

Pink Fee

Fiscale aangiftes en administratie

Stichting Het Dagelijks Bestaan
Jaarrekening 2014/2015

Inhoudsopgave	Pagina
Opdracht	3
Balans per 31 augustus 2015	4
Winst- en verliesrekening over 2014/2015	6
Kasstroomoverzicht 2014/2015	7
Algemene toelichting	8
Toelichting activa op balans per 31 augustus 2015	9
Toelichting passiva op balans per 31 augustus 2015	11
Toelichting winst- en verliesrekening 2014/2015	12
Overige gegevens	16
Bijlage 1: Specificatie project Sprong	17

Stichting Het Dagelijks Bestaan
t.a.v. het Bestuur
Veerstraat 5
7201 GP Zutphen

Gorssel, 30 november 2015

Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014/2015 van Stichting Het Dagelijks Bestaan samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de Stichting. Het is mijn verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De werkzaamheden bestonden overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 BW 2.

Tot het geven van een nadere toelichting ben ik gaarne bereid.

Pink Fee,
W.G. Enderink

Balans per 31 augustus 2015

Actief	2014/2015		2013/2014	
	€	€	€	€
Materiele vaste activa				
gebouwen	-		10.554	
inventaris	-		392	
		-		10.946
Vlottende activa				
debiteuren	77.551		60.576	
te ontvangen subsidies	59.819		15.000	
te ontvangen overig	5.034		1.985	
		142.404		77.561
Liquide middelen				
rekeningen courant	15.498		1.497	
spaarrekening	23.118		50.372	
kas	978		165	
		39.594		52.033
SOM DER ACTIVA		181.998		140.540

Balans per 31 augustus 2015

Passief	2014/2015		2013/2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
algemene reserve	26.258		22.245	
bestemmingsfonds	<u>65.000</u>		<u>45.000</u>	
		91.258		67.245
Voorzieningen				
dubieuze debiteuren	46.207		-	
		46.207		-
Kortlopende schulden				
crediteuren	23.349		14.532	
voortuitontvangen subsidies	-		43.093	
overlopende passiva	<u>21.183</u>		<u>15.670</u>	
		44.532		73.294
SOM DER PASSIVA		<u><u>181.998</u></u>		<u><u>140.540</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2014/2015

	2014/2015	2013/2014	
	€	€	€
Inkomsten			
dagbesteding Fundament	82.614	-	
begeleid wonen (wonen op Mars)	285.335	-	
overige inkomsten	31.775	17.793	
leerlingengeld	-	143.300	
project de Sprong	248.571	214.913	
project wonen op Mars	-	159.139	
	<u> </u>	648.295	535.144
Kosten			
dagbesteding Fundament	155.470	-	
begeleid wonen (wonen op Mars)	206.626	-	
Rebelhamels	21.800	-	
projecten	219.440	329.048	
afschrijvingen	10.946	-	
kostprijs van de omzet	-	9.602	
personeelskosten	-	26.416	
overhead	-	92.361	
huisvestingskosten	-	4.604	
autokosten	-	1.342	
algemene kosten	-	5.110	
Som der bedrijfslasten	<u> </u>	614.282	468.483
Bedrijfsresultaat		34.014	66.662
financiële baten en lasten	<u> </u>	<u> </u>	-215
Uitkomst der financiële baten en lasten		-	-215
Bijzondere baten en lasten	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	-
Resultaat		<u><u>24.013</u></u>	<u><u>66.877</u></u>

Kasstroomoverzicht 2014/2015**Kasstroom uit operationele activiteiten**

bedrijfsresultaat	24.013
afschrijvingen	10.946
dotatie voorzieningen	46.207
toename vorderingen	-64.843
afname kortlopende schulden	<u>-28.762</u>
	<u>-12.439</u>

Kasstroom uit operationele activiteiten-12.439**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

-

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

-

Cashflow-12.439Liquide middelen

stand per 1 september 2014	52.033
stand per 31 augustus 2015	<u>39.594</u>
afname liquide middelen	<u><u>-12.439</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen

Algemeen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een ander waarderingsgrondslag wordt vermeld. Op activa worden de noodzakelijke waardecorrecties in mindering gebracht.

Baten en de hiermede samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt.

Specifieke grondslagen

Materiele vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met afschrijvingen welke naar tijdsgelang zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarden.

De hoogten van de afschrijvingspercentages zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur van de activa.

Vorraden

De voorraad materialen wordt gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde, rekening houdend met incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Toelichting activa op de balans per 31 augustus 2015**Materiele vaste activa**

	gebouw	inventaris	totaal
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	10.654	5.938	16.592
boekwaarde per 1 januari	<u>10.554</u>	<u>392</u>	<u>10.946</u>
mutaties			
afschrijving	<u>10.554</u>	<u>392</u>	<u>10.946</u>
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	21.208	6.330	27.538
boekwaarde per 31 augustus	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting activa op de balans per 31 augustus 2015

