

**Rapport aan
Stichting Present Veenendaal
Veenendaal
inzake
de jaarrekening over 2023**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	12

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Present Veenendaal
Ebbenhorst 65
3905 VD Veenendaal

Veenendaal, 20 maart 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw Stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw Stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 12.161 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 17.000, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Present Veenendaal te Veenendaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Veenendaal. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Accountants Veenendaal BV

E.C.M. van Mil
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		2.373	5.523	
Liquide middelen	(2)	9.788	25.030	
TOTAAL ACTIVA		<u>12.161</u>	<u>30.553</u>	

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Kapitaal	322		17.322	
Continuïteitsreserve	<u>10.000</u>		<u>10.000</u>	
		10.322		27.322
Kortlopende schulden ⁽³⁾				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	535		571	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.304</u>		<u>2.660</u>	
		1.839		3.231
TOTAAL PASSIVA		<u><u>12.161</u></u>		<u><u>30.553</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(4)		83.907		82.066
Lasten					
Lonen en salarissen	(5)	59.403		40.381	
Sociale lasten	(6)	7.221		8.185	
Pensioenlasten	(7)	3.030		3.909	
Overige personeelskosten	(8)	18.809		2.760	
Afschrijvingen	(9)	-		143	
Overige bedrijfskosten	(10)	12.200		24.418	
			100.663		79.796
Bedrijfsresultaat			-16.756		2.270
Financiële baten en lasten	(11)		-244		-185
Resultaat			-17.000		2.085
Vennootschapsbelasting			-		-
Resultaat			-17.000		2.085

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Present Veenendaal (geregistreerd onder KvK-nummer 58180818), statutair gevestigd te Veenendaal, bestaan voornamelijk uit: het slaan van een brug tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden. Present Veenendaal doet dit door het bevorderen van de inzet van vrijwilligers en de inzet van vrijwilligers onder de aandacht te brengen van maatschappelijke organisatie.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Present Veenendaal zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

1. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	1.000	1.000
Overig	1.373	4.523
	<u>2.373</u>	<u>5.523</u>

2. Liquide middelen

NL76 RABO 0147 9220 38 Zakelijke rekening	3.528	5.030
NL65 RABO 1475 2592 71 BedrijfsSpaarRekening	10	20.000
Kas	6.250	-
	<u>9.788</u>	<u>25.030</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	17.322	15.237
Resultaat	-17.000	2.085
Stand per 31 december	<u>322</u>	<u>17.322</u>

3. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	403	-
Pensioenen	132	571
	<u>535</u>	<u>571</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	659	2.015
Accountantskosten	645	645
	<u>1.304</u>	<u>2.660</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€4.500 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
4. Baten		
Bijdrage Gemeente	40.000	40.000
Bijdrage fondsen	13.000	13.000
Bijdrage bedrijven	13.118	10.844
Bijdrage woningcorporatie	11.950	13.950
Bijdragen kerken	2.076	1.772
Giften particulieren	100	200
Bijdrage scholen	2.000	2.300
Bijdrage hulplijn Netwerk voor Jou	1.663	-
	<u>83.907</u>	<u>82.066</u>
Personeelskosten		
5. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	32.519	37.511
Reservering en opslag verlof	2.713	3.524
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.460	2.991
Inleen personeel	26.042	14.059
	<u>63.734</u>	<u>58.085</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.331	-17.704
	<u>59.403</u>	<u>40.381</u>
6. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	6.031	7.082
Ziekteverzuimverzekering/ Arbo	1.190	1.103
	<u>7.221</u>	<u>8.185</u>
7. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>3.030</u>	<u>3.909</u>

	2023	2022
	€	€
8. Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	-	141
Advocaatkosten/juridische ondersteuning	13.444	-
Mediation	980	-
Outplacement	1.000	-
Arbeidskundig onderzoek	1.336	-
Overige personeelskosten	2.049	2.619
	<u>18.809</u>	<u>2.760</u>
9. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	-	143
	<u>-</u>	<u>143</u>
10. Overige bedrijfskosten		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	4.491	4.000
	<u>4.491</u>	<u>4.000</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	260	304
Automatiseringskosten	402	559
Telefoon	264	252
	<u>926</u>	<u>1.115</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	780	645
Administratiekosten	517	528
Verzekeringen	417	116
Overige algemene kosten	209	778
Dotatie Continuïteitsreserve	-	10.000
	<u>1.923</u>	<u>12.067</u>

Projectkosten	<u>369</u>	<u>2.918</u>
Present Nederland	<u>4.491</u>	<u>4.318</u>
11. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>244</u>	<u>185</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Veenendaal, 20 maart 2024

M.P. Dekker - voorzitter

F. Gidding - penningmeester

F. Blokzijl - bestuurslid

C. Saathof-Haveman - bestuurslid