

JAARVERSLAG 2021
Stichting Present Haarlem

NOAB-Samenstellingsverklaring

Aan Opdrachtgever

De jaarrekening van stichting Present Haarlem is samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van het jaarverslag globaal nagegaan dat het beeld van het jaarverslag overeenkwam met onze kennis van stichting Present Haarlem.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens de richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen. Daardoor mag u er van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam, zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij het jaarverslag samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Hoogachtend,

Haarlem, 21 mei 2022
Comak Administratie & Fiscaliteiten V.O.F.
Bram Hoogzaad

Handtekening



Inhoud

1. VERSLAG VAN HET BESTUUR.....	1
2. JAARREKENING 2021 Stichting Present Haarlem.....	4
A BALANS PER 31 DECEMBER 2021	5
B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021	6
C GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING	7
D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021	12
3. OVERIGE GEGEVENS.....	17

1. VERSLAG VAN HET BESTUUR

Het bestuur kijkt dankbaar terug op 2021. We weten ondanks de steeds wisselende en vaak beperkende maatregelen toch activiteiten te ontplooiën en zijn daarmee maatschappelijk relevant in een tijd die daar om vraagt. In de eerste maand van 2021 is het team versterkt met een tweede (part-time) werknemer, daarmee komen we op een totale inzet van 0,89 fte naast wat flexibele inhuur voor P&R en communicatie. Helaas ontdekt ons nieuwe teamlid al snel dat het werk toch niet helemaal past en daarbovenop blijkt onze ervaren coördinator genoodzaakt tijdelijk terug te treden voor haar gezondheid. In de samenwerking met Stichting CityShapers is een oplossing gevonden middels inhuur, waardoor we ons werk kunnen blijven doen. We zijn dankbaar dat onze coördinator aan het einde van het kalenderjaar voldoende hersteld is en weer inzetbaar is.

Door de personeelwisselingen verschuift de aandacht van beoogde groei naar het doorgang laten vinden van projecten. In combinatie met de gevolgen van de Coronacrisis kunnen we minder projecten doen dan beoogd. Uiteindelijk zijn we dankbaar dat er 200 vrijwilligers zich een of meerdere keren inzetten en meer dan 600 uur vrijwilligerswerk verrichten. Ruim 30 projecten zijn uitgevoerd, waarbij soms 1 hulpvrager geholpen is en in andere gevallen vele tientallen. Al met al hebben we ook in 2021 mogen doen waarvoor we bestaan: bruggen bouwen en een belangrijke bijdrage leveren aan de samenleving van Haarlem en omstreken.

Dwars door Corona heen

Dit is het tweede jaar dat we 'dwars door corona heen' werken. We beginnen in lockdown en eindigen in lockdown. Meer dan in het eerste jaar ervaren we er de nadelen van. We kunnen alleen in kleine groepen werken, en onder zowel hulpvragers als onder vrijwilligers heerst terughoudendheid voor contact met onbekenden. De werknemers van bedrijven met wie we samenwerken en jaarlijks groepsdagen organiseren werken volledig thuis, waardoor ook de bedrijvendagen geen doorgang kunnen vinden.

Gelukkig kan in de buitenlucht wat meer, waardoor wij ons nieuwe project Sociaal Tuinieren toch hebben kunnen starten. Ondanks dat door de beperkende maatregelen niet de hele buurt betrokken mag worden, is het ons toch gelukt om 4 projectdagen te organiseren waarop in totaal 16 tuinen zijn opgeknapt. De tuinen zijn daarna blijvend onderhouden door vrijwilligers die terugkeren om hun project weer bij te werken. In 2022 is het misschien weer meer mogelijk om de hele buurt te betrekken, maar we merken dat sociaal tuinieren steeds meer betekent dat er een duurzame koppeling wordt gemaakt tussen de vrijwilliger en de bewoner.

Daarnaast bieden we praktische hulp binnenshuis. Een groot deel van het jaar zijn we hierin zeer beperkt geweest door de maximaal toegestane aantal bezoekers per huis. We zijn hier oplossingsgericht mee omgegaan. Zo zetten we de werknemers van een groot bedrijf dit jaar niet in voor een dagje 'handen uit de mouwen steken', ze stellen thuis de zomerboxen voor gezinnen samen of sponsoren deze. Door de inzet van deze vrijwilligers en vele anderen kunnen we ons zomerboxenproject afsluiten met 89 pakketten die in samenwerking met Stichting Buurtgezinnen hun weg vinden naar de juiste gezinnen.

Eén team één taak

Het bestuur komt maandelijks digitaal dan wel fysiek (voor zover mogelijk) samen om te overleggen met elkaar en met de coördinator, we bespreken de stand van zaken operationeel,

financieel en over de risico's en kansen die we zien. Uiteraard stemmen we buiten de vergadering rechtstreeks zaken met elkaar af. Ondanks de uitdaging die Corona biedt beginnen we 2021 enthousiast en met veel plannen, we zetten in op groei. Een 'bedreiging' welke we niet hebben ingecalculleerd is dat een bestuurslid uitvalt vanwege ziekte van haar partner en onze ervaren coördinator uitvalt tegelijk met het opzeggen van het dienstverband van onze nieuwe medewerker. En nu?

We vouwen de handen voor een gebed en slaan ze daarna ineem. Gelukkig staan we er financieel gezond voor, zijn we deels verzekerd, doen bestuursleden en vrijwilligers een stap naar voren en vinden we in het samenwerkingsverband met Stichting CityShapers de mogelijkheid de urgente nood op te vangen door inhuur van personeel. Ontzettend gaaf om te ervaren dat de sfeer positief en oplossingsgericht blijft en we één team met één taak zijn. We weten onze groei misschien niet te realiseren, toch kunnen projecten doorgaan en krijgt onze collega de tijd om te herstellen. Stichting CityShapers weet de aanstelling van een medewerker uit te breiden waarvan wij dankbaar gebruik blijven maken. Nu groeien we in 2022 gewoon verder!

Het zet ons aan het denken en leert ons veel. Een buffer opbouwen, goed verzekeren, bouwen aan het netwerk van vrijwilligers en samenwerkingsverbanden, risico spreiden door meerdere werknemers en vrijwilligers te laten werken aan hetzelfde project en niet afhankelijk zijn van één project en inkomstenbron. We leren bovenal vertrouwen te hebben, want ook al voorzien we voor 2022 niet soortgelijke uitdagingen: we vertrouwen erop dat er Zegen rust op ons team en werk, zelfs als iets zich mocht voordoen. Een jaar waarin onze identiteit verder vorm krijgt, we besluiten dit eens op papier te zetten in een 'identiteitsbeleid'.

Wat verwachten we voor 2022

Onze vrijwilligers community verduurt een flinke klap in het tweede Coronajaar. Waar in het begin van de pandemie mensen nog extra gemotiveerd waren zich in te zetten tijdens ludieke of unieke projecten, is dit tweede jaar de motivatie bij velen minder groot. Begrijpelijk, we hebben soms genoeg aan ons hoofd. Vrijwilligers haken af doordat het saamhorigheidsgevoel uit het met elkaar optrekken en ondertussen iets voor een ander te doen door de heersende maatregelen weinig ruimte krijgt. De aard van de projecten passen we noodgedwongen aan waardoor het minder aantrekkelijk is voor sommige vrijwilligers. Daarnaast zijn sommige vrijwilligers extra voorzichtig om niet besmet te raken met Covid. Daarom willen we in 2022 extra aandacht besteden aan onze vrijwilligers community. Zowel aan hen die de tijd en energie blijven vinden als aan hen die even niet meer kunnen of willen en de nieuwelingen die nieuwsgierig zijn! Zo willen we in 2022, indien de ruimte komt en blijft om met grotere groepen te werken, ons werk bij deze groepen (bijvoorbeeld kerken) meer onder de aandacht brengen.

In 2021 blijken de Jong Present succesvol. Dit is een maatschappelijke stage waarbij je jezelf ontwikkeld en tegelijk bijdraagt aan de samenleving. We begeleiden 16 jongeren waarvan 9 in 2021 het traject afsluiten met een diploma en 7 in 2022. Daarom zullen we ons in 2022 hier verder op richten met als doelstelling 20 nieuwe trajecten te begeleiden.

