



Financieel verslag 2023

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 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten 2023 met de daarbij behorende toelichtingen. In deze toelichting is onder andere een overzicht opgenomen van de gehanteerde grondslagen.

Het resultaat van negatief € 6.187 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, 10 mei 2024

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 2023 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 2023

Balans per 31 december 2023
(na voorstel resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA		
Belastingen en premies	0	1.285
Overige vorderingen	<u>18.064</u>	<u>1.510</u>
Vorderingen en overlopende activa	18.064	2.795
Liquide middelen bank	<u>16.332</u>	<u>35.387</u>
Liquide middelen	16.332	35.387
Activa	<u>34.396</u>	<u>38.182</u>

Balans per 31 december 2023
(na voorstel resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA		
Continuïteits-reserve	22.097	28.284
Bestemmings-reserve	<u>0</u>	<u>2.100</u>
Eigen vermogen	22.097	30.384
Belastingen en premies	6.808	24
Schulden ter zake van pensioenen	1.454	1.270
Overige schulden	<u>4.037</u>	<u>6.504</u>
Kortlopende schulden	12.299	7.798
Passiva	<u>34.396</u>	<u>38.182</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie 2023	Exploitatie 2022
Omzet		
Netto-omzet	132.460	98.157
Som der baten	132.460	98.157
Totaal baten	132.460	98.157
Lasten		
Personeelskosten	125.396	97.958
Huisvesting	2.828	3.231
Kantoorkosten	2.407	0
Verkoopkosten	5.864	6.757
Algemene kosten	2.125	791
Totaal lasten	138.620	108.737
Exploitatiesaldo	-6.160	-10.580
Financiële baten & lasten	-27	10
Exploitatieresultaat	-6.187	-10.570

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 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Belastingen en premies		
Loonheffing	0	1.285
	<u>0</u>	<u>1.285</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	265	10
Nog te factureren kosten M&C	14.299	0
Nog te ontvangen baten organisaties	3.500	1.500
	<u>18.064</u>	<u>1.510</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen bank		
Rabobank Betaalrekening	3.214	14.779
Rabobank spaarrekening	13.118	20.608
	<u>16.332</u>	<u>35.387</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Eigen vermogen

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

	Continuïteits- reserve	Bestemmings- reserve	Totaal
Boekwaarde begin	28.284	2.100	30.384
Resultaat boekjaar	-6.187	0	-6.187
Vrijval reserve t.b.v. besteedde kosten		-2.100	-2.100
	<u>-6.187</u>	<u>-2.100</u>	<u>-8.287</u>
Totaal mutaties	<u>-6.187</u>	<u>-2.100</u>	<u>-8.287</u>
Boekwaarde einde	<u>22.097</u>	<u>0</u>	<u>22.097</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 2023 zijn er 64 kinderkamers opgeknapt. In 2023 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 een beroep gedaan op andere bijdragen zoals het Nationaal Fonds Kinderhulp.

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Belastingen en premies		
Afdracht loonheffingen	6.783	0
Afdracht PAWW	25	24
	<u>6.808</u>	<u>24</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenpremies	1.454	1.270
	<u>1.454</u>	<u>1.270</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Overige schulden		
Overige schulden	0	155
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Deventer	0	3.000
Reservering vakantiegeld	4.037	3.349
	<u>4.037</u>	<u>6.504</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie <u>2023</u>	Exploitatie <u>2022</u>
Netto-omzet		
Baten van particulieren	2.221	2.890
Baten van kerken	6.017	3.300
Baten van bedrijven	4.875	3.987
Baten van subsidies en overheden	47.392	33.215
Baten van organisaties	16.600	15.482
Opbrengsten Match & Connect	48.655	0
Giften en donaties	5.300	0
Bijdrage project Kinderkamers	1.400	0
Baten van fondsen en andere organisaties waaronder Match & Connect	0	39.283
	<u>132.460</u>	<u>98.157</u>
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	81.386	0
Vakantiegeld	6.562	0
Uitbetaling 13e maand	8.654	0
Totale loonkosten	0	96.141
	<u>96.602</u>	<u>96.141</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	17.202	0
	<u>17.202</u>	<u>0</u>
Pensioenen		
Pensioenen personeel	8.244	0
	<u>8.244</u>	<u>0</u>
Overige personeelskosten		
Reis- en onkostenvergoeding	390	0
Kosten Arbo	748	0
Eten en drinken Vrije Ruimte	32	0
Premie Ziekteverzuimverzekering	2.180	0
Overige personeelskosten	-2	1.817
	<u>3.348</u>	<u>1.817</u>
Huisvesting		
Overige huisvestingskosten	0	403
Huur en energiekosten	2.828	2.828
	<u>2.828</u>	<u>3.231</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie <u>2023</u>	Exploitatie <u>2022</u>
Kantoorkosten		
Porti	293	0
Kantoorbenodigdheden	348	0
Telefoonkosten	660	0
Automatiseringskosten	<u>1.106</u>	<u>0</u>
	2.407	0
Verkoopkosten		
Advertentiekosten	108	335
Kosten project Kinderkamers	1.400	0
Bijdrage Present Nederland	4.491	4.318
Doorberekende projectkosten	664	2.104
Relatiegeschenken	380	0
Reis- en verblijfskosten	921	0
Vrijval bestemmingsreserve	<u>-2.100</u>	<u>0</u>
	5.864	6.757
In 2023 is een bedrag van € 2.100 vanuit de bestemmingsreserve gebruikt voor de projectgebonden kosten.		
Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	1.934	286
Algemene verzekeringen	191	0
Overige algemene kosten	<u>0</u>	<u>505</u>
	2.125	791
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>255</u>	<u>10</u>
	255	10
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>282</u>	<u>0</u>
	282	0

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 2024 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 10 mei 2024 de jaarrekening 2023 vastgesteld.

Ondanks de beperkte omvang van de activiteiten en de daarmee gepaard gaande bestedingen is voor 2023 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