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen		
debiteuren	77.551	60.576
Oranjefonds MA/20131784	22.500	15.000
Provincie Gelderland 2012-019116	37.319	-
te ontvangen huren	1.520	1.985
omzetbelasting	3.114	-
voorschotten	400	-
	<u>142.404</u>	<u>77.561</u>
Liquide middelen		
zakelijke rekening Triodos .118	7.756	1.464
spaarrekening Triodos .3141	23.118	50.372
zakelijke rekening Triodos .766	1.436	-
zakelijke rekening Triodos .731	1.632	-
zakelijke rekening Triodos .723	2.852	-
zakelijke rekening Triodos .685	1.137	-
zakelijke rekening Triodos .677	684	-
zakelijke rekening Triodos .701	-	15
zakelijke rekening Rabobank .107	-	18
kas	978	165
	<u>39.594</u>	<u>52.033</u>

Toelichting passiva op de balans per 31 augustus 2015**Eigen vermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Algemene Reserve	Bestemmings fondsen	Eigen Vermogen
	€	€	€
Stand per 1 september 2014	22.245	45.000	67.245
Uit resultaatverdeling	4.013	20.000	24.013
Stand per 31 augustus 2015	<u>26.258</u>	<u>65.000</u>	<u>91.258</u>

Bestemmingsfonds

Het Dagelijks Bestaan is voor haar huidige huisvesting grotendeels afhankelijk van anti-kraakwoningen. Voor de toekomst is het onzeker of er van een zelfde soort regeling gebruik kan worden gemaakt. Om dit risico op te vangen is een bestemmingsfonds opgericht.

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Voorzieningen		
dubieuze debiteuren	<u>46.207</u>	<u>-</u>
	<u>46.207</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

crediteuren	23.349	14.532
voortuitontvangen subsidies	-	43.093
te betalen loonbelasting	7.182	2.516
te betalen huren	6.000	-
voortuitontvangen huur	-	90
netto lonen	5.805	-
te betalen pensioengelden	2.065	13.064
te betalen overig	131	-
	<u>44.532</u>	<u>73.294</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2015

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Inkomsten		
dagbesteding Fundament	82.614	-
begel.wonen/verh.vastgoed (wonen op Mars)	285.335	-
project de Sprong	248.571	214.913
project wonen op Mars	-	159.139
leerlingengeld	-	143.300
ontvangen donaties	10.334	9.389
opbrengst horeca	3.318	1.676
opbrengst Rebelhamels	12.572	-
opbrengst zaalverhuur/overig	5.551	6.728
	<u>648.295</u>	<u>535.144</u>
Projecten		
project de Sprong	175.317	195.221
project wonen op Mars	-	126.556
project Dagelijks Zoet	4.230	-
project Horeca Veerstraat	39.893	7.272
	<u>219.440</u>	<u>329.048</u>
Afschrijvingen		
afschrijving gebouw	10.554	-
afschrijving inventaris	392	-
	<u>10.946</u>	<u>-</u>
Kostprijs van de omzet		
proeftuin	-	6.022
aktiviteiten leerlingen	-	1.882
studiehuis	-	1.697
	<u>-</u>	<u>9.602</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2015

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Personeelskosten		
bruto loon	76.122	20.311
sociale lasten	12.979	3.105
pensioenlasten	5.914	1.278
ziekengeld/arbo	3.667	546
overige personeelskosten	2.918	1.176
doorbelasting	-101.600	-
	<u>-</u>	<u>26.416</u>
Overhead/werk door derden		
dagelijkse leiding	56.725	31.735
administratie/organisatie	34.784	-
ICT-overhead	12.132	2.009
vrijwilligerscoördinatoren	18.083	2.216
groepsleider/individuele leider	-	38.993
werkplaatsleiders	-	5.752
nazorgtraject	-	3.089
stagiaires	639	211
vrijwilligers	-	8.355
doorbelasting	-122.364	-
	<u>-</u>	<u>92.361</u>
Huisvestingskosten		
inrichtingskosten	-	304
inventariskosten	-	355
onderhoud gebouw	-	132
onderhoud inventaris	-	191
gas, water en electra	-	3.282
schoonmaakkosten	-	148
overige huisvestingskosten	-	191
gas, water en electra gemeenschpl. ruimtes	19.644	-
doorbelasting	-19.644	-
	<u>-</u>	<u>4.604</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2015

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Autokosten		
brandstof auto	-	1.342
onderhoud auto	-	-
verzekering auto	-	-
overige autokosten	-	-
autokosten	6.369	-
doorbelasting	-6.369	-
	<u>-</u>	<u>1.342</u>
Algemene kosten		
verzekeringen	309	260
administratie/ict/bankkosten	3.691	95
reclamekosten	-	1.482
bestuurskosten	-	136
representatie	2.046	262
kantoorkosten	1.595	347
telefoon en internet	-	1.122
contributies/lidmaatschap	-	150
bankkosten	-	502
overige algemene kosten	-	755
doorbelasting	-7.641	-
	<u>-</u>	<u>5.110</u>
Financiële baten en lasten		
rente spaarrekening	-	-215
	<u>-</u>	<u>-215</u>
Bijzondere baten en lasten		
schadeclaim	10.000	-
	<u>10.000</u>	<u>-</u>
Rebelhamels		
arbeidskosten	10.706	-
materialen	1.062	-
gas, water en electra	642	-
overige kosten	1.590	-
doorbelasting van overhead	7.801	-
	<u>21.801</u>	<u>-</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2015

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	€	€
Dagbesteding, Sprong & Fundament		
groepsleider senior	49.617	-
groepsleider junior	13.673	-
zorgarts	13.058	-
zorgcoördinator	21.664	-
workshopbegeleider	5.336	-
vrijwilligers en stagiