

Jaarrekening 2022

Stichting Present Ede/Wageningen



Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
JAAARREKENING	7
Balans	8
Winst-en-verliesrekening	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17
Ondertekening	22



Financieel verslag

Stichting Present Ede/Wageningen



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Present Ede/Wageningen

De jaarrekening van Stichting Present Ede/Wageningen te Ede is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 Ede/Wageningen.

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.

Ede,

Alfa Accountants en Adviseurs
A.G. Hek



Resultaatanalyse

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% Omzet	2021	% Omzet	Verschil	%
Baten	153.413	100,0%	150.712	100,0%	2.701	1,8%
Brutomarge	153.413	100,0%	150.712	100,0%	2.701	1,8%
Personeelskosten	133.054	86,7%	115.733	76,8%	17.321	15,0%
Overige personeelskosten	4.485	2,9%	8.383	5,6%	-3.899	-46,5%
Afschrijvingen	152	0,1%	36	0,0%	116	322,2%
Verkoopkosten	0	0,0%	375	0,2%	-375	-100,0%
Autokosten	950	0,6%	1.380	0,9%	-430	-31,2%
Kantoorkosten	2.184	1,4%	2.089	1,4%	94	4,5%
Algemene kosten	10.493	6,8%	8.885	5,9%	1.608	18,1%
Projectkosten	2.742	1,8%	3.298	2,2%	-557	-16,9%
Lasten	154.060	100,4%	140.179	93,0%	13.880	9,9%
Resultaat na belasting	-647	-0,4%	10.532	7,0%	-11.179	-106,1%



Financiële positie

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	527	0,7%	679	0,9%
Vaste activa	527	0,7%	679	0,9%
Vorderingen	2.884	4,1%	2.162	2,9%
Liquide middelen	67.507	95,2%	71.895	96,2%
Vlottende activa	70.391	99,3%	74.057	99,1%
Activa	70.919	100,0%	74.736	100,0%
Continuïteitsreserve	22.888	32,3%	22.888	30,6%
Overige reserve	27.799	39,2%	28.446	38,1%
Stichtingsvermogen	50.687	71,5%	51.334	68,7%
Kortlopende schulden	20.231	28,5%	23.402	31,3%
Passiva	70.919	100,0%	74.736	100,0%



Jaarrekening

Stichting Present Ede/Wageningen



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022		31-12-2021	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>527</u>		<u>679</u>	
		527		679
Vlottende activa				
Vorderingen	2.884		2.162	
Liquide middelen	<u>67.507</u>		<u>71.895</u>	
		70.391		74.057
Activa		<u>70.919</u>		<u>74.736</u>



Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Continuïteitsreserve	22.888	22.888
Overige reserve	27.799	28.446
	50.687	51.334
Kortlopende schulden	20.231	23.402
Passiva	70.919	74.736



Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022		2021	
Baten	153.413		150.712	
Brutomarge	153.413		150.712	
Personeelskosten	133.054		115.733	
Overige personeelskosten	4.485		8.383	
Afschrijvingen	152		36	
Verkoopkosten	0		375	
Autokosten	950		1.380	
Kantoorkosten	2.184		2.089	
Algemene kosten	10.493		8.885	
Projectkosten	2.742		3.298	
Lasten	154.060		140.179	
Resultaat na belasting	-647		10.532	



Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Present Ede/Wageningen is feitelijk en statutair gevestigd op Stationsweg 109, 6711 PN te Ede en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09201141.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Present Ede/Wageningen worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Present Ede/Wageningen. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de RJK C1.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.



Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van vorderingen

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

Grondslagen van 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.

Grondslagen van eigen vermogen

Continuïteitsreserve:

De continuïteitsreserve wordt noodzakelijk geacht ter hoogte van het bruto-salaris welke betaald dient te worden na opzegging van de aanwezige arbeidsovereenkomsten (opzegtermijn) verhoogd met de opbouwde transitievergoeding per ultimo boekjaar.

Overige reserves:

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en continuïteitsreserves.

Bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserves zijn door het bestuur gevormd en het besluit is vastgelegd in de notulen van de bestuursvergaderingen.

Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfondsen zijn door derden gevormd. De aanwezige beperkingen zijn opgelegd door de geldgevende fondsen

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	527	679
	527	679

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende passiva	2.745	1.971
Overlopende activa	139	191
	2.884	2.162

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	139	191
	139	191



Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank 1496.92.267	67.504	71.892
Rabobank spaarrekening 3177.595.534	3	3
	67.507	71.895

Stichtingsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Stichtingsvermogen		
Continuïteitsreserve	22.888	22.888
Overige reserve	27.799	28.446
	50.687	51.334

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Loonheffing	2.260	2.827
Pensioen- en prepensioenlasten	4.673	-0
Overige schulden en overlopende passiva	13.298	20.575
	20.231	23.402



Overige schulden en overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen posten	0	2.707
Vooruitontvangen bedragen	9.390	14.758
Loopbaanbudget	3.908	3.110
	13.298	20.575



Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Subsidies	102.575	94.847
Giften kerken, bedrijven en particulieren	8.953	7.418
Subsidies	41.885	48.447
	153.413	150.712

Subsidies

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Subsidies		
Gemeente Ede	70.475	67.500
Gemeente Wageningen	32.100	27.347
	102.575	94.847

Giften kerken, bedrijven en particulieren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Giften kerken, bedrijven en particulieren		
Bedrijven	2.598	1.563
Kerken	4.765	4.027
Particulieren	1.590	1.828
	8.953	7.418



Subsidies

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Subsidies		
Oranje Fonds	0	150
Woonstede	7.500	7.500
Stichting Present Nederland	958	337
Rabobank coöperatie	1.499	1.104
De Woningstichting	10.500	10.000
MDT	3.921	3.807
Overige fondsen	17.508	25.550
	41.885	48.447

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	106.759	86.412
Sociale lasten	16.682	19.731
Pensioenlasten	9.613	9.590
	133.054	115.733

Gedurende het jaar 2022 waren 4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 6).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	89.678	93.108
Vakantiegeld	17.081	18.044
Ontvangen ziekengeld	0	-24.740
	106.759	86.412



Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Sociale lasten		
Sociale lasten	16.682	19.731
	16.682	19.731

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	9.613	9.590
	9.613	9.590

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige personeelskosten		
Studie- en opleidingskosten	0	360
Vrijwilligersvergoeding	780	1.370
Overige Personeelskosten	410	3.320
Ziekengeldverzekering	3.295	2.369
Arbodiensten	0	965
	4.485	8.383

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	152	36
	152	36



Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	0	375
	0	375

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	1.011	318
Reparatie en onderhoud auto's	229	0
Assurantiepremie auto's	0	804
Motorrijtuigenbelasting	1.710	1.690
Boetes en bekeuringen	0	159
Doorberekende autokosten	-2.000	-1.591
	950	1.380

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	186	341
Telefoon en internet	951	1.199
Contributies en abonnementen	1.046	549
	2.184	2.089



Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.547	3.894
Bankkosten	213	205
Assurantiepremie	1.694	552
Bijdrage Present Nederland	5.038	4.234
	10.493	8.885

Projectkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Projectkosten		
Projectkosten	2.742	3.298
	2.742	3.298



Ondertekening

S.T. Spoelstra

A Bouwman

E.F. Hoek- van den Hil

J.G. Schuitemaker

M.J.A. Brouwer