



Jaarrekening 2023

## INHOUDSOPGAVE

<b>Jaarrekening</b>	<b>Pagina</b>
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
<b>Overige gegevens</b>	
1 bezoldiging bestuurders	15
2 Resultaatbestemming	15

**Jaarrekening**

1 BALANS PER 31 DECEMBER

<b>Activa</b>	2023		2022	
	€	€	€	€
<i>Financiële vaste activa</i>				
Waarborgsom huur		1.851		1.851
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	39.638		39.125	
Liquide middelen	<u>229.837</u>		<u>113.671</u>	
		269.475		152.796
<b>Totaal</b>		<u><u>271.326</u></u>		<u><u>154.647</u></u>
<b>Passiva</b>	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Reserves en fondsen</b>				
Continuïteitsreserve	163.519		119.219	
Overige reserves	<u>-</u>		<u>-</u>	
		163.519		119.219
<b>Kortlopende schulden</b>		107.807		35.428
<b>Totaal</b>		<u><u>271.326</u></u>		<u><u>154.647</u></u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten uit eigen fondswerving	230.581	149.250	167.757
Subsidies van overheden	106.300	99.000	149.102
<b>Som der baten</b>	<u>336.881</u>	<u>248.250</u>	<u>316.859</u>
<b>Lasten</b>			
Vrijwilligerswerk bemiddeling	221.656	211.409	235.091
Directe projectkosten	20.799	-	11.491
Lasten netwerken	30.875	18.621	20.715
Lasten beheer en administratie	61.751	15.235	16.949
<b>Som der lasten</b>	<u>335.081</u>	<u>245.265</u>	<u>284.245</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>1.800</u>	<u>2.985</u>	<u>32.614</u>
<b>Bestemming van saldo</b>			
Continuïteitsreserve	1.800	2.985	32.614
Overige reserves			
	<u>1.800</u>	<u>2.985</u>	<u>32.614</u>

### 3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

<b>Activa</b>	2023	2022
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bedragen	39.638	39.125
	<u>39.638</u>	<u>39.125</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank, NL05 RABO 1335 8360 47	228.500	113.000
Rabobank, NL20 RABO 0117 5436 16	1.337	671
	<u>229.837</u>	<u>113.671</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>	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	119.219	39.605
Bij: dotatie	42.500	47.000
Bij: saldo boekjaar	1.800	32.614
Stand per 31 december	<u>163.519</u>	<u>119.219</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>	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Bij: resultaat boekjaar		
Af: onttrekking continuïteitsreserve		
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

	2023	2022
	€	€
Loonheffing	9.624	
Pensioen	7.430	1.971
Vakantiegeld en loopbaanbudget	25.265	10.883
Nog te betalen bedragen	50.488	15.074
Vooruitontvangen bedragen	15.000	7.500
	<u>107.807</u>	<u>35.428</u>

#### 4 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER

##### Baten

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<i>Baten uit eigen fondswerving</i>			
Bestemde baten	119.836	103.250	117.238
Onbestemde baten	110.745	46.000	50.519
	<u>230.581</u>	<u>149.250</u>	<u>167.757</u>

##### Bestemde baten uit eigen fondswerving

Laurensfonds	35.000	35.000	30.000
Tandartsendag			9.055
Oranjefonds	25.720	2.000	36.182
Overige fondsen	59.116	66.250	42.001
	<u>119.836</u>	<u>103.250</u>	<u>117.238</u>

##### Onbestemde baten uit eigen fondswerving

bedrijven	80.688	43.250	26.746
kerken	14.305	2.500	6.031
giften	6.050	250	11.242
overig	9.702		6.500
	<u>110.745</u>	<u>46.000</u>	<u>50.519</u>

##### *Subsidie van overheden*

bestemde subsidies	106.300	99.000	149.102
	<u>106.300</u>	<u>99.000</u>	<u>149.102</u>



	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<u>bestemde subsidies van overheden</u>			
Gemeente Rotterdam	99.000	99.000	107.000
Jong Present	7.300		42.102
	<u>106.300</u>	<u>99.000</u>	<u>149.102</u>

### Lasten

	Besteding	Werving	Totaal			
	Vrijwilli- gerswerk bemidde- ling	Lasten net- werken	Lasten beheer en admi- nistratie	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€	€	€	€
Eigen bestedingen	20.799			20.799		11.491
Publicatie en communicatie	5.528			5.528	1.500	1.577
	<u>26.327</u>	-	-	<u>26.327</u>	<u>1.500</u>	<u>13.068</u>

### Uitvoeringslasten

Personeel	161.883	23.126	46.252	231.262	209.900	196.108
Huisvesting	6.572	939	1.878	9.388	9.500	8.535
Algemene	47.673	6.810	13.621	68.104	24.365	66.534
	<u>216.128</u>	<u>30.875</u>	<u>61.751</u>	<u>308.754</u>	<u>243.765</u>	<u>271.177</u>
<b>Totaal</b>	<u>242.455</u>	<u>30.875</u>	<u>61.751</u>	<u>335.081</u>	<u>245.265</u>	<u>284.245</u>

	Werkelijk 2023 €	Begroot 2023 €	Werkelijk 2022 €
<b>Personeelslasten</b>			
Lonen en salarissen	180.269	165.250	151.655
Sociale lasten	40.175	36.000	29.869
Overige personeelslasten	10.818	8.650	14.584
	<u>231.262</u>	<u>209.900</u>	<u>196.108</u>
 <u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	177.553	161.750	127.263
Inhuur uitkering UWV	2.716	3.500	23.677 715
	<u>180.269</u>	<u>165.250</u>	<u>151.655</u>
 <u>Sociale lasten</u>			
Sociale lasten	27.831	25.000	19.875
Pensioenpremie	12.344	11.000	9.994
	<u>40.175</u>	<u>36.000</u>	<u>29.869</u>
 <u>Overige personeelslasten</u>			
Ziekteverzuimverzekering	4.380	4.500	3.269
vrijwilligersvergoeding	2.607	250	7.345
Overige personeelslasten	3.831	3.900	3.970
	<u>10.818</u>	<u>8.650</u>	<u>14.584</u>

In 2023 waren er 4 personeelsleden op basis van het aantal FTE's werkzaam.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur	9.388	9.500	8.535
Overige huisvestingslasten			
	<u>9.388</u>	<u>9.500</u>	<u>8.535</u>
<b>Algemene Lasten</b>			
Fee stichting Present Nederland	10.866	4.500	4.318
Sales Force/ICT	1.323	3.950	1.441
Impactmeting	5.000		
Overige algemene lasten	8.415	8.415	13.775
reserve opbouw	42.500	7.500	47.000
	<u>68.104</u>	<u>24.365</u>	<u>66.534</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 2023 is 20% van de totale uren besteed aan beheer en administratie. Aan netwerken is 10% besteed terwijl aan Vrijwilligerswerkbemiddeling 70% 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	1.800
Overige reserves	
	<u>1.800</u>

Dit voor dient nog te worden vastgesteld, maar vooruitlopend hierop is de voorgesteld bestemming reeds verwerkt in de jaarrekening 2023.