

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	12

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Present Woerden
Postbus 283
3440 AG Woerden

Datum 2 mei 2019
KvK nummer 30238437

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Present Woerden te Woerden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting.

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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Woerden. 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 Bedrijfsgegevens

Het doel van de stichting is een brug slaan tussen mensen die willen geven en mensen die daarmee geholpen kunnen worden.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
216 Accountants

H. van Breukelen RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na verwerking van het resultaat)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		529		-
Vlottende activa					
Vorraden					
Vorraden	(2)		476		-
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	(3)		1.225		500
Liquide middelen	(4)		2.666		11.577
			<u>4.896</u>		<u>12.077</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen (5)				
Algemene reserve	1.000		2.500	
Continuïteitsreserve	1.520		7.506	
	<u>2.520</u>		<u>10.006</u>	
Kortlopende schulden (6)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.098		1.393	
Overige schulden en overlopende passiva	1.278		678	
	<u>2.376</u>		<u>2.071</u>	
	<u><u>4.896</u></u>		<u><u>12.077</u></u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(7)		33.801		38.268
Lasten					
Kosten algehele coördinatie	(8)	32.680		25.811	
Verzuimverzekering/Arbo		922		659	
Reiskosten		43		101	
Vrijwilligersvergoeding		622		462	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	40		-	
Kantoorkosten	(10)	949		874	
Organisatiekosten	(11)	6.031		3.357	
			41.287		31.264
Belasting			-		-
Resultaat			<u>-7.486</u>		<u>7.004</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

De stichting is voor haar inkomsten afhankelijk van subsidies en bijdragen van diverse instanties. Deze subsidies en bijdragen hebben over het algemeen geen structureel karakter. Anderzijds heeft de stichting wel jaarlijks terugkerende kosten. Het voortbestaan van de stichting is daardoor onzeker maar niet onmogelijk.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve 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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	-
Investeringen	569
Afschrijvingen	-40
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>529</u>
Aanschaffingswaarde	569
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-40
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>529</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Voorraden		
Te besteden cadeaukaarten	<u>476</u>	<u>-</u>

3. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.225	500
	<u>1.225</u>	<u>500</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	2.666	2.612
Rabobank spaarrekening	-	8.965
	<u>2.666</u>	<u>11.577</u>

PASSIVA**5. Reserves en fondsen**

	2018	2017
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.500	1.923
Toevoeging van het exploitatieresultaat	-1.500	577
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>2.500</u>

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	7.506	1.079
Toevoeging van het exploitatieresultaat	-5.986	6.427
Stand per 31 december	<u>1.520</u>	<u>7.506</u>

De continuïteitsreserve wordt aangehouden om de stichting in staat te stellen aan haar directe verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Het bestuur acht een reserve van tenminste 50% van de begrote personeelskosten daarvoor noodzakelijk. De begrote personeelskosten voor 2018 bedroegen € 35.250, hetgeen een reserve vereist van € 17.625. De reserve zal in 2019 vanuit het exploitatieresultaat derhalve nog verdere aanvulling behoeven.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.098	1.281
Pensioenen	-	112
	<u>1.098</u>	<u>1.393</u>

Overige schulden en overlopende passiva**Overlopende passiva**

Vooruitontvangen bijdrage 2019 Stichting Present Nederland	500	-
Reservering loopbaanbudget	778	678
	<u>1.278</u>	<u>678</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
7. Baten		
Subsidie gemeente Woerden	9.009	9.250
Bijdrage woningcoöperatie Groen West	1.500	1.500
Bijdragen van kerken	4.228	5.778
Bedrijfsleven Woerden	4.315	4.239
Giften	3.901	3.061
Bijdragen overige fondsen	10.848	14.440
	<u>33.801</u>	<u>38.268</u>
8. Kosten algehele coördinatie		
Brutoloon	21.488	20.419
Reservering Keuzebudget	4.238	-
Reservering loopbaanbudget	280	299
Afdracht Sociale lasten (WG)	4.342	3.316
Pensioenbijdrage WG	2.119	1.691
FCB Premie	16	-
Overige personeelskosten	197	86
	<u>32.680</u>	<u>25.811</u>
 Personeelsleden		
Bij de vennootschap was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).		
 Afschrijvingen		
9. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>40</u>	<u>-</u>

Overige lasten

	2018	2017
	€	€
10. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	601	544
Communicatie	348	330
	<u>949</u>	<u>874</u>
11. Organisatiekosten		
Bijdrage Stichting Present Nederland	2.582	1.796
Salarisadministratiekosten	788	458
Fondswervingskosten	-	8
Kosten jubileum	1.044	-
Public Relations	433	862
Projectkosten	854	30
Bestuurskosten	77	153
Boetes belastingdienst	100	50
Bedrijfsverzekeringen	153	-
	<u>6.031</u>	<u>3.357</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Woerden, 2 mei 2019

Het bestuur