

Stichting Present Leiden
Oude Rijn 44 B/C
2312 HG Leiden

RAPPORT

inzake

de jaarrekening over het
boekjaar 2016

van Stichting Present Leiden

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord		Pagina
1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring	1
3	Algemeen	2
Jaarrekening		
A	Balans per 31 december 2016	4
B	Staat van baten en lasten over 2016	5
C	Toelichting op de balans per 31 december 2016	6
D	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	9
E	Ondertekening bestuur voor akkoord	13
F	Grondslagen voor financiële verslaglegging	14
Overige gegevens		
A	Bezoldiging bestuurders	16

Het bestuur van
Stichting Present Leiden
Oude Rijn 44 B/C
2312 HG Leiden

Wezep, 14 maart 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van Stichting Present Leiden te Leiden.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 35.079 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 5.186 samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening 2016 van Stichting Present Leiden te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting 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 Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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 Leiden. 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.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Doelstelling

De doelstelling van Stichting Present Leiden is:

- een brug te slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

3.2 Bestuur

Het bestuur bestaat per 31 december 2016 uit:

- de heer P. Meijer, voorzitter
- de heer D.H. Neelis, penningmeester
- mevrouw S. Romijn, secretaris
- de heer G.F. van Helden, algemeen lid
- de heer J. IJsselstijn, algemeen lid

3.3 ANBI - verklaring

Stichting Present Leiden valt onder de Algemeen Nut Beoogende Instellingen, en heeft derhalve een ANBI verklaring gekregen. Dit betekent dat giften van particulieren aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting. Per 1 januari 2014 zijn de ANBI-voorwaarden aangescherpt ten aanzien van het publiceren van diverse gegevens op een internetsite.

3.4 Beleggingsbeleid

Het strategische beleggingsbeleid van Stichting Present Leiden is gericht op het vermijden van risico. De overvloedige liquide middelen worden gespaard. Stichting Present Leiden doet geen risicovolle beleggingen in aandelen en obligaties.

3.5 Jaarverslag

Het jaarverslag ligt ter inzage op het kantoor van Stichting Present Leiden.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

KRC Van Elderen accountants | belastingadviseurs B.V.



Drs. J. Smit AA



JAARREKENING

A BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Activa	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
Vorderingen	0		2.880	
Liquide middelen	<u>35.079</u>		<u>31.342</u>	
		<u>35.079</u>		<u>34.222</u>
Totaal		<u><u>35.079</u></u>		<u><u>34.222</u></u>
Passiva	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
Reserves en fondsen				
<u>Reserves</u>				
Continuïteitsreserve	23.000		19.000	
Overige reserves	<u>1.686</u>		<u>500</u>	
		24.686		19.500
Kortlopende schulden		<u>10.393</u>		<u>14.722</u>
Totaal		<u><u>35.079</u></u>		<u><u>34.222</u></u>

B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving	62.800	54.300	63.879
Subsidies van overheden	26.250	29.250	31.250
Som der baten	89.050	83.550	95.129
Lasten			
<u>Besteed aan doelstellingen</u>			
Vrijwilligerswerk bemiddeling	70.172	68.865	67.867
<u>Werving baten</u>			
Lasten eigen fondsenwerving	5.454	5.615	12.363
<u>Beheer en administratie</u>			
Lasten beheer en administratie	8.238	7.863	2.031
Som der lasten	83.864	82.343	82.261
Resultaat	5.186	1.207	12.868
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	4.000	0	12.500
Overige reserves	1.186	1.207	368
	5.186	1.207	12.868

C TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	<u>0</u>	<u>2.880</u>
	<u>0</u>	<u>2.880</u>

Liquide middelen

Rabobank verenigingsrekening	25.079	10.342
Rabobank bedrijfstelerekening	<u>10.000</u>	<u>21.000</u>
	<u>35.079</u>	<u>31.342</u>

Passiva

Reserves en fondsen

De post reserves en fondsen worden aangewend in overeenstemming met de doelstelling waartoe ze in het leven zijn geroepen. Het bestuur geeft door benoeming van de reserves aan op welke wijze zij de haar ter beschikking staande middelen wil aanwenden.

<u>Continuïteitsreserve</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	19.000	6.500
Bij: dotatie vanuit overige reserves	<u>4.000</u>	<u>12.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>23.000</u></u>	<u><u>19.000</u></u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Er wordt door het bestuur gestreefd de reserve een omvang te geven van zes maanden uitvoeringslasten.

In het boekjaar 2016 bedraagt dit € 39.987.

Overige reserves

Stand per 1 januari		500		132
resultaat boekjaar		<u>5.186</u>		<u>12.868</u>
		5.686		13.000
Af: dotatie continuïteitsreserve	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Stand per 31 december		<u><u>1.686</u></u>		<u><u>500</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Loonbelasting	5.190	2.044
Vakantiegeldverplichting	0	1.446
Crediteuren	298	4.232
Nog te betalen bedragen	1.250	1.250
Vooruitontvangen bedragen	<u>3.655</u>	<u>5.750</u>
	<u>10.393</u>	<u>14.722</u>

D TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2016

Baten

Baten uit eigen fondsenwerving	werkelijk 2016 €	begroot 2016 €	werkelijk 2015 €
Bestemde baten uit eigen fondswerving	0	0	10.000
Onbestemde baten uit eigen fondsenwerving	62.800	54.300	53.879
Totale baten uit eigen fondsenwerving	62.800	54.300	63.879
<u>Bestemde baten uit eigen fondswerving</u>			
Verduurzamen Present	0	0	10.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
<u>Onbestemde baten uit eigen fondsenwerving</u>			
Fondsen	18.000	19.250	7.119
Woningbouwverenigingen	19.890	17.800	14.300
Partners	6.105	1.000	4.945
Projectfinanciering	6.000	5.000	10.719
Particulieren en kerken	12.805	11.250	16.796
	<u>62.800</u>	<u>54.300</u>	<u>53.879</u>
Subsidies van overheden			
Onbestemde subsidies van overheden	26.250	29.250	31.250
	<u>26.250</u>	<u>29.250</u>	<u>31.250</u>
<u>Onbestemde subsidies van overheden</u>			
Gemeente Leiden	23.000	26.000	28.000
Gemeente Leiderdorp	2.500	2.500	2.500
Gemeente Oestgeest	750	750	750
	<u>26.250</u>	<u>29.250</u>	<u>31.250</u>

Lasten		<u>Besteding</u>		<u>Werving</u>	<u>Lasten</u>	<u>Totaal</u>		
		<i>Vrijwilli- gerswerk bemidde- ling</i>	<i>Lasten eigen fondsen- werving</i>	<i>beheer en administr atie</i>	<i>Werkelijk 2016</i>	<i>Begroot 2016</i>	<i>Werkelijk 2015</i>	
<i>werkelijk 2016</i>	Toere- kenings- factor	€	€	€	€	€	€	
Eigen bestedingen		3.794	0	0	3.794	5.500	4.119	
Publicatie en communicatie		0	97	0	97	500	468	
Verduurzamen Present		0	0	0	0	0	10.000	
		<u>3.794</u>	<u>97</u>	<u>0</u>	<u>3.891</u>	<u>6.000</u>	<u>14.587</u>	
Uitvoeringslasten								
	<i>gewogen</i>							
Personeelslasten	<i>fte's</i>	57.325	4.627	7.114	69.066	64.493	55.307	
Huisvestingslasten	<i>fte's</i>	2.434	196	302	2.932	3.000	2.924	
Algemene lasten	<i>fte's</i>	6.619	534	822	7.975	8.850	9.443	
		<u>66.378</u>	<u>5.357</u>	<u>8.238</u>	<u>79.973</u>	<u>76.343</u>	<u>67.674</u>	
Totaal		<u>70.172</u>	<u>5.454</u>	<u>8.238</u>	<u>83.864</u>	<u>82.343</u>	<u>82.261</u>	

Besteed aan doelstellingen

	werkelijk 2016 €	begroot 2016 €	werkelijk 2015 €
Vrijwilligerswerk bemiddeling			
Besteding			
Projectuitgaven	3.794	5.500	4.119
	3.794	5.500	4.119
Uitvoeringslasten	66.378	63.365	63.748
	70.172	68.865	67.867
	werkelijk 2016 %	begroot 2016 %	werkelijk 2015 %
Totale bestedingen aan de doelstellingen als % van de totale baten	78,8	82,4	71,3

Werving

	werkelijk 2016 €	begroot 2016 €	werkelijk 2015 €
Lasten eigen fondsenwerving			
Publicatie en communicatie			
PR	97	500	55
Fondswerving	0	0	274
Symposium	0	0	139
	97	500	468
Uitvoeringslasten	5.357	5.115	1.895
	5.454	5.615	2.363
Verduurzamen Present			
Verduurzamen Present	0	0	10.000
	0	0	10.000
	5.454	5.615	12.363
	werkelijk 2016 %	begroot 2016 %	werkelijk 2015 %
Totale lasten eigen fondsenwerving als % van de totale baten uit eigen fondsenwerving	8,7	10,3	19,4

Uitvoeringslasten

	werkelijk 2016	begroot 2016	werkelijk 2015
	€	€	€
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	54.155	49.432	49.796
Sociale lasten	14.571	15.061	15.236
Overige personeelslasten	340	0	275
Doorbelasten verduurzamen Present	0	0	-10.000
	<u>69.066</u>	<u>64.493</u>	<u>55.307</u>
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	47.771	41.977	47.406
Eindejaarsuitkering	3.814	3.817	4.184
Vakantiegeld	2.570	3.638	3.709
	<u>54.155</u>	<u>49.432</u>	<u>55.299</u>
Af: ziekgelduitkering	0	0	5.503
	<u>54.155</u>	<u>49.432</u>	<u>49.796</u>
<u>Sociale lasten</u>			
Sociale lasten	8.884	8.404	8.557
Pensioenpremie	4.425	4.883	4.924
Bijdrage zorgverzekering	1.262	1.774	1.755
	<u>14.571</u>	<u>15.061</u>	<u>15.236</u>
<u>Overige personeelslasten</u>			
Overige personeelslasten	340	0	275
	<u>340</u>	<u>0</u>	<u>275</u>

In 2016 was er 1,1 personeelslid op basis van het aantal FTE's werkzaam. (2015:1,2)

	werkelijk 2016 €	begroot 2016 €	werkelijk 2015 €
Huisvestingslasten			
Huur	2.932	3.000	2.924
	<u>2.932</u>	<u>3.000</u>	<u>2.924</u>
Algemene lasten			
Kantoorbenodigdheden	905	250	825
Drukwerk	452	1.500	1.395
Telefoonlasten	301	300	766
Administratielasten	986	1.250	1.016
Accountants- en advieslasten	1.210	1.250	1.210
Fee Stichting Present Nederland	3.943	3.950	3.950
Banklasten	178	350	281
	<u>7.975</u>	<u>8.850</u>	<u>9.443</u>

E Ondertekening bestuur voor akkoord

Hierbij verklaart het bestuur de inhoud van de jaarrekening voor akkoord.

Leiden, _____

de heer P. Meijer

de heer D.H. Neelis

F GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Grondslagen voor waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het jaarverslag is in dit rapport echter niet opgenomen.

Grondslagen voor de balanswaardering

Algemeen

Alle posten in de balans worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

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 verantwoord in het jaar waarin zij ontvangen zijn. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Uitvoeringslasten

De uitvoeringslasten zijn de lasten van personeel, huisvesting, kantoorkosten en algemene lasten. Deze uitvoeringslasten worden toegerekend aan fondsenwerving, beheer en administratie en Vrijwilligerswerk bemiddeling op basis van de werkelijk bestede uren.

In 2016 is 10% van de totale uren besteed aan beheer en administratie. Aan fondsenwerving is 7% besteed terwijl aan Vrijwilligerswerk bemiddeling 83% van de uren besteed zijn.

Pensioenen

De pensioenregeling van alle medewerkers is ondergebracht bij PGGM op basis van het standaard pensioenreglement van PGGM (middelloonregeling). Het betreft een toegezegde bijdrageregeling volgens RJ 271 aangezien Stichting Present Leiden is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en er geen verplichting bestaat tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde een verhoging van toekomstige premies als er sprake is van een tekort bij PGGM.



OVERIGE GEGEVENS

A BEZOLDIGING BESTUURDERS

De bestuursleden ontvangen geen financiële vergoeding voor hun inzet en betrokkenheid bij Stichting Present Leiden. Ook wordt geen onkostenvergoeding betaald voor vervoerslasten en aantoonbare functioneringslasten.