

JAARVERSLAG 2022
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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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, 3 april 2023
Comak Administratie & Fiscaliteiten V.O.F.
Bram Hoogzaad

Handtekening



Inhoud

1. VERSLAG VAN HET BESTUUR	1
2. JAARREKENING 2022 Stichting Present Haarlem	4
A BALANS PER 31 DECEMBER 2022.....	5
B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	6
C GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING	7
D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	12
3. OVERIGE GEGEVENS	2
HET BESTUUR	1

1. VERSLAG VAN HET BESTUUR

Het jaar 2022 is voor Present Haarlem een goed jaar geweest. Wederom was het een jaar vol kansen, zowel om mooie als verdrietige redenen. Zo konden we bijvoorbeeld ons project 'Jong Present' uitbreiden, maar sprongen we ook in de bres voor de grote vluchtelingenstroom die de oorlog in Oekraïne met zich meebrengt. We hebben inmiddels een sterk en stabiel team. Het vroeg veel om dit op te vangen. Samen met onze partnerorganisaties hebben we veel hulp kunnen bieden aan mensen die in een kwetsbare situatie zitten. Bovendien hebben we waardevolle en leuke activiteiten mogen meemaken met jongeren en vluchtelingen. Zoals een boottocht samen met Oekraïense vluchtelingen en een dag waarop we met zo'n 120 kinderen naar de Linneushof zijn gegaan in museumbussen van het vervoersmuseum. Daarnaast hebben we voor vluchtelingen uit andere landen, met name jonge mannen uit Afrika en het Midden-Oosten, meerdere skill-middagen georganiseerd. Vooral het leren laminaat leggen was erg succesvol, deze aangeleerde skills kunnen ze eerst voor een ander en later ook voor zichzelf gebruiken.

In 2022 zijn twee collega's vast in dienst (1 FTE) en is er een flexibele samenwerking met stichting CityShapers, waar twee collega's beschikbaar zijn om mee te denken in visie, administratie en fondsenwerving op inhuur basis. Er zijn 81 projecten georganiseerd door ruim 450 vrijwilligers. Bovendien zijn er vrijwilligers betrokken binnen de eigen organisatie, die zo'n 400 uur vrijwilligerswerk hebben gedaan op het gebied van organisatie en administratie.

Veel ballen in de lucht

Wederom hebben we gemerkt dat het een onrustig jaar was op maatschappelijk gebied. Waar voorheen het werk bestond uit praktische en sociale projecten onder stads- en buurtgenoten, is er nu steeds meer aandacht voor vluchtelingen. In Haarlem en omstreken zijn ondertussen veel locaties geopend, waar naast de professionele zorg, opvang en scholing, erg behoefte is aan activiteiten. Veel verschillende initiatieven ontstaan snel op verschillende plekken. In de eerste periode tot de zomer zijn er werkgroepen die dit samen stroomlijnen, na de zomer begint vanuit de gemeente Haarlem een professional de zorg te coördineren, en stellen verschillende fondsen geld beschikbaar voor Present Haarlem en CityShapers.

Langzaam leren we welke activiteiten het meest effectief zijn en waar het meeste behoefte aan is. Zo kunnen we onze vrijwilligers steeds beter coördineren en inzetten. Er ontstaat een groep van kernvrijwilligers die ook op eigen initiatief projecten aandraagt of opzet. Dat versterkt ons gehele netwerk, want ook bij onze andere activiteiten laten zij zich steeds vaker zien.

Vooruitkijken naar 2023

Onze vrijwilligerscommunity is in 2022 gegroeid en komt elkaar steeds vaker tegen. Dit was een van de belangrijkste doelstellingen voor dit jaar, omdat dit in de periode van de coronacrisis erg moeilijk was. In 2023 starten we met de maandelijkse Presentlunch, om onze vrijwilligers als blijk van waardering te bedanken én om elkaar te blijven motiveren en inspireren. Ook onze vrijwilligers hebben behoefte aan een sociaal netwerk en gezelligheid. Bovendien is het voor ons team een moment om op te laden en te genieten.

In 2022 is gekozen om minder in te zetten op het sociaal tuinieren project als gevolg van capaciteit gebrek en urgentie in de vluchtelingen stroom. Ondertussen ligt dat anders, doordat met name de vragen rondom Oekraïners wat afnemen, nu zij veelal werk en school en eigen invulling hebben. In 2023 gaan we daarom weer als vanouds door met sociaal tuinieren. Er liggen nieuwe kansen

om dit in Bloemendaal en Vogelenzang vorm te geven, waar al een enthousiaste groep is die graag met ons aan de slag wil op structurele basis.

Naast het sociaal tuinieren project, komt ons Jong Present in een nieuwe fase. Aanvraagronde 2.0 is afgelopen en we hebben een toekenning om 3 jaar lang door te gaan, met ronde 3.0. Hierin is de financiering iets anders geregeld, namelijk op prestatiebasis. We verwachten dat dit de druk in het team wat zal verhogen, echter helpt om efficiënt te werken, zorgt dat het geld goed besteed wordt én een verlichting van de administratieve last geeft. Gezien hoe ons team het Jong Present project neerzet verwachten we dat dit voor ons in Haarlem niet nadelig uitpakt, er blijft ruimte om door te groeien.

Kortom, weer een jaar van hard werken achter de rug en een positieve vooruitblik naar alles wat mogelijk is. We ervaren dat het team in staat is om flexibel te werken en goed om te gaan met veranderende omstandigheden. Mede daarom blijft het een aandachtspunt voor ons om zorg te blijven dragen voor ons team en daar een gezonde werk-privé balans te behouden.

Begroting 2023

In de bestuursvergadering van **31-01-2023** is de begroting 2023 vastgesteld, deze ziet er (samengevat) als volgt uit:

Baten

Baten van particulieren	€ 1.000,00
Baten van andere organisaties zonder winststreven	€ 51.500,00
Baten van bedrijven	€ 1.000,00
Baten van kerkgemeenschappen	€ 1.000,00
Baten van subsidies van overheden	€ 82.650,00
	<u>€ 137.150,00</u>

Lasten

Projectkosten	€ -16.000,00
Vrijwilligerskosten	€ -9.000,00
PR en communicatiekosten	€ -1.250,00
Administratiekosten	€ -2.500,00
Directe uitvoeringslasten	€ -28.750,00
Personeelskosten	€ -72.369,00
Algemene kosten	€ -11.500,00
Kantoorkosten	€ -5.000,00
Afschrijvingskosten	€ -5.000,00
Lidmaatschap netwerken	€ -4.000,00
Toerekenbare uitvoeringslasten	€ -97.869,00
Totaal som van lasten	€ -126.619,00

Bestuurssamenstelling

Arianne Raamstijn	secretaris
Berend Gunnink	bestuurslid fondsenwerving
Hans Luttk	voorzitter
Johan Hennipman	penningmeester
Anne van der Lei	bestuurslid human resources

2. JAARREKENING 2022 Stichting Present Haarlem

A BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(Na resultaatsbestemming)

Activa		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Materiële vaste activa	1	2.916	2.333
Vorderingen en overlopende activa	2	13	7.500
Liquide middelen	3	<u>81.619</u>	<u>42.875</u>
Totaal Activa		<u>84.547</u>	<u>52.708</u>
Passiva		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Reserves en fondsen			
<u>Reserves</u>	4		
Algemene reserve		5.155	2.707
Continuïteitsreserve		<u>22.500</u>	<u>15.000</u>
		27.655	17.707
Kortlopende schulden	5	<u>56.892</u>	<u>35.000</u>
Totaal Passiva		<u>84.547</u>	<u>52.707</u>

B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Baten		Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
		€	€	€
Baten van particulieren	6	989	500	1.800
Baten van andere organisaties zonder winststreven	7	22.900	53.000	40.350
Baten van bedrijven		6.982	5.000	-
Baten van kerkgenootschappen		-	1.000	198
Baten van subsidies van overheden	8	76.823	45.400	37.140
Totaal van geworven baten		107.693	104.900	79.488
Baten als tegenprestatie van levering van producten/diensten		-	-	-
Overige baten		-	-	-
Som der baten		107.693	104.900	79.488
Lasten				
Besteed aan doelstelling	9	-72.702	-72.000	-52.106
Fondsenwerving	9	-11.210	-11.000	-7.973
Beheer en administratie	9	-13.618	-19.050	-13.750
Som van lasten		-97.530	-102.050	-73.829
Saldo voor financiële baten en lasten		10.163	2.850	5.659
Saldo financiële baten en lasten		-215	-	-182
Saldo van baten en lasten		9.948	2.850	5.477
Bestemming saldo van baten en lasten				
Continuïteitsreserve	4	-7.500	-2.000	-5.000
Algemene reserve	4	-2.448	-850	-477
		-	-	-

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 2022

ACTIVA in €	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
1 Materiele vaste activa		
Stand 1 januari		-
Aanschafwaarde	5.052	2.136
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.719</u>	<u>-2.136</u>
Boekwaarde 1 januari	2.333	-
 Mutaties boekjaar		
Investerings	2.187	2.916
Afschrijvingen	-1.604	-583
Buiten gebruik gesteld investering	-2.136	
Buiten gebruik gesteld afschrijvingen	<u>2.136</u>	<u>-583</u>
 Stand 31 december		
Aanschafwaarde	5.103	5.052
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.187</u>	<u>-2.719</u>
Boekwaarde 31 december	2.916	2.333

Alle activa betreffen inventaris. In 2022 zijn een aantal volledig afgeschreven laptops buiten gebruik gesteld en uit de activa gehaald.

2 Vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen van andere organisaties zonder winststreven	-	7.500
Vooruitbetaalde kosten	<u>13</u>	<u>-</u>
	13	7.500

De toegezegde bijdrage van Stichting RCOAK over 2021 in het project sociaal tuinieren is ontvangen in 2022. Ultimo 2022 zijn alle toezeggingen voor het boekjaar reeds ontvangen.

3 Liquide middelen		
Rabobank	<u>81.619</u>	<u>42.875</u>
	81.619	42.875

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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
4 Reserves en fondsen		
Algemene reserve	5.155	2.707
Continuïteitsreserve	<u>22.500</u>	<u>15.000</u>
	27.655	17.707
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.707	2.230
Bij: Resultaatbestemming	9.948	5.477
Af: Continuïteitsreserve	<u>-7.500</u>	<u>-5.000</u>
Stand per 31 december	5.155	2.707
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	15.000	10.000
Bij: Algemene reserve	<u>7.500</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	22.500	15.000

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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	53.754	1.854
Loonheffing en sociale lasten	568	379
Personeel gerelateerde verplichtingen	1.878	236
Vooruit ontvangen bedragen	-	6.372
Nog te betalen bedragen	<u>692</u>	<u>26.159</u>
	56.892	35.000

De toename in crediteuren is verklaard vanuit de toename in kosten en timing. De belangrijkste crediteur betreft een factuur van CityShapers ad € 42.000 voor verrekening van inhuur van personeel en gemaakte projectkosten. In het voorgaande jaar (€ 22.500) betrof dit een afrekening voor een half jaar en is dit verantwoord onder nog te betalen bedragen, omdat de factuurdatum toen niet in het lopende boekjaar viel.

De toename in personeel gerelateerde verplichtingen is met name verklaard door opgelopen reservering vakantiedagen als gevolg van gemaakte overuren welke zijn ingezet voor vakanties.

De post vooruit ontvangen bedragen bestond v.j. geheel uit een subsidie van ZonMW via Present Nederland om in 2021 gestarte Jong Present trajecten te kunnen voortzetten in 2022. Doordat projectronde 2.0 in 2022 is afgesloten, is ultimo 2022 geen openstaande post te verrekenen. Vanaf 01-01-2023 werken wij in projectronde 3.0 en ontvangen wij een nieuw voorschot vooruit.

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 een huursom van € 2.400 per jaar betaald. Deze huur is toegenomen als gevolg van de toegenomen energieprijzen en herverdeling o.b.v. de fte van de gebruikende organisaties.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

E TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Baten

De gerealiseerde baten wijken beperkt af van de begrote baten op totaal niveau. Voor de posten 'baten van andere organisaties zonder winststreven' (onderschrijding) en 'baten van subsidies van overheden' (overschrijding) is een afwijking zichtbaar. Zie toelichting 7 en 8 onder. Hoewel door verschillende omstandigheden de invulling en doelgroep van de activiteiten soms 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. Geen van de baten worden door de organisatie als structurele baten gezien.

6 Baten van particulieren	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Baten van particulieren	989	500	1.800

De baten van particulieren betreffen giften.

7 Baten van andere organisaties zonder winststreven	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Baten van andere organisaties zonder winststreven	22.900	53.000	40.350

De gerealiseerde baten van subsidies van overheden liggen significant lager dan de begrote baten. Dit is met name verklaard doordat meer personeelsinzet is geweest op het Jong Present traject in combinatie met vluchtelingen hulp en andere projecten. Hierdoor is minder ingezet op het Sociaal Tuinieren als voorbeeld. Door inzet van Jong Present stagiairs zijn minder fondsen nodig geweest voor het realiseren van andere projecten.

8 Baten van subsidies van overheden	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Baten van subsidies van overheden	76.823	45.400	37.140

De gerealiseerde baten van subsidies van overheden liggen significant hoger dan de begrote baten. Dit is met name verklaard door een zeer positief verloop van het MDT traject Jong Present en door vluchtelingen hulp. Hierdoor hebben we minder fondsaanvragen bij andere organisaties zonder winststreven hoeven doen.

Lasten

9 Toelichting som van lasten

		Besteed aan doelstelling €	% fondsenwerving	Lasten €	%	Lasten beheer & administratie €	%	Werkelijk 2022 €	Begroot 2022 €	Totaal Werkelijk 2021 €
Projectkosten		7.668	100%	-	0%	-	0%	7.668	15.900	11.314
Vrijwilligerskosten		3.600	100%	-	0%	-	0%	3.600	1.500	3.507
PR en communicatiekosten		-	0%	568	100%	-	0%	568	1.250	1.691
Administratiekosten		-	0%	-	0%	1.749	100%	1.749	2.500	3.767
Directe uitvoeringslasten		20.268		568		1.749		13.586	21.150	20.279
								-		
Personeelskosten	10	56.866	75%	7.582	10%	11.373	15%	75.822	65.000	48.425
Algemene kosten		819	75%	109	10%	164	15%	1.092	2.000	-
Kantoorkosten		1.645	90%	91	5%	91	5%	1.828	5.000	1.814
Afschrijvingskosten		1.203	75%	160	10%	241	15%	1.604	3.500	583
Lidmaatschap netwerken		900	25%	2.699	75%	-	0%	3.599	5.400	2.726
Toerekenbare uitvoeringslasten		61.433		10.642		11.869		83.944	80.900	53.548
Totaal som van lasten		72.702		11.210		13.618		97.530	102.050	73.827

Directe uitvoeringslasten

Een onderschrijding is zichtbaar op de directe uitvoeringslasten ten opzichte van voorgaand jaar en de begroting. Dit is verklaard door meer inzet op het Jong Present project wat verhoudingsgewijs minder projectkosten en meer loonkosten met zich meebrengt (zie ook toelichting 10). Dit verklaart mede de omvangrijkere vrijwilligerskosten. Door meer Jong Present trajecten dan begroot zijn er meer vrijwilligersvergoedingen uitgekeerd aan Jong Present stagiairs.

Toerekenbare uitvoeringslasten

Voor een toelichting op de personeelskosten zie toelichting 10 onder. In 2022 heeft een herijking plaatsgevonden van de grondslagen van de toerekenbare uitvoeringslasten op basis van urenregistratie. De vergelijkende cijfers in de staat van baten en lasten zijn hier niet op aangepast, omdat met onvoldoende zekerheid valt te stellen dat de inschatting uit 2021 hiermee herzien dient te worden.

10 Personeelskosten	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	26.299	23.000	26.246
Sociale lasten	3.576	5.000	5.661
Pensioenpremies	2.048	2.000	2.272
Inhuur personeel	43.158	35.000	20.222
Ontvangen ziekengeld	-	-	-5.976
	75.822	65.000	48.425

Eind 2022 is 1 medewerker in loondienst. Gemiddeld over geheel 2022 is 0,47 fte vertegenwoordigd. Daarnaast is personeel ingehuurd, welke gemiddeld 0,67 fte vertegenwoordigen. De realisatie wijkt af van de begroting, doordat in het geheel meer activiteiten zijn verricht. Belangrijkste driver is het Jong Present traject wat qua verhouding meer personeelsinzet en dus kosten vraagt. Verder is meer personeelsinzet (inhuur) geweest op het gebied van administratie en projectcoördinatie.

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	€ 7.500
Toegevoegd aan Algemene reserve	€ 2.448
Saldo van baten en lasten	€ 9.948

HET BESTUUR

De jaarrekening is vastgesteld door het bestuur op 05-04-2023, bestaande uit:



H. Luttk
Voorzitter

J.H. Hennipman
Penningmeester

A.C. Raamstijn
Secretaris

E.B. Gunnink
Bestuurslid fondsenwerving

A.M. van der Lei
Bestuurslid Human Resources