

Stichting Present Harderwijk
Anne Franklaan 20
3842 GW HARDERWIJK

Financieel verslag over het boekjaar 2020

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	5
Resultaat	6
Financiële positie	7

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	9
Staat van baten en lasten over 2020	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16

Bijlagen

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Present Harderwijk
Anne Franklaan 20
3842 GW Harderwijk

De Brand 10-19
Postbus 1634
3800 BP Amersfoort
T +31 (0)88 236 8400
E amersfoort@flynth.nl
www.flynth.nl

Kenmerk
661057504

Behandeld door
R.G. Staal

Datum
2 september 2021

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2020

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2020 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 4.575 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 1.270, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van Stichting Present Harderwijk te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Stichting Present Harderwijk
Harderwijk

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 de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Present Harderwijk. 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.

Stichting Present Harderwijk
Harderwijk

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 Algemeen

2.1 Bedrijfsgegevens

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 kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Met betrekking tot deze doelstelling is de drijfveer om mensen te motiveren tijd, middelen en/of geld beschikbaar te stellen: de navolging van Jezus Christus, omdat op basis van de Bijbel mensen geroepen zijn om te delen en de naaste te dienen.

2.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- J. Verboom, voorzitter
- M.J. van der Zwaard, secretaris
- F. Frens-Mooiweer, penningmeester
- P.E.J. Modder, algemeen bestuurslid

De bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

2.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 22 november 2010 verleden voor notaris mr. J. van Leeuwen te Zwolle is opgericht de stichting Stichting Present Harderwijk.

2.4 Kamer van Koophandel

Stichting Present Harderwijk is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 51332981.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Stichting Present Harderwijk
 Harderwijk

3 Resultaat

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 1.270 tegenover negatief € 3.669 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Verschil 2020
	€	€	€
Baten			
Opbrengsten	33.900	27.120	6.780
Som van de geworven baten	33.900	27.120	6.780
Lasten			
Kosten van beheer en administratie	35.032	30.652	4.380
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-1	-	-1
Rentelasten en soortgelijke kosten	139	137	2
	138	137	1
Saldo	-1.270	-3.669	2.399

Stichting Present Harderwijk
Harderwijk

Financiële positie

De financieringsstructuur blijkt uit de onderstaande verkorte balans. Deze opstelling geeft een beeld van welke activa voor korte dan wel voor lange termijn vastgelegd zijn en of deze gefinancierd zijn met middelen welke op korte dan wel lange termijn beschikbaar zijn.

	31-12-2020		31-12-2019	
		%		%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	888	19,4	1.202	20,5
Vlottende activa				
Liquide middelen	3.687	80,6	4.663	79,5
	<u>4.575</u>	<u>100,0</u>	<u>5.865</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	3.021	66,0	4.291	73,2
Kortlopende schulden	1.554	34,0	1.574	26,8
	<u>4.575</u>	<u>100,0</u>	<u>5.865</u>	<u>100,0</u>

Ondertekening

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.



A.J.T. Buijsman AA
senior accountant

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking van het verlies)

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	888	1.202
Vlottende activa			
Liquide middelen			
ABN AMRO Bank N.V.	(2)	3.687	4.663
		<u>4.575</u>	<u>5.865</u>

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	(3)	3.021	4.291
Kortlopende schulden	(4)		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		259	784
Overige schulden en overlopende passiva		<u>1.295</u>	<u>790</u>
		1.554	1.574
		<u><u>4.575</u></u>	<u><u>5.865</u></u>

2 Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Realisatie 2019
		€	€
Baten			
Opbrengsten	(5)	33.900	27.120
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(6)	22.194	20.757
Sociale lasten	(7)	6.284	3.061
Pensioenlasten	(8)	2.004	1.796
Afschrijvingen	(9)	314	380
Overige bedrijfslasten	(10)	4.236	4.658
		<u>35.032</u>	<u>30.652</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-1.132	-3.532
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	1	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-139	-137
		<u>-138</u>	<u>-137</u>
Saldo		<u><u>-1.270</u></u>	<u><u>-3.669</u></u>
Resultaatbestemming			
Stichtingsvermogen		<u><u>-1.270</u></u>	<u><u>-3.669</u></u>

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Present Harderwijk
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Harderwijk
Nummer Kamer van Koophandel	51332981

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 0,8 personeelsleden werkzaam op basis van een fulltime dienstverband. (2019: 0,8)

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies, giften en donaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de in het verslagjaar ontvangen subsidies, giften en donaties.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage(n).

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
1. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>888</u>	<u>1.202</u>
		<u>Inventaris</u>
Boekwaarde per 1 januari		
Aanschafwaarde		2.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-865</u>
Boekwaarde beginbalans		<u>1.202</u>
Mutaties in het boekjaar		
Afschrijvingen		<u>-314</u>
Boekwaarde per 31 december		
Aanschafwaarde		2.067
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-1.179</u>
		<u>888</u>
Vlottende activa		
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
2. Liquide middelen		
NL38 RABO 1513 7638 14 Rabo BedrijfsSparRekening	<u>3.687</u>	<u>4.663</u>

Passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
3. Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	3.021	4.291
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	4.291	7.960
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-1.270</u>	<u>-3.669</u>
Stand per 31 december	<u>3.021</u>	<u>4.291</u>
4. Kortlopende schulden		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	259	761
Pensioenen	<u>-</u>	<u>23</u>
	<u>259</u>	<u>784</u>
Pensioenen		
Pensioenen	<u>-</u>	<u>23</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Overige schulden op korte termijn	187	-
Reservering vakantiegeld	<u>1.108</u>	<u>790</u>
	<u>1.295</u>	<u>790</u>

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Voor een toelichting op de gevolgen van het uitbreken van het Covid-19 virus verwijzen wij u naar de algemene grondslagen "Gevolgen uitbraak Covid-19 virus".

4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
5. Opbrengsten		
Subsidie gemeente Harderwijk	22.500	13.000
Giften kerken	3.794	4.552
Giften bedrijven	5.096	7.651
Overige giften	2.510	1.917
	<u>33.900</u>	<u>27.120</u>
Personeelslasten		
6. Lonen en salarissen		
Brutolonen	21.876	18.354
Mutatie reservering vakantietoelage	318	1.078
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	1.325
	<u>22.194</u>	<u>20.757</u>
7. Sociale lasten		
Sociale lasten	4.846	3.061
Kosten ziekengeldverzekering	1.438	-
	<u>6.284</u>	<u>3.061</u>
8. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>2.004</u>	<u>1.796</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 0,8 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2019: 0,8)		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Onderverdeeld naar:		
- verkooppersoneel	<u>1</u>	<u>1</u>
9. Afschrijvingen		
	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>314</u>	<u>380</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
10. Overige bedrijfslasten		
Kantoor- en administratiekosten	829	791
Algemene lasten	3.407	3.867
	<u>4.236</u>	<u>4.658</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Telecommunicatie	216	230
Kopieerlasten	-	92
Administratiekosten	613	469
	<u>829</u>	<u>791</u>
Algemene lasten		
Contributie en abonnementen	1.873	2.046
Huur inventaris	152	437
Overige algemene lasten	1.382	1.384
	<u>3.407</u>	<u>3.867</u>
Financiële baten en lasten		
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening/deposito	<u>1</u>	<u>-</u>
12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>139</u>	<u>137</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Harderwijk, 2 september 2021

J. Verboom

M.J. van der Zwaard

F. Frens-Mooiweer

P.E.J. Modder