



## **Stichting Present Enschede**

gevestigd te Enschede

## **Jaarrekening 2022**

## **Inhoud**

### **Inleiding**

1 Algemeen	3
1.1 Algemene gegevens	
1.2 Bestuur	
1.3 Oprichting Stichting Present Enschede	
1.4 Bestemming resultaat	
2 Resultaat	3
2.1 Ontwikkeling van de baten en lasten	
3 Financiële positie	4
3.1 Werkkapitaal	
4 Accountantscontrole	4

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

## 1. ALGEMEEN

### 1.1 Algemene gegevens

Stichting Present Enschede wil een beweging op gang brengen in de samenleving die tot gevolg heeft dat meer Enschedeërs, met hun beschikbare mogelijkheden, het vanzelfsprekend vinden om naar kwetsbare mensen in Enschede om te zien. De missie van Present is om een brug te slaan tussen groepen mensen die iets te bieden hebben en cliënten van maatschappelijke organisaties die daarmee geholpen kunnen worden.

### 1.2 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- Jan Joosten (voorzitter)
- Dennis Jongbloed (penningmeester)
- Josefa ter Horst - Brinkers (lid)
- Ton Koopman (lid)

### 1.3 Oprichting stichting

Stichting Present Enschede is bij notariële akte opgericht d.d. 19 juli 2006.

### 1.4 Bestemming van het resultaat over 2022

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 7.676

Een nadere analyse van dit resultaat wordt besproken onder 2. Resultaat

Het negatieve resultaat wordt in mindering gebracht op de continuïteitsreserve.

## 2 RESULTAAT

### 2.1 Ontwikkeling van de baten en lasten

Teneinde inzicht te geven in ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2022 met ter vergelijking de staat van baten en lasten over 2021 en de begroting 2022.

Baten en lasten zijn uitgedrukt in gehele euro's.

	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	Verschil	Begroot 2022	Verschil
<b>Baten</b>					
Baten uit eigen fondsenwerving	86.882	88.061	-1.179	80.500	6.382
Subsidies van overheden	37.000	33.000	4.000	37.000	-
Rentebaten	-	-	-	-	-
<b>Som der baten</b>	<b>123.882</b>	<b>121.061</b>	<b>2.821</b>	<b>117.500</b>	<b>6.382</b>
<b>Lasten</b>					
Publiciteit en communicatie	1.420	1.604	-184	2.200	-780
Personeelskosten	97.108	80.805	16.303	88.060	9.048
Huisvestingskosten	6.099	6.238	-139	6.600	-501
Kantoor- en algemene kosten	11.408	11.753	-345	11.110	298
Directe kosten projecten	14.599	13.437	1.162	8.400	6.199
Afschrijvingen	924	1.052	-128	1.130	-206
<b>Som der lasten</b>	<b>131.558</b>	<b>114.888</b>	<b>16.670</b>	<b>117.500</b>	<b>14.058</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-7.676</b>	<b>6.172</b>	<b>-13.848</b>	<b>-</b>	<b>-7.676</b>
<b>Buitengewone baten en lasten</b>					
Buitengewone baten	-	-	-	-	-
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-7.676</b>	<b>6.172</b>	<b>-13.848</b>	<b>-</b>	<b>-7.676</b>

Ten opzichte van het voorgaande boekjaar is het resultaat afgenomen met € 13.848.

De afname is vooral het gevolg van een toename van de personeelskosten door een uitbreiding van de contracturen per juni 2022 en de verhogingen uit de eind 2021 nieuw afgesloten CAO.

De post directe kosten projecten is hoger door een toename van direct toewijsbare kosten bij projecten inzake Kinderen in Armoede en projecten aangaande MDT.

Voor een nadere specificatie zie de staat van baten en lasten 2022 en de toelichting hierop.

### 3 FINANCIËLE POSITIE

#### 3.1 Werkkapitaal

Op basis van de balans per 31 december 2022 kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor worden beïnvloed.

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal zegt iets over de liquiditeitspositie in een jaar. Balansposten zijn uitgedrukt in gehele euro's.

	31-12-2022	31-12-2021	Mutatie
Vorderingen	8.493	5.430	3.063
Liquide middelen	62.572	72.435	-9.863
Totaal vlottende activa	71.065	77.865	-6.800
Af: kortlopende schulden	26.629	22.721	3.908
<b>Werkkapitaal</b>	<b>44.436</b>	<b>55.144</b>	<b>-10.708</b>

De financiële positie is ten opzichte van het voorgaande jaar teruggelopen, met name door het negatieve saldo exploitatieresultaat in het boekjaar.

Bij Stichting Present Enschede is de omvang van de balansposten liquide middelen en kortlopende schulden sterk beïnvloed door vooruit ontvangen subsidies voor het komende jaar. Voor 2022 respectievelijk 2021 betreft dit een subsidie van € 15.000.

#### 4. ACCOUNTANTSCONTROLE

Stichting Present Enschede valt onder de kleine rechtspersonen. Kleine rechtspersonen zijn vrijgesteld van accountantscontrole.

Deze jaarrekening is niet door een accountant gecontroleerd en niet voorzien van een accountantsverklaring

## BALANS PER 31 DECEMBER 2022

---

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>Activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
<i>Inventaris</i>	3.284	3.264
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	8.493	5.430
<i>Liquide middelen</i>	62.572	72.435
<b>Totaal</b>	<u><u>74.349</u></u>	<u><u>81.129</u></u>
<b>Passiva</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>		
<i>Continuïteitsreserve</i>	41.459	49.135
<i>Bestemmingsreserve</i>	6.261	9.273
<b>Kortlopende schulden</b>	26.629	22.721
<b>Totaal</b>	<u><u>74.349</u></u>	<u><u>81.129</u></u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
<b>Baten</b>			
Baten uit eigen fondsenwerving	86.882	80.500	88.061
Subsidies van overheden	37.000	37.000	33.000
<b>Som der baten</b>	<b>123.882</b>	<b>117.500</b>	<b>121.061</b>
<b>Lasten</b>			
Publiciteit en communicatie	1.420	2.200	1.604
Personeelskosten	97.108	88.060	80.805
Huisvestingskosten	6.099	6.600	6.238
Kantoor- en algemene kosten	11.408	11.110	11.753
Directe kosten projecten	14.599	8.400	13.437
Afschrijvingen	924	1.130	1.052
<b>Som der lasten</b>	<b>131.558</b>	<b>117.500</b>	<b>114.888</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-7.676</b>	<b>-</b>	<b>6.172</b>
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-7.676</b>	<b>-</b>	<b>6.172</b>
<b>Bestemming saldo 2022</b>			
Onttrekking aan Continuïteitsreserve	-7.676		

## Grondslagen voor de financiële verslaglegging.

---

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen. Tevens is, waar zinvol, rekening gehouden met de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels.  
De jaarrekening is opgesteld in euro's.

### **Vergelijkende cijfers**

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

### *Waarderingsgrondslagen voor de balans*

#### **Algemeen**

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

### *Grondslagen voor de resultaatbepaling*

Het saldo wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en uitgaven.  
De ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de van derden ontvangen (voorschotten op) subsidies, bijdragen en giften alsmede de rente op de liquide middelen.

#### **Lasten**

Onder lasten wordt verstaan de gemaakte kosten. De kosten worden bepaald op basis van historische kostprijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### Vaste activa

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<i>Materiële vaste activa</i>	<u>3.284</u>	<u>3.264</u>

De mutaties in de materiele vaste activa zijn als volgt:

	<u>Inventaris</u>	<u>Huurders-investeringen</u>	<u>Totaal</u>
Aanschafwaarde 1 januari	3.045	2.601	5.646
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>2.187</u>	<u>195</u>	<u>2.382</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>858</u>	<u>2.406</u>	<u>3.264</u>
Mutaties			
Investeringen	944	-	944
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	404	520	924
Aanschafwaarde 31 december	3.989	2.601	6.590
Afschrijvingen cumulatief	<u>2.591</u>	<u>715</u>	<u>3.306</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1.398</u>	<u>1.886</u>	<u>3.284</u>
Afschrijvingspercentage	33,30%	20,00%	

### Vlottende activa

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>		
Te ontvangen subsidie	5.528	3.047
Overlopende activa	<u>2.965</u>	<u>2.383</u>
	<u>8.493</u>	<u>5.430</u>

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<i>Liquide middelen</i>		
ING-bank betaalrekening	21.146	10.019
ING-bank spaarrekening	41.424	60.930
Rabobank	<u>2</u>	<u>1.486</u>
	<u>62.572</u>	<u>72.435</u>

Het saldo staat ter vrije beschikking van de stichting.



## TOELICHTING OP DE BALANS

### Reserves en fondsen

<i>Specificatie continuïteitsreserve</i>	31 december 2022	31 december 2021
Saldo per 1 januari	49.135	40.860
Saldo baten en lasten vorig boekjaar	-	2.103
Saldo baten en lasten lopend boekjaar	7.676-	6.172
Saldo per 31 december	<u>41.459</u>	<u>49.135</u>

Een continuïteitsreserve kan worden gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat de fondsenwervende organisatie in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen (RJ 650.306). Gezien de ongewisheid en het niet verplichtende karakter van de inkomstenbronnen uit partnerschappen en fondsenwerving is het verstandig en een goed gebruik een voldoende continuïteitsreserve aan te houden. Er zijn immers arbeidsrechtelijk verplichtingen aan vast personeel, die gerespecteerd moeten worden, ook als de inkomende geldstromen fluctueren. Verder kan ook de beoogde groeistrategie van minimaal 10% per jaar er toe leiden dat er een al dan niet tijdelijke discrepantie ontstaat tussen inkomende geldstromen en vaste uitgaven, zodat er tijdelijk een beroep op een continuïteitsreserve moet worden gedaan. De gevormde reserve van ongeveer 40% van de huidige inkomsten lijkt vooralsnog voldoende. Een parallel aan de stijgende uitgaven toenemende reserve is dan ook zowel wenselijk als noodzakelijk. Een continuïteitsreserve van 40% van het niveau van de uitgaven, is vanwege de onzekerheden in de dekking op de uitgaven, zeker niet bovenmatig.

<i>Specificatie bestemmingsreserve</i>	31 december 2022	31 december 2021
Reserve interne verbouwing	<u>6.261</u>	<u>9.273</u>
	<u>6.261</u>	<u>9.273</u>

De reserve interne verbouwing is gevormd omdat het voornemen bestaat de kantoorruimte te vergroten. Door groei is de huidige kantoorruimte te krap. In 2022 zijn verbouwingsinvesteringen ten bedrage van € 3.012 ten laste van deze reserve gebracht.

### Kortlopende schulden

<i>Kortlopende schulden</i>	31 december 2022	31 december 2021
Crediteuren	466	1.678
Vooruit ontvangen	15.000	15.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.974	1.745
Pensioenpremies	2.242	-
Overige schulden en overlopende passiva	4.947	4.298
	<u>26.629</u>	<u>22.721</u>

Het vooruit ontvangen bedrag betreft een subsidie voor het jaar 2022 respectievelijk 2021.

<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	31 december 2022	31 december 2021
Reservering vakantiegeld	4.647	3.998
Overige schulden en overlopende passiva	300	300
	<u>4.947</u>	<u>4.298</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een huurovereenkomst voor kantoorruimte aan de Deurningerstraat 12 te Enschede aangegaan. De huurperiode loopt van 1 april 2022 tot en met 31 maart 2023. De huurovereenkomst wordt stilzwijgend jaarlijks voortgezet met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden. De maandelijkse huurprijs bedraagt € 508,- inclusief de energie- en servicekosten.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
<b>Baten</b>			
Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en giften	8.138	3.500	10.049
Overige baten uit eigen fondsenwerving	<u>78.744</u>	<u>77.000</u>	<u>78.012</u>
Totaal	<u><u>86.882</u></u>	<u><u>80.500</u></u>	<u><u>88.061</u></u>
Subsidies van overheden			
Algemene subsidie gemeente Enschede	18.000	18.000	16.000
Kinderen in armoede gemeente Enschede	19.000	19.000	17.000
	<u>37.000</u>	<u>37.000</u>	<u>33.000</u>
<b>Publiciteit en communicatie</b>			
Publiciteit en communicatie	<u>1.420</u>	<u>2.200</u>	<u>1.604</u>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	63.413	56.650	52.465
Sociale lasten	9.114	9.200	7.952
Pensioenkosten	6.255	5.490	4.970
Overige personeelskosten	<u>18.326</u>	<u>16.720</u>	<u>15.418</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>97.108</u></u>	<u><u>88.060</u></u>	<u><u>80.805</u></u>
Specificatie:			
Salarissen algehele coördinatie	59.076	52.750	48.877
Mutatie reservering vakantiegeld	4.337	3.900	3.588
Totaal lonen en salarissen	<u><u>63.413</u></u>	<u><u>56.650</u></u>	<u><u>52.465</u></u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Premies werknemersverzekeringen	9.114	9.200	7.952
Totaal sociale lasten	<u>9.114</u>	<u>9.200</u>	<u>7.952</u>
Totaal pensioenpremie	<u>6.255</u>	<u>5.490</u>	<u>4.970</u>
Vergoeding vrijwilligers	7.388	7.840	6.980
Ongevallen- en verzuimverzekering	5.073	4.630	4.922
Vergoeding trainees MDT SPN	2.885	3.000	3.081
Arbodienst	184	350	-
Reiskosten	209	250	53
Opleidingen en trainingen	1.900	-	-
Overige personeelskosten	687	650	382
Totaal overige personeelskosten	<u>18.326</u>	<u>16.720</u>	<u>15.418</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

In 2022 waren gemiddeld 2 werknemers (1,13 fte) werkzaam voor de stichting, in 2021 gemiddeld 2 medewerkers/1 fte.

De personeelslasten zijn in 2022 t.o.v. 2021 gestegen als gevolg van de uitbreiding van de contracturen van een medewerker met ingang van juni 2022 en de verhogingen uit de eind 2021 nieuw afgesloten CAO..

De post vergoeding trainees MDT SPN is een gevolg van de uitvoering van het project MDT 2.

### Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte, inclusief energiekosten	6.099	6.300	5.733
Overige huisvestingskosten	-	300	505
Totaal huisvestingskosten	<u>6.099</u>	<u>6.600</u>	<u>6.238</u>

De huisvestingskosten zijn gestegen door het huren van een extra ruimte per 2021.

### Kantoor- en algemene kosten

Bijdrage Present Nederland	6.190	4.400	4.233
Verzekeringen	1.802	1.530	1.600
Telefoonkosten	529	490	439
Internetkosten	728	670	544
Kantoorbenodigdheden	249	560	2.144
Kosten automatisering	455	1.800	910
Bankkosten	499	350	379
Representatiekosten bestuur	130	110	743
Reiskosten bestuur	94	100	-
Onkostenvergoeding bestuur	-	210	-
Overige algemene kosten	732	890	761
Totaal kantoor- en algemene kosten	<u>11.408</u>	<u>11.110</u>	<u>11.753</u>

De kantoor- en algemene kosten 2022 zijn t.o.v. 2021 per saldo gelijk gebleven. De stijging van de bijdrage Present Nederland wordt voornamelijk veroorzaakt door het project MDT 2.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
<b>Directe kosten projecten</b>			
Materialen kinderen in armoede	5.506	4.500	5.340
Kosten MDT	7.020	2.400	4.712
Kosten zomeractie	-	-	500
Kosten World Servants	-	-	954
Kosten Samen Ontdekken	-	-	775
Kosten containerlediging	681	1.000	-
Kosten overige projecten	1.392	500	1.156
Totaal directe kosten projecten	<u>14.599</u>	<u>8.400</u>	<u>13.437</u>

### Toelichting directe kosten projecten

Van de gemeente Enschede is een subsidie ontvangen voor projecten ter verbetering van de levenssituaties van kinderen in armoede. Het geld is bestemd voor organisatiekosten voor de uitvoering van projecten en voor materialen ten behoeve van deze projecten. In 2022 zijn van de 212 projecten 42 projecten uitgevoerd waarbij kinderen zijn betrokken. Bij 28 projecten zijn materialen aangeschaft.

De ontvangen subsidie is opgenomen onder de post subsidies van overheden.

De ontvangen subsidie en giften voor de overige acties zijn opgenomen onder de post overige baten uit eigen fondsenwerving.

De kosten containerledigingen zijn ontstaan bij de uitvoering van reguliere projecten.

### Afschrijvingen

Inventaris	404	565	857
Huurdersinvesteringen	520	565	195
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	<u>924</u>	<u>1.130</u>	<u>1.052</u>

Enschede, 23 februari 2023  
Stichting Present Enschede

Het bestuur  
J. G. Joosten, voorzitter

D.J.B. Jongbloed, penningmeester