Stichting Present Eindhoven

Jaarrekening 2015

Eindhoven,
22 april 2016

Witlox Van den Boomen
Adviseurs en Accountants

Ter identificatie

22-4-2016
Datum

Paraaf

1. Balans

Activa	Ref.	31.12.2015 €		31.12.2014 €	
Materiële vaste activa	2	2.065		630	
			2.065		630
Vlottende activa					
Vorderingen / overlopende aktiva	3	6.132		7.269	
Debiteuren		2.110		3.500	
Liquide middelen	4	48.797		32.005	
			57.039		42.774
Totaal			59.104		43.404

Passiva	Ref.	31.12.2015 €		31.12.2014 €	
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	5	0		0	
Continuïteitsreserve	6	33.876		18.836	
Bestemmingsreserve	7	370		2.306	
			34.246		21.142
Vreemd Vermogen					
Voorzieningen	8	4.026		8.550	
Kortlopende schulden	9	16.041		12.047	
Crediteuren		4.791		1.665	
			24.858		22.262
Totaal			59.104		43.404

Witlox Van den Boomen
Adviseurs en Accountants

Ter identificatie

22-4-2016
Datum

Paraaf

2. Staat van baten en lasten over 2015

	Ref.	2015 €	Begroting 2015 €	2014 €
Som der baten	10	104.746	115.500	138.002
Personeelskosten	11	76.530	90.250	103.585
Overige lasten	12	13.327	25.250	8.780
Som der lasten		89.857	115.500	112.365
Staat baten en lasten		14.889	0	25.637
Financiële baten en lasten		151	0	-127
Resultaat		15.040	0	25.764
Resultaatbestemming				
Toevoeging bestemmingsreserve		0	0	0
Toevoeging continuïteitsreserve		15.040	0	25.764
Onttrekking / Toevoeging stichtingskapitaal		0	0	0
		15.040	0	25.764

Witlox Van den Boomen
Adviseurs en Accountants
Ter identificatie
22-4-2016
Datum
Paraaf

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. De afschrijving op inventaris bedraagt 5 jaar

Vorderingen
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.
.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen
Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen aan het boekjaar toe te rekenen baten inclusief subsidies, donaties en interest en de aan het boekjaar toe te rekenen lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en Stichting Present Eindhoven de condities voor ontvangst kan aantonen.



Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

2. Materiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Aanschafwaarde laptop	2.454	727
Cumulatieve afschrijvingen	389	97
	2.065	630

3. Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Vooruitbetaalde posten	3.063	3.116
Nog te ontvangen subsidiegelden	2.950	3.925
Nog te ontvangen bedragen	119	227
	6.132	7.269

4. Liquide middelen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bankrekening	1.637	20.503
Spaarrekening	47.160	11.502
	48.797	32.005

5. Stichtingskapitaal

	2015	2014
	€	€
Stichtingsvermogen per 1 januari	0	0
Saldo	0	0
Stichtingsvermogen per 31 december	0	0

6. Continuïteitsreserve

	2015	2014
	€	€
Continuïteitsreserve per 1 januari	18.836	-6.929
Toevoeging resultaatbestemming	15.040	25.764
Continuïteitsreserve per 31 december	33.876	18.836

De continuïteitsreserve betreft een reserve om voor de toekomstige projecten te garanderen dat verplichtingen ten aanzien van medewerkers ten minste een half tot één jaar voldaan kunnen worden. Vanuit het positieve resultaat 2015 is middels resultaatbestemming een verdere bijdrage aan de continuïteit mogelijk gemaakt.

Witlox Van den Boomen
Adviseurs en Accountants
22-4-2016
Datum
Paraaf

7. Bestemmingsreserve

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve per 1 januari	2.306	2.806
Mutatie bestemmingsreserve	-1.936	-500
Bestemmingsreserve per 31 december	370	2.306

Deze reserve is gevormd vanuit bestemde giften en wordt gemuteerd vanuit de bestemming aan gerelateerde projecten.

8. Voorzieningen

	2015	2014
	€	€
Eigen risico Wachtgeld regeling CAO	0	8.186
Eigen risico Ziekengeld CAO	4.026	364
Totaal	4.026	8.550

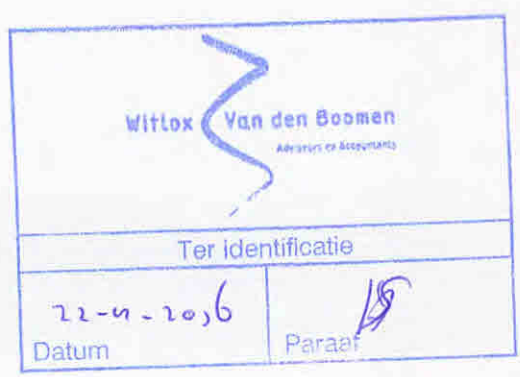
Dit betreffen verplichtingen vanuit de CAO Zorg en Welzijn. De wachtgeldregeling is vervallen.

9. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Loonbelasting en sociale lasten	3.625	4.842
Pensioenen	3.500	-1.085
Vakantiegeld en vakantiedagen	6.790	6.321
Overige schulden en overlopende passiva	2.126	1.969
	16.041	12.047

De overige schulden en overlopende passiva bestaan uit:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Accountantskosten	1.664	1.500
Administratie- en bankkosten	263	469
Huur	65	0
Declaraties	40	0
Vooruitontvangen subsidies/vergoedingen	94	0
	2.126	1.969



Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

10. Baten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Gemeente Eindhoven	59.000	59.000	78.500
Randgemeenten	3.000	0	5.000
Woningbouwcorporaties	25.000	33.000	23.500
(Innovatie)fondsen	2.950	2.500	16.000
Bedrijven	3.846	5.000	5.250
Fannoten (vaste donateurs)	395	5.000	0
Overige opbrengsten	10.555	11.000	9.752
	104.746	115.500	138.002

De baten waren in 2015 aanzienlijk lager dan in 2014. Vanuit Gemeente Eindhoven hebben we in 2014 naast de oorspronkelijke subsidie nog een aanvulling mogen ontvangen omdat de continuïteit van Present in gevaar kwam na 2 jaar teruglopende inkomsten. Van Gemeente Veldhoven mochten we sinds 2013 een bijdrage ontvangen om een netwerk op te bouwen en projecten uit te voeren in Veldhoven. Bijdragen vanuit Woningcorporaties zijn in 2014 en 2015 nagenoeg gelijk gebleven, maar wel met een verschuiving onderling, meer in lijn met aantallen projecten. In het kader van verduurzaming mochten we in 2014 een eenmalige subsidie via Present Nederland ontvangen, waardoor fondsen dit jaar dan ook lager lagen. Geplande samenwerkingsverbanden met bedrijven kwamen wederom door tijdgebrek niet van de grond, hetgeen resulteerde in fors lager dan begrote opbrengsten hieruit. Ook in 2015 mochten we incidentele giften ontvangen van particulieren en via collectes en giften van kerken. Eind 2015 zijn we gestart met het werven van vaste donateurs (fannoten).

11. Lonen, salarissen en sociale lasten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Salarissen	60.983	62.100	76.543
Werkgeverslasten, etc.	12.393	16.150	19.871
Overige personeelskosten	3.154	12.000	7.171
	76.530	90.250	103.585

De personeelsbezetting is per einde 2015 1,4 FTE (2014: 1,8 FTE). Voor een beter financieel draagvlak is de bezetting teruggebracht naar 1.4 FTE per 01.01.2015. Het aantal projecten is ook teruggebracht van 140 naar 100 en de inzet van vrijwillige groepsbegeleiders is verder toegenomen. Dit alles in lijn met de voorwaarden van de extra subsidie van gemeente Eindhoven eind 2014. Mede door een uitkering ziekengeld waren de salariskosten in 2015 lager dan in 2014.Eerder opgebouwde voorziening eigen risico wachtgeld kon vanuit de gewijzigde CAO in 2015 worden afgebouwd. De afbouw is verwerkt onder de werkgeverslasten. . Daarentegen moest de voorziening eigen risico Ziektewet naar boven worden gecorrigeerd.
In de werkgeverslasten 2015 is een bedrag begrepen aan pensioen ad € 5.762,--. (2014: € 7.160,--)

Witlox Van den Boomen
Advisoors en Accountants
Ter identificatie
22-4-2016
Datum
Paraaf

12. Overige lasten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Organisatiekosten	8.593	11.350	4.365
Kantoorkosten	2.067	1.650	1.829
Afschrijving inventaris	292	0	97
PR / Fondsenwerving	2.375	4.000	2.489
Overig /Onvoorzien	0	8.250	0
	13.327	25.250	8.780

In het jaar 2015 zijn de totale overige lasten gestegen, maar bleven nog ver onder budget. De organisatiekosten waren hoger in 2015 door hogere administratie- en accountantskosten in 2015 en lagere bijdrage aan Present NL in 2014. De kantoorkosten zijn in 2015 iets gestegen door het gaan huren van kantoorruimte. PR en Fondsenwerving bleef ongeveer gelijk.

Witlox Van den Boomen
Adviseurs en Accountants
Ter identificatie
22-4-2016
Datum
Paraaf