

Stichting Present Eindhoven

Jaarrekening 2014

Eindhoven,
18 mei 2015

 Witlox Van den Boomen <small>Afgevaardigden of Accountants</small>	
Ter identificatie	
Datum 18.05.2015	Paragraaf  1

1. Balans

Activa	Ref.	31.12.2014	31.12.2013	Passiva	Ref.	31.12.2014	31.12.2013
		€	€			€	€
Materiële vaste activa	2	630	0	Eigen vermogen			
				Stichtingskapitaal	5	0	0
				Continuïteitsreserve	6	18.836	-6.929
Vlottende activa				Bestemmingsreserve	7	2.306	2.806
Vorderingen / overlopende activa	3	7.269	2.903			21.142	-4.123
Debiteuren		3.500	350	Vreemd Vermogen			
Liquide middelen	4	32.005	30.656	Voorzieningen	8	8.550	8.550
		42.774	33.909	Kortlopende schulden	9	12.047	29.108
				Crediteuren		1.665	374
						22.262	38.032
Totaal		43.404	33.909	Totaal		43.404	33.909

	
Ter identificatie	
Datum 18.05.2015	Paraf 

2. Staat van baten en lasten over 2014

	2014	Begroting 2014	2013
Ref.	€	€	€
Som der baten	10 138.002	143.500	88.934
Personeelskosten	11 103.585	122.500	92.390
Overige lasten	12 8.780	21.000	12.684
Som der lasten	112.365	143.500	105.074
Staat baten en lasten	25.637	0	-16.140
Financiële baten en lasten	-127	0	-221
Resultaat	25.764	0	-15.919
<u>Resultaatbestemming</u>			
Toevoeging bestemmingsreserve	0	0	0
Mutatie continuïteitsreserve	25.764	0	-15.919
Onttrekking / Toevoeging stichtingskapitaal	0	0	0
	25.764	0	-15.919

 Wiflox Van den Boomen <small>Adviseurs en Accountants</small>	
Ter identificatie	
Datum 10.05.2015	Paraf 

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Stichting Present Eindhoven hoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen aan het boekjaar toe te rekenen baten inclusief subsidies, donaties en interest en de aan het boekjaar toe te rekenen lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Lonen, salarissen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en Stichting Present Eindhoven de condities voor ontvangst kan aantonen.

 Witlox Van den Boomen Adviseurs en Accountants	
Ter identificatie	
Datum 10.05.2015	Paraf 
4	

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

2. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Aanschafwaarde laptop	727	-
Cumulatieve afschrijvingen	97	-
	<u>630</u>	<u>0</u>

3. Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Vooruitbetaalde posten	3.117	53
Nog te ontvangen subsidiegelden	3.925	2.500
Nog te ontvangen bedragen	227	350
	<u>7.269</u>	<u>2.903</u>

4. Liquide middelen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Bankrekening	20.503	9.076
Spaarrekening	11.502	21.580
	<u>32.005</u>	<u>30.656</u>

5. Stichtingskapitaal

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stichtingsvermogen per 1 januari	0	0
Saldo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stichtingsvermogen per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Continuïteitsreserve

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Continuïteitsreserve per 1 januari	-6.929	8.990
Mutatie continuïteitsreserve	25.764	-15.919
	<u>18.836</u>	<u>-6.929</u>
Continuïteitsreserve per 31 december	<u>18.836</u>	<u>-6.929</u>

De continuïteitsreserve betreft een reserve om voor de toekomstige projecten te garanderen dat verplichtingen ten aanzien van medewerkers ten minste een half tot één jaar voldaan kunnen worden. Vanuit de aanvulling van de subsidie van gemeente Eindhoven eind 2014 is door het uiteindelijk positieve resultaat middels resultaatbestemming een bijdrage aan de continuïteit mogelijk gemaakt.

	
Ter identificatie	
Datum <u>18-05-2015</u>	Paraf 
5	

7. Bestemmingsreserve

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bestemmingsreserve per 1 januari	2.806	2.806
Mutatie bestemmingsreserve	-500	-
Bestemmingsreserve per 31 december	<u>2.306</u>	<u>2.806</u>

Deze reserve is gevormd vanuit bestemde giften en wordt gemuteerd vanuit de bestemming aan gerelateerde projecten.

8. Voorzieningen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Eigen risico Wachtgeld regeling CAO	8.186	8.186
Eigen risico Ziekengeld CAO	364	364
Totaal	<u>8.550</u>	<u>8.550</u>

Dit betreffen verplichtingen vanuit de CAO Zorg en Welzijn.

9. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Loonbelasting en sociale lasten	4.842	4.801
Pensioenen	-1.085	-30
Vakantiegeld en vakantiedagen	6.321	6.222
Overige schulden en overlopende passiva	1.969	18.115
	<u>12.047</u>	<u>29.108</u>

De overige schulden en overlopende passiva bestaan uit:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Accountantskosten	1.500	2.700
Administratiekosten	469	415
Vooruit ontvangen subsidies	0	15.000
	<u>1.969</u>	<u>18.115</u>

 Witlox Van den Boomen Adviseurs en Accountants	
Ter identificatie	
Datum 18-05-2015	Paraf 
	6

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

10. Baten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Gemeente Eindhoven	78.500	58.500	52.500
Randgemeenten	5.000	5.000	3.000
Woningbouwcorporaties	23.500	35.000	25.000
(Innovatie)fondsen	16.000	12.500	1.900
Bedrijven	5.250	20.000	3.250
Overige opbrengsten	9.752	12.500	3.284
	<u>138.002</u>	<u>143.500</u>	<u>88.934</u>

De baten zijn in 2014 gelukkig weer aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2013. Vanuit Gemeente Eindhoven hebben we naast de oorspronkelijke subsidie nog een aanvulling mogen ontvangen omdat de continuïteit van Present in gevaar kwam na 2 jaar teruglopende inkomsten. Van Gemeente Veldhoven mochten we in 2013 en 2014 een bijdrage ontvangen om een netwerk op te bouwen en projecten uit te voeren in Veldhoven. Bijdragen vanuit Woningcorporaties zijn in 2013 en 2014 aanzienlijk afgenomen door effecten van overheidsmaatregelen en fusie. In het kader van verduurzaming mochten we een eenmalige subsidie via Present Nederland ontvangen. Enkele fondsen kwamen eind 2014 onverwacht met een gift. Geplande samenwerkingsverbanden met bedrijven kwamen door tijdgebrek niet van de grond, hetgeen resulteerde in fors lagere opbrengsten hieruit. Ook in 2014 mochten we incidentele giften ontvangen van particulieren en via collectes en giften van kerken.

11. Lonen, salarissen en sociale lasten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Salarissen	76.543	82.000	68.387
Werkgeverslasten, etc.	19.871	25.250	19.425
Overige personeelskosten	7.171	15.250	4.578
	<u>103.585</u>	<u>122.500</u>	<u>92.390</u>

De personeelsbezetting is per einde 2014 evenals 2013 1,8 FTE. De inzet van vrijwillige groepsbegeleiders is verder toegenomen. Door volledige beschikbaarheid en scholing van de medewerkers waren de kosten in 2014 hoger. Voor een beter financieel draagvlak is de bezetting teruggebracht naar 1.4 FTE per 01.01.2015 in lijn met de subsidievoorwaarde van gemeente Eindhoven. Het aantal projecten zal in lijn en conform de zelfde voorwaarden voor 2015 ook worden teruggebracht van 140 naar 100 voor gemeente Eindhoven.

12. Overige lasten

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Organisatiekosten	4.365	13.300	7.016
Kantoorkosten	1.829	1.700	1.773
Afschrijving inventaris	97	0	0
PR / Fondsenwerving	2.489	6.000	3.895
	<u>8.780</u>	<u>21.000</u>	<u>12.684</u>

In het jaar 2014 bleven de totale overige lasten achter op budget en waren minder dan in 2013. De organisatiekosten waren hoger door hogere materiaalkosten voor projecten, die slechts deels werden vergoed. De kantoorkosten zijn in 2014 redelijk in lijn met de begroting en bleven net onder het niveau van 2013. PR en Fondsenwerving bleef achter doordat er geen uitgebreid jaarverslag wordt opgemaakt over 2014.

	
Ter identificatie	
Datum 1.05-2015	Paraaf 
	7