Een ander project waar we reeds in 2020 mee gestart zijn en waar we meer op willen inzetten in 2022 is het Sociaal Tuinieren. We merken dat de impact hiervan groot is en hebben hier in Corona tijd minder aan kunnen doen dan we zouden willen. Het project zal terugkomen op de Serve the City dagen en uiteraard daar omheen gedurende het jaar.

Wij brengen verbinding tussen mensen die zich in willen zetten voor een ander of voor de samenleving en mensen die daarmee geholpen kunnen worden. We hebben tijdens de

Coronapandemie die verbinding weten te leggen en verwachten dat wij juist ook in de periode ná Corona meer dan nodig zijn. In het vertrouwen dat bereidwillige mensen niet alleen het voornemen hebben, maar ook daadwerkelijk in beweging komen. Wie weet wat 2022 ons zal bieden en vragen en welke nood er op ons af komt, wij helpen graag die brug te bouwen.

Bestuurssamenstelling

Arianne Raamstijn	secretaris
Berend Gunnink	bestuurslid
Hans Luttik	voorzitter
Johan Hennipman	penningmeester
Anne van der Lei	bestuurslid

2. JAARREKENING 2021 Stichting Present Haarlem

A BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(Na resultaatsbestemming)

Activa		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Materiële vaste activa	1	2.333	€ -
Vorderingen en overlopende activa	2	7.500	303
Liquide middelen	3	<u>42.875</u>	<u>13.103</u>
Totaal Activa		<u>52.708</u>	<u>13.406</u>
Passiva		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Reserves en fondsen	4		
<u>Reserves</u>			
Algemene reserve		2.707	2.230
Continuïteitsreserve		<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
		17.707	12.230
Kortlopende schulden	5	<u>35.000</u>	<u>1.176</u>
Totaal Passiva		<u>52.708</u>	<u>13.406</u>

B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Baten		Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
		€	€	€
Baten van particulieren	6	1.800	2.500	1.609
Baten van andere organisaties zonder winststreven	7	40.350	51.750	34.721
Baten van bedrijven		-	1.250	1.100
Baten van kerkgenootschappen		198	1.250	230
Baten van subsidies van overheden	8	37.140	25.000	8.500
Totaal van geworven baten		79.488	81.750	46.160
Baten als tegenprestatie van levering van producten/diensten		-	-	-
Overige baten		-	-	-
Som der baten		79.488	81.750	46.160
Lasten				
Besteed aan doelstelling	9	-52.106	-54.168	-28.320
Fondsenwerving	9	-7.973	-8.288	-4.333
Beheer en administratie	9	-13.750	-14.294	-7.473
Som van lasten		-73.829	-76.750	-40.126
Saldo voor financiële baten en lasten		5.660	5.000	6.034
Saldo financiële baten en lasten		-183	-	-193
Saldo van baten en lasten		5.477	5.000	5.841
Bestemming saldo van baten en lasten				
Continuïteitsreserve		-5.000	-5.000	-5.000
Algemene reserve		-477	-	-841
		0	0	0

C GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijving in handelsregister

Stichting Present Haarlem is statutair gevestigd te Amsterdamstraat 59, 2032 PN te Haarlem, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34274020. De jaarrekening is gepresenteerd in Euro, wat de functionele en presentatievaluta is.

Doelstelling van de Stichting

De stichting heeft ten doel:

- A. Een brug te slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden;
- B. Het verrichten van alle handelingen die met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Grondslagen voor waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Enkel die grondslagen zijn opgenomen welke relevant zijn voor de jaarrekening.

Het boekjaar van Present Haarlem valt samen met het kalenderjaar.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit houdt in dat bij de waardering van activa en passiva wordt uitgegaan van de veronderstelling dat alle werkzaamheden worden voortgezet onder dezelfde omstandigheden en op dezelfde wijze (tenzij anders benoemd).

Het opstellen van de jaarrekening vereist dat Present Haarlem oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Doordat deze jaarrekening beperkt schattingen/oordeelsvorming bevat, is de invloed van schattingsonzekerheid beperkt.

Grondslagen voor de balanswaardering

Algemeen

Alle posten in de balans worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. De activa worden aangehouden voor de bedrijfsvoering tenzij anders in de toelichting is aangegeven.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die

hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Materiële Vaste Activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur dan wel in lijn met gebruik of voorwaarden vanuit subsidievoorwaarden. De afschrijvingen zijn berekend op basis van een percentage van de verkrijgingsprijs. Bij aanschaffingen in de loop van het jaar worden de afschrijvingspercentages pro rato toegepast. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd conform de toepassing van Jong Present:

Inventaris: 4 jaar - 40%, 30%, 20%, 10%

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald door de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Investeringsubsidies worden verantwoord als vooruitontvangen bedragen onder de schulden en jaarlijks op systematische wijze ten gunste van het bedrijfsresultaat gebracht.

Onderhoudsuitgaven en uitgaven ter verbetering van MVA worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij Present Haarlem de vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, crediteuren en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Present Haarlem kent geen afgeleide financiële instrumenten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis 11 van de effectieve-rentemethode verminderd met

bijzondere waardevermindingsverliezen. Deze voorzieningen zijn bepaald op basis van een beoordeling van de individuele vorderingen. Een eventuele voorziening uit hoofde van oninbaarheid wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Reserves

De toevoegingen en onttrekkingen van reserves en fondsen vindt plaats via de resultaatbestemming.

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's zodat Present Haarlem aan verplichtingen in de toekomst kan voldoen, in het geval inkomsten stagneren of als gevolg van een incident met impact op de kosten. De beoogde omvang wordt bepaald door het bestuur, zie verder de toelichting op de balans.

De algemene reserve wordt aangehouden en is ter vrije beschikking voor besteding aan de doelstelling van Present Haarlem.

Bestemmingsreserves hebben betrekking op eigen vermogen waartoe het bestuur besloten heeft deze voor een specifiek doel in te zetten. De bestemmingsreserves reflecteren geen verplichting aan enige derde partij. Het bestuur kan besluiten om de bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserve valt vrij in het resultaat in dezelfde periode voor het bedrag waartoe besteding heeft plaatsgevonden aan het specifieke doel waar de bestemmingsreserve voor wordt aangehouden.

Fondsen

Bestemmingsfondsen hebben betrekking op door derden bijgedragen middelen waartoe deze derde partij een specifiek doel heeft gegeven en welke nog niet besteed zijn. Het bestemmingsfonds valt vrij in het resultaat in dezelfde periode voor het bedrag waartoe besteding heeft plaatsgevonden aan het specifieke doel waar het bestemmingsfonds voor wordt aangehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van minder dan 1 jaar. Deze worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van

de effectieve-rente methode. De effectieve rente wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.

Verplichtingen welke betrekking hebben op donors en partners worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden, behalve wanneer deze naar verwachting worden afgewikkeld na het eerstvolgende jaar, dan zijn deze gepresenteerd onder de langlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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 in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben en waarin zij gerealiseerd zijn (alle belangrijke risico's zijn overgedragen).

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeerd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruit ontvangen bedragen worden, indien als langlopend beschouwd, onder de langlopende schulden opgenomen en, indien als kortlopend beschouwd, onder de kortlopende schulden opgenomen.

Investeringsubsidies worden als investeringsbijdragen (zowel kort als langlopend) onder de langlopende schulden opgenomen en worden systematisch in de winst-en-verliesrekening verantwoord gedurende de gebruiksduur van het actief

Pensioenen

De pensioenen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde bijdrageregeling. De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het fonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over de periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremie. Voor zover de verschuldigde pensioenpremie op balansdatum niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting. Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Uitvoeringslasten

De uitvoeringslasten zijn de lasten van o.a. personeel, huisvesting, kantoorkosten en algemene lasten. Indien deze uitvoeringslasten niet direct relateren aan fondsenwerving, beheer & administratie en de doelstelling dan worden deze toegerekend op basis van de bestede uren.

D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA in €

	Inventaris	Totaal
1 Materiele vaste activa		
Stand 1 januari		
Aanschafwaarde	2.136	2.136
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.136</u>	<u>-2.136</u>
Boekwaarde 1 januari	0	0
Mutaties boekjaar		
Investerings	2.916	2.916
Afschrijvingen	<u>-583</u>	<u>-583</u>
Stand 31 december		
Aanschafwaarde	5.052	5.052
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.719</u>	<u>-2.719</u>
Boekwaarde 31 december	2.333	2.333
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
2 Vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen van andere organisaties zonder winststreven	7.500	0
Vooruitbetaalde kosten	<u>0</u>	<u>303</u>
	7.500	303

De post nog te ontvangen van andere organisaties zonder winststreven betreft een toegezegde bijdrage van Stichting RCOAK in het project 'sociaal tuinieren' waartoe besteding heeft plaatsgevonden.

3 Liquide middelen

Rabobank	<u>42.875</u>	<u>13.103</u>
	42.875	13.103

De Liquide middelen worden aangehouden uit hoofde van de doelstelling van de Stichting. De middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

PASSIVA in €

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
4 Reserves en fondsen		
Algemene reserve	2.707	2.230
Continuïteitsreserve	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
	17.707	12.230
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.230	6.389
Bij: Resultaatbestemming	5.477	5.841
Af: Continuïteitsreserve	<u>-5.000</u>	<u>-10.000</u>

Stand per 31 december	2.707	2.230
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	10.000	0
Bij: Algemene reserve	5.000	10.000
Stand per 31 december	15.000	10.000

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's om zeker te stellen dat Present Haarlem ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De reserve bedraagt maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.854	759
Belastingen en premies sociale verzekeringen	616	402
Overlopende passiva	32.531	15
	35.000	1176
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale lasten	379	402
Pensioen	236	0
	616	402
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	26.159	15
Vooruitontvangen bedragen	6.372	0
	32.531	15

De post nog te betalen bedragen bevat o.a. cofinanciering van lopende Jong Present trajecten en een deel lidmaatschapsbijdrage van Present Nederland van 2.000 euro. Daarnaast bevat deze een verplichting aan CityShapers inzake inhuur van personeel en een bijdrage in de Super Hero Kidsrun projectkosten van in totaal 22.500 euro.

De post vooruitontvangen bedragen bestaat geheel uit een subsidie van ZonMW via Present Nederland om in 2021 gestarte Jong Present trajecten te kunnen voortzetten in 2022.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Huurcontract

Present Haarlem maakt gebruik van een gedeelde kantoorruimte aan de Amsterdamstraat 59 te Haarlem, waartoe de organisatie jaarlijks een huursom van € 1.440 betaald.

Gebeurtenissen na balansdatum

De organisatie kent geen gebeurtenis die blijkt na balansdatum welke nadere informatie geeft over de feitelijke situatie per balansdatum.

E TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Baten

Hoewel door de Covid-19 pandemie ook dit jaar de invulling van de activiteiten is gewijzigd, is geen sprake van afwijking in aard van baten doordat deze gewijzigde activiteiten passend zijn binnen de doelstellingen van de organisatie waartoe toezeggingen waren gedaan. Door het uitvallen van een personeelslid en dankzij de baten van overheden welke significant hoger liggen dan voorzien in de begroting, is gedurende het jaar minder tijd besteed aan werving van fondsen onder particulieren, bedrijven en kerkgenootschappen.

6 Baten van particulieren	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>
	€	€	€
Baten van particulieren	1.800	2.500	1.609

De baten van particulieren betreffen giften.

7 Baten van andere organisaties zonder winststreven	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>
	€	€	€
Baten van andere organisaties zonder winststreven	40.350	51.750	34.721

De baten die gerealiseerd zijn vanuit andere organisaties zonder winststreven liggen lager dan begroot. Dit is verklaard doordat de begrote groei niet gerealiseerd kon worden vanwege personele krapte als gevolg van het uitvallen van een personeelslid.

8 Baten van subsidies van overheden	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>
	€	€	€
Baten van subsidies van overheden	37.140	25.000	8.500

De gerealiseerde baten van subsidies van overheden liggen significant hoger dan de begrote baten. Dit is verklaard door inzet op Jong Present trajecten. Aan Present Nederland zijn middelen beschikbaar gesteld door ZonMW (een ZBO) ter uitbreiding van de proeftuin Maatschappelijke Diensttijd, in de vorm van Jong Present. Present Haarlem levert een bijdrage aan de uitvoering waartoe zij via Present Nederland de overheidssubsidies ontvangt. De overschrijding is enerzijds gevolg van presentatie, waarbij in de begroting de nettobijdrage is verantwoord en in de jaarrekening bruto de bate en cofinanciering afzonderlijk. Daarnaast zijn meer trajecten en daarmee baten gerealiseerd dan voorzien in de begroting. Present Haarlem neemt t/m de formele landelijke einddatum 31 december 2022 deel aan dit programma, derhalve ziet de organisatie dit niet als structurele baten. Wel is er de verwachting dat een verlenging voor 3 jaar wordt toegekend.

Lasten

9 Toelichting som van lasten

		Besteed aan doelstelling €	%	Lasten fondsenwerving €	%	Lasten beheer & administratie €	%	Werkelijk 2021 €	Begroot 2021 €	Totaal Werkelijk 2020 €
Projectkosten	10	11.314	100%	-	0%	-	0%	11.314	2.500	4.293
Vrijwilligerskosten		3.507	100%	-	0%	-	0%	3.507	4.500	2.059
Administratiekosten		-	0%	-	0%	3.767	100%	3.767	2.750	1.359
Directe uitvoeringslasten		14.821		-		3.767		18.588	9.750	7.711
								-		
Personeelskosten	11	33.898	70%	4.843	10%	9.685	20%	48.425	55.000	26.507
Kantoorkosten		1.451	80%	181	10%	181	10%	1.814	1.750	1.428
PR en communicatiekosten		846	50%	846	50%	-	0%	1.691	7.250	1.505
Afschrijvingskosten		408	70%	58	10%	117	20%	583	500	194
Lidmaatschap netwerken		682	25%	2.045	75%	-	0%	2.726	2.500	2.781
Toerekenbare uitvoeringslasten		37.285		7.973		9.983		55.240	67.000	32.415
Totaal som van lasten		52.106		7.973		13.750		73.829	76.750	40.126

10 Projectkosten	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Projectkosten	11.314	2.500	4.293

De projectkosten betreffen direct aan de uitgevoerde projecten te relateren kosten, zoals inkoop van materialen, bijvoorbeeld boodschappen en tulpen. De werkelijke projectkosten liggen significant hoger dan de begrote projectkosten, dit is verklaard doordat in de begroting de projectkosten van het Jong Present project netto zijn opgenomen.

11 Personeelskosten	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen	26.246	46.000	22.484
Sociale lasten	5.661	6.000	3.280
Pensioenpremies	2.272	3.000	1.693
Inhuur personeel	20.222	-	-
Ontvangen ziekengeld	-5.976	-	-
	48.425	55.000	26.507

In 2021 zijn 2 medewerkers in loondienst geweest, waarvan 1 medewerker tijdelijk. 1 medewerker is als gevolg van ziekte in april tot en met december niet inzetbaar geweest. In 2021 zijn 2 medewerkers ingehuurd (2020: 0) vanaf mei en juli ter vervanging. De gemiddelde fte in 2021 van zowel ingehuurd personeel als in loondienst betreft 0,92. Dit is de reden dat de realisatie afwijkt van de begroting en beoogde groei niet is gerealiseerd. Een deel van deze ziektekosten is gedekt vanuit de verzekering.

3. OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Er zijn geen nadere statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming. Een positief exploitatieoverschot staat ter bestemming van het bestuur en komt ten goede aan de doelstelling van de Stichting.

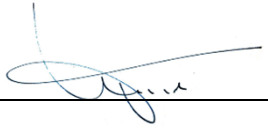
Totaal bestemming resultaat

Toegevoegd aan Continuïteitreserve	€ 5.000
Toegevoegd aan Algemene reserve	€ 477
Saldo van baten en lasten	€ 5.477

HET BESTUUR

De jaarrekening is vastgesteld door het bestuur op 16-05-2022, bestaande uit:

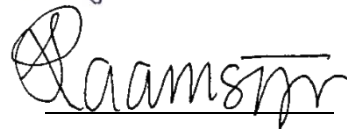
H Luttik
Voorzitter



JH Hennipman
Penningmeester



AC Raamstijn
Secretaris



EB Gunnink
Bestuurslid fondsenwerving



AM van der Lei
Bestuurslid Human Resources

