



Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

| Jaarrekening | Pagina |
|---|---------------|
| 1 Balans per 31 december | 4 |
| 2 Staat van baten en lasten | 5 |
| 3 Toelichting op de balans per 31 december | 6 |
| 4 Toelichting op de staat van baten en lasten | 8 |
| 5 Grondslag voor financiële verslaglegging | 12 |
| | |
| Overige gegevens | |
| 1 bezoldiging bestuurders | 15 |
| 2 Resultaatbestemming | 15 |

Jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER

| Activa | 2022 | | 2021 | |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | | | |
| Waarborgsom huur | | 1.851 | | 1.851 |
| <i>Vlottende activa</i> | | | | |
| Vorderingen | 39.125 | | 62.450 | |
| Liquide middelen | <u>113.671</u> | | <u>4.494</u> | |
| | | 152.796 | | 66.944 |
| Totaal | | <u><u>154.647</u></u> | | <u><u>68.795</u></u> |
| | | | | |
| Passiva | 2022 | | 2021 | |
| | € | € | € | € |
| Reserves en fondsen | | | | |
| Continuïteitsreserve | 119.219 | | 39.605 | |
| Overige reserves | <u>-</u> | | <u>-</u> | |
| | | 119.219 | | 39.605 |
| Kortlopende schulden | | 35.428 | | 29.190 |
| Totaal | | <u><u>154.647</u></u> | | <u><u>68.795</u></u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Baten uit eigen fondswerving | 167.757 | 143.000 | 116.486 |
| Subsidies van overheden | 149.102 | 107.500 | 56.123 |
| Som der baten | <u>316.859</u> | <u>250.500</u> | <u>172.609</u> |
| Lasten | | | |
| Vrijwilligerswerk bemiddeling | 235.091 | 206.562 | 135.813 |
| Directe projectkosten | 11.491 | 7.500 | 7.532 |
| Lasten netwerken | 20.715 | 18.262 | 12.048 |
| Lasten beheer en administratie | 16.949 | 14.942 | 9.857 |
| Som der lasten | <u>284.245</u> | <u>247.265</u> | <u>165.250</u> |
| Saldo van baten en lasten | <u>32.614</u> | <u>3.235</u> | <u>7.359</u> |
| Bestemming van saldo | | | |
| Continuïteitsreserve | 32.614 | 3.235 | 7.359 |
| Overige reserves | | | |
| | <u>32.614</u> | <u>3.235</u> | <u>7.359</u> |

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

| Activa | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Vlottende activa | | |
| <u>Vorderingen</u> | | |
| Nog te ontvangen bedragen | 39.125 | 62.450 |
| | <u>39.125</u> | <u>62.450</u> |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| Rabobank, NL05 RABO 1335 8360 47 | 113.000 | |
| Rabobank, NL20 RABO 0117 5436 16 | 671 | 4.494 |
| | <u>113.671</u> | <u>4.494</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> | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 39.605 | 24.746 |
| Bij: dotatie | 47.000 | 7.500 |
| Bij: saldo boekjaar | 32.614 | 7.359 |
| Stand per 31 december | <u>119.219</u> | <u>39.605</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.

| <u>Overige reserves</u> | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Bij: resultaat boekjaar | | |
| Af: onttrekking continuïteitsreserve | | |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>-</u> |

Kortlopende schulden

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Loonheffing | | 6.623 |
| Vakantiegeld en loopbaanbudget | 10.883 | 16.272 |
| Nog te betalen bedragen | 17.045 | 795 |
| Vooruitontvangen bedragen | 7.500 | 5.500 |
| | <u>35.428</u> | <u>29.190</u> |

4 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

Baten

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | € |
| <i>Baten uit eigen fondswerving</i> | | | |
| Bestemde baten | 117.238 | 125.500 | 97.929 |
| Onbestemde baten | 50.519 | 17.500 | 18.557 |
| | <u>167.757</u> | <u>143.000</u> | <u>116.486</u> |

Bestemde baten uit eigen fondswerving

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| Laurensfonds | 30.000 | 53.000 | 37.280 |
| Tandartsendag | 9.055 | | |
| Oranjefonds | 36.182 | | |
| Overige fondsen | 42.001 | 72.500 | 60.649 |
| | <u>117.238</u> | <u>125.500</u> | <u>97.929</u> |

Onbestemde baten uit eigen fondswerving

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| bedrijven | 26.746 | 7.500 | 6.100 |
| kerken | 6.031 | 5.000 | 4.494 |
| giften | 11.242 | 5.000 | 7.963 |
| overig | 6.500 | | |
| | <u>50.519</u> | <u>17.500</u> | <u>18.557</u> |

Subsidie van overheden

| | | | |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| bestemde subsidies | 149.102 | 107.500 | 56.123 |
| | <u>149.102</u> | <u>107.500</u> | <u>56.123</u> |

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | € |
| <u>bestemde subsidies van overheden</u> | | | |
| Gemeente Rotterdam | 107.000 | 107.500 | 45.899 |
| Jong Present | 42.102 | | 10.224 |
| | <u>149.102</u> | <u>107.500</u> | <u>56.123</u> |

Lasten

| | Besteding | Werving | Totaal | | | |
|----------------------------|--|--------------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Vrijwilli- gerswerk bemidde- ling | Lasten net- werken | Lasten beheer en admi- nistratie | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
| | € | € | € | € | € | € |
| Eigen bestedingen | 11.491 | | | 11.491 | 7.500 | 17.250 |
| Publicatie en communicatie | 1.577 | | | 1.577 | 700 | 700 |
| | <u>13.068</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>13.068</u> | <u>8.200</u> | <u>17.950</u> |

Uitvoeringslasten

| | | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Personeel | 168.871 | 14.980 | 12.257 | 196.108 | 205.400 | 130.484 |
| Huisvesting | 7.350 | 652 | 533 | 8.535 | 9.500 | 7.522 |
| Algemene | 57.293 | 5.082 | 4.158 | 66.534 | 24.165 | 19.712 |
| | <u>233.514</u> | <u>20.715</u> | <u>16.949</u> | <u>271.177</u> | <u>239.065</u> | <u>157.718</u> |
| Totaal | <u>246.582</u> | <u>20.715</u> | <u>16.949</u> | <u>284.245</u> | <u>247.265</u> | <u>175.668</u> |

| | Werkelijk 2022 € | Begroot 2022 € | Werkelijk 2021 € |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Personeelslasten | | | |
| Lonen en salarissen | 151.655 | 160.500 | 99.439 |
| Sociale lasten | 29.869 | 36.000 | 24.074 |
| Overige personeelslasten | 14.584 | 8.900 | 6.971 |
| | <u>196.108</u> | <u>205.400</u> | <u>130.484</u> |
| <u>Lonen en salarissen</u> | | | |
| Salarissen | 127.263 | 157.000 | 103.453 |
| Inhuur uitkering UWW | 23.677 715 | 3.500 - | 12.556 -16.570 |
| | <u>151.655</u> | <u>160.500</u> | <u>99.439</u> |
| <u>Sociale lasten</u> | | | |
| Sociale lasten | 19.875 | 24.000 | 16.129 |
| Pensioenpremie | 9.994 | 12.000 | 7.945 |
| | <u>29.869</u> | <u>36.000</u> | <u>24.074</u> |
| <u>Overige personeelslasten</u> | | | |
| Ziekteverzuimverzekering | 3.269 | 4.000 | 3.435 |
| vrijwilligersvergoeding | 7.345 | 1.700 | 2.560 |
| Overige personeelslasten | 3.970 | 3.200 | 976 |
| | <u>14.584</u> | <u>8.900</u> | <u>6.971</u> |

In 2022 waren er 2,65 personeelsleden op basis van het aantal FTE's werkzaam.

| | Werkelijk 2022 | Begroot 2022 | Werkelijk 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur | 8.535 | 9.500 | 7.522 |
| Overige huisvestingslasten | - | | |
| | <u>8.535</u> | <u>9.500</u> | <u>7.522</u> |
| Algemene Lasten | | | |
| Fee stichting Present Nederland | 4.318 | 4.300 | 4.234 |
| Sales Force/ICT | 1.441 | 3.950 | 2.967 |
| Overige algemene lasten | 13.775 | 8.415 | 5.011 |
| reserve opbouw | 47.000 | 7.500 | 7.500 |
| | <u>66.534</u> | <u>24.165</u> | <u>19.712</u> |

Grondslag voor waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 "Fondswervende 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulative afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

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

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 waarderinggrondslagen.

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van verwachte economische levensduur, waarbij als uitgangspunt de minimale fiscale afschrijvingstermijnen worden gehanteerd.

Uitvoeringslasten

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

In 2022 is 6% van de totale uren besteed aan beheer en administratie. Aan netwerken is 8% besteed terwijl aan Vrijwilligerswerkbemiddeling 86% 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 toezegde bijdrageregeling volgens RJ 271 aangezien Stichting Present Rotterdam is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en er geen verplichting bestaat tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde verhoging van toekomstige premies als er sprake is van een tekort bij PGGM. De premienota's van PGGM worden onder de pensioenlasten verwerkt en het nog niet betaalde deel van de premienota's onder kortlopende schulden.

OVERIGE GEGEVENS

1 BEZOLDIGING BESTUURDERS

De bestuursleden ontvangen geen financiële vergoeding voor hun inzet en betrokkenheid bij Stichting Present Rotterdam. Ook wordt geen onkostenvergoeding betaald voor reiskosten en aantoonbare functioneringskosten.

2 RESULTAATBESTEMMING

De bestemming van het resultaat staat ter vrije beschikking van de bestuursvergadering. Voorgesteld wordt om het resultaat als volgt te bestemmen:

| | <u>€</u> |
|----------------------|---------------|
| Continuïteitsreserve | 32.614 |
| Overige reserves | |
| | <u>32.614</u> |

Dit voor dient nog te worden vastgesteld, maar vooruitlopend hierop is de voorgesteld bestemming reeds verwerkt in de jaarrekening 2022.