor het opknappen van additionele kinderkamers, welke in 2018 ook aan de bestemmingsreserve is toegevoegd. Ultimo 2022 zijn er 59 kinderkamers opgeknapt. In 2022 is een bedrag van € 2.100 onttrokken aan de bestemmingsreserve ten behoeve van de projectgebonden kosten.

Voor de dekking van de kosten voor het inrichten van de kamers wordt tevens een beroep gedaan op het Nationaal Fonds Kinderhulp.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Belastingen en premies		
Afdracht loonheffingen	0	3.382
Afdracht PAWW	24	0
	<u>24</u>	<u>3.382</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	1.270	0
	<u>1.270</u>	<u>0</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Overige schulden		
Te betalen bankrente en -kosten	0	15
Overige schulden	155	0
Vooruitontvangen gelden Stichting Deventer Welzijn	3.000	3.000
Vooruitontvangen subsidies NFK LT Kinderkamers	0	1.982
Terug te betalen subsidies NFK	0	504
Te betalen kosten telecommunicatie	0	39
Reservering vakantiegeld	3.349	2.330
	<u>6.504</u>	<u>7.870</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Exploitatie <u>2022</u>	Exploitatie <u>2021</u>
Netto-omzet		
Baten van particulieren	2.890	2.350
Baten van kerken	3.300	1.830
Baten van bedrijven	3.987	4.453
Baten van subsidies en overheden	33.215	36.925
Baten van organisaties	15.482	13.750
Baten van fondsen en andere organisaties	<u>39.283</u>	<u>35.064</u>
	98.157	94.372
Lonen en salarissen		
Totale loonkosten	<u>96.141</u>	<u>78.472</u>
	96.141	78.472
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>1.817</u>	<u>1.922</u>
	1.817	1.922
Huisvesting		
Overige huisvestingskosten	403	0
Huur en energiekosten	<u>2.828</u>	<u>2.828</u>
	3.231	2.828

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>Exploitatie</u> <u>2022</u>	<u>Exploitatie</u> <u>2021</u>
Verkoopkosten		
PR & fondsenwerving	335	446
Projectgebonden kosten	1.997	2.859
Bijdrage Present Nederland	4.318	4.234
Doorberekende projectkosten	<u>107</u>	<u>0</u>
	6.757	7.539
In 2022 is een bedrag van € 2.100 vanuit de bestemmingsreserve gebruikt voor de projectgebonden kosten (Kinderkamers).		
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	286	566
Overige algemene kosten	<u>505</u>	<u>1.895</u>
	791	2.461
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>10</u>	<u>5</u>
	10	5

Overige informatie

BATEN VAN FONDSSEN EN ANDERE ORGANISATIES

Project Match & Connect

Onder deze baten vallen voornamelijk de baten van verenging Humanitas betreffen de doorbelaste kosten voor het M&C Proj. De kosten zijn minimaal gelijk aan de baten en worden per kwartaal gefactureerd.

Project Kinderkamers

Subsidies van het Nationaal Fonds Kinderhulp zijn projectafhankelijk en worden per kinderkamer/project aangevraagd.

De subsidies van het Nationaal Fonds Kinderhulp en voor Match & Connect zullen in 2023 doorlopen. Deze subsidies hebben echter geen vast structureel karakter.

Besteed aan de doelstelling

De kosten besteed aan de doelstelling betreffen met de kosten voor de personeelsformatie, huur van het kantoor, projectgebonden kosten en de afdracht aan Present Nederland en zijn direct te relateren aan de kernactiviteiten van Stichting Present Deventer.

Overige kosten

Overige kosten hebben betrekking op het beheer en administratie van de stichting. Dit betreffen kosten voor de accountant/het administratiekantoor en het boekhoudpakket. Onder overige algemene kosten zijn kosten opgenomen waaronder kantoorkosten, representatiekosten en verzekeringen.

BEZOLDIGING BESTUURDERS

De bestuursleden ontvangen geen financiële vergoeding voor hun inzet, tijd en betrokkenheid bij Stichting Present Deventer.

CONTROLEVERKLARING

Het bestuur van de Stichting Present Deventer heeft per 30 juni 2023 de jaarrekening 2022 vastgesteld.

Ondanks de beperkte omvang van de activiteiten en de daarmee gepaard gaande bestedingen is voor 2022 door de vacante functie van penningmeester voor het opstellen van de jaarstukken gebruik gemaakt van een administratiekantoor. Een controleverklaring van een externe accountant is niet nodig en ontbreekt derhalve.

Voorzitter: P. Satter

Secretaris: F. Schutte