



Stichting Present Enschede
gevestigd te Enschede

Jaarrekening 2023

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 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	6
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	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 2023

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 792

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 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 met ter vergelijking de staat van baten en lasten over 2022 en de begroting 2023.

Baten en lasten zijn uitgedrukt in gehele euro's.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022	Vershil	Begroot 2023	Vershil
Baten					
Baten uit eigen fondsenwerving	82.895	86.882	-3.987	89.700	-6.805
Subsidies van overheden	58.200	37.000	21.200	38.200	20.000
Rentebaten	-	-	-	-	-
Som der baten	141.095	123.882	17.213	127.900	13.195
Lasten					
Publiciteit en communicatie	1.404	1.420	-16	1.500	-96
Personeelskosten	108.264	97.108	11.156	102.734	5.530
Huisvestingskosten	7.026	6.099	927	6.996	30
Kantoor- en algemene kosten	12.344	11.408	936	9.420	2.924
Directe kosten projecten	9.625	14.599	-4.974	5.900	3.725
Afschrijvingen	1.224	924	300	1.350	-126
Som der lasten	139.887	131.558	8.329	127.900	11.987
Saldo baten en lasten	1.208	-7.676	8.884	-	1.208
Buitengewone baten en lasten					
Buitengewone lasten	-2.000	-	-2.000	-	-2.000
Saldo baten en lasten	-792	-7.676	6.884	-	-792

Ten opzichte van het voorgaande boekjaar is het resultaat verbeterd met € 6.884.

De verbetering is een combinatie van de toename van de personeelskosten door de verhogingen uit de eind 2022 nieuw afgesloten CAO, de gestegen huur- en energiekosten, een dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren en de ontvangst van een extra eenmalige tegenoetkoming van de Gemeente Enschede.

De post directe kosten projecten is lager door een afname van direct toewijsbare kosten bij projecten aangaande MDT.

Voor een nadere specificatie zie de staat van baten en lasten 2023 en de toelichting hierop.

3 FINANCIËLE POSITIE

3.1 Werkkapitaal

Op basis van de balans per 31 december 2023 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.

	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Vorderingen	3.494	8.494	-5.000
Liquide middelen	68.300	62.572	5.728
Totaal vlottende activa	71.794	71.066	728
Af: kortlopende schulden	27.773	26.630	1.143
Werkkapitaal	44.021	44.436	-415

De financiële positie is ten opzichte van het voorgaande jaar licht teruggelopen 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 2023 respectievelijk 2022 bereikt 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 2023

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Activa		
Materiële vaste activa		
<i>Inventaris</i>	2.907	3.284
Vlottende activa		
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	3.494	8.494
<i>Liquide middelen</i>	68.300	62.572
Totaal	<u><u>74.701</u></u>	<u><u>74.350</u></u>
Passiva		
Reserves en fondsen		
<i>Continuïteitsreserve</i>	40.667	41.459
<i>Bestemmingsreserve</i>	6.261	6.261
Kortlopende schulden	27.773	26.630
Totaal	<u><u>74.701</u></u>	<u><u>74.350</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2023
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	82.895	89.700	86.882
Subsidies van overheden	58.200	38.200	37.000
Som der baten	141.095	127.900	123.882
Lasten			
Publiciteit en communicatie	1.404	1.500	1.420
Personeelskosten	108.264	102.734	97.108
Huisvestingskosten	7.026	6.996	6.099
Kantoor- en algemene kosten	12.344	9.420	11.408
Directe kosten projecten	9.625	5.900	14.599
Afschrijvingen	1.224	1.350	924
Som der lasten	139.887	127.900	131.558
Saldo van baten en lasten	1.208	-	-7.676
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	2.000	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	2.000-	-	-
Saldo van baten en lasten	-792	-	-7.676
Bestemming saldo 2023			
Onttrekking aan Continuïteitsreserve	-792		

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

	31 december 2023	31 december 2022
<i>Materiële vaste activa</i>	2.907	3.284

De mutaties in de materiële vaste activa zijn als volgt:

	Inventaris	Huurders-investeringen	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	3.989	2.601	6.590
Afschrijvingen voorgaande jaren	2.591	715	3.306
Boekwaarde per 1 januari	1.398	1.886	3.284
Mutaties			
Investeringen	847	-	847
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	704	520	1.224
Aanschafwaarde 31 december	4.836	2.601	7.437
Afschrijvingen cumulatief	3.295	1.235	4.530
Boekwaarde per 31 december	1.541	1.366	2.907
Afschrijvingspercentage	33,30%	20,00%	

Vlottende activa

	31 december 2023	31 december 2022
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>		
Te ontvangen subsidies/bijdragen	2.000	5.528
Voorziening oninbaarheid	2.000-	-
Overlopende activa	3.494	2.966
	3.494	8.494

	31 december 2023	31 december 2022
<i>Liquide middelen</i>		
ING-bank betaalrekening	16.024	21.146
ING-bank spaarrekening	-	41.424
Rabobank betaalrekening	5.356	2
Rabobank-projectrekening	920	-
Rabobank-spaarrekening	46.000	-
	68.300	62.572

Het saldo staat ter vrije beschikking van de stichting.

TOELICHTING OP DE BALANS

Reserves en fondsen

<i>Specificatie continuïteitsreserve</i>	31 december 2023	31 december 2022
Saldo per 1 januari	41.459	42.963
Saldo baten en lasten vorig boekjaar	-	6.172
Saldo baten en lasten lopend boekjaar	792-	7.676-
Saldo per 31 december	40.667	41.459

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 normale inkomsten lijkt voorsnog 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 2023	31 december 2022
Reserve interne verbouwing	6.261	6.261
	6.261	6.261

De reserve interne verbouwing is gevormd omdat het voornemen bestaat de kantoorruimte te wijzigen. Door groei is de huidige kantoorruimte te krap.

Kortlopende schulden

<i>Kortlopende schulden</i>	31 december 2023	31 december 2022
Crediteuren	2.390	466
Vooruit ontvangen	15.000	15.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.369	3.974
Pensioenpremies	2.210	2.242
Overige schulden en overlopende passiva	3.804	4.948
	27.773	26.630

Het vooruit ontvangen bedrag betreft een subsidie voor het jaar 2023 respectievelijk 2022.

<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	31 december 2023	31 december 2022
Reservering vakantiegeld	3.505	4.647
Overige schulden en overlopende passiva	300	300
	3.805	4.947

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 2023 tot en met 31 maart 2024. De huurovereenkomst wordt stilzwijgend jaarlijks voortgezet met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden. De maandelijkse huurprijs bedraagt € 694 inclusief de energie- en servicekosten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en giften	9.584	6.000	8.138
Overige baten uit eigen fondsenwerving	73.311	83.700	78.744
Totaal	<u>82.895</u>	<u>89.700</u>	<u>86.882</u>
Subsidies van overheden			
Algemene subsidie gemeente Enschede	29.100	18.500	18.000
Kinderen in armoede gemeente Enschede	29.100	19.700	19.000
	<u>58.200</u>	<u>38.200</u>	<u>37.000</u>
Publiciteit en communicatie			
Publiciteit en communicatie	<u>1.404</u>	<u>1.500</u>	<u>1.420</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	71.154	70.078	63.413
Sociale lasten	10.652	10.060	9.114
Pensioenkosten	6.872	6.924	6.255
Overige personeelskosten	19.586	15.672	18.326
Totaal personeelskosten	<u>108.264</u>	<u>102.734</u>	<u>97.108</u>
Specificatie:			
Salarissen algehele coördinatie	67.518	65.278	59.076
Mutatie reservering vakantiegeld	3.636	4.800	4.337
Totaal lonen en salarissen	<u>71.154</u>	<u>70.078</u>	<u>63.413</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Premies werknemersverzekeringen	10.652	10.060	9.114
Totaal sociale lasten	<u>10.652</u>	<u>10.060</u>	<u>9.114</u>
Totaal pensioenpremie	<u>6.872</u>	<u>6.924</u>	<u>6.255</u>
Vergoeding vrijwilligers	9.480	8.000	7.388
Ongevallen- en verzuimverzekering	7.494	5.172	5.073
Vergoeding trainees MDT SPN	1.070	2.000	2.885
Arbodienst	346	300	184
Reiskosten	343	200	209
Opleidingen en trainingen	-	-	1.900
Overige personeelskosten	853	-	687
Totaal overige personeelskosten	<u>19.586</u>	<u>15.672</u>	<u>18.326</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

In 2023 waren gemiddeld 2 werknemers (1,2 fte) werkzaam voor de stichting, in 2022 gemiddeld 2 medewerkers/1,13 fte.

De personeelslasten zijn in 2023 t.o.v. 2022 gestegen als gevolg de salarisverhogingen uit de eind 2022 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	7.026	6.650	4.852
Overige huisvestingskosten	-	346	1.247
Totaal huisvestingskosten	<u>7.026</u>	<u>6.996</u>	<u>6.099</u>

De huisvestingskosten zijn gestegen door de verhoging van de huur- en energiekosten met ingang van 1 augustus 2023.

Kantoor- en algemene kosten

Bijdrage Present Nederland	5.791	4.320	6.190
Verzekeringen	2.090	1.680	1.802
Telefoonkosten	734	540	529
Internetkosten	734	720	728
Kantoorbenodigdheden	347	240	249
Kosten automatisering	600	240	455
Bankkosten	349	480	499
Representatiekosten bestuur	-	100	130
Reiskosten bestuur	383	100	94
Onkostenvergoeding bestuur	-	-	-
Overige algemene kosten	1.316	1.000	732
Totaal kantoor- en algemene kosten	<u>12.344</u>	<u>9.420</u>	<u>11.408</u>

De kantoor- en algemene kosten 2023 zijn t.o.v. 2022 over vrijwel de gehele lijnie gestegen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Directe kosten projecten			
Materialen kinderen in armoede	5.002	5.000	5.506
Kosten MDT	27	400	7.020
Kosten Sociaal tuinieren	2.459	-	-
Kosten containerlediging	490	-	681
Kosten overige projecten	1.647	500	1.392
Totaal directe kosten projecten	<u>9.625</u>	<u>5.900</u>	<u>14.599</u>

Toelichting directe kosten projecten

Van de gemeente Enschede is een subsidie ontvangen voor projecten ter verbetering van de leefsituaties van kinderen in armoede. Het geld is bestemd voor organisatiekosten voor de uitvoering van projecten en voor materialen ten behoeve van deze projecten. In 2023 zijn van de 261 projecten 44 projecten uitgevoerd waarbij kinderen zijn betrokken. Bij 24 projecten zijn materialen aangeschaft.

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

De ontvangen subsidie en giften voor de actie Sociaal tuinieren en 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	704	750	404
Huurdersinvesteringen	520	600	520
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.224</u>	<u>1.350</u>	<u>924</u>

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	2.000	-	-
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>2.000-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De buitengewone last heeft betrekking op een voorziening dubieuze debiteuren voor een failliete bedrijfsponsor.

Enschede, ... februari 2024
Stichting Present Enschede

Het bestuur
J. G. Joosten, voorzitter

D.J.B. Jongbloed, penningmeester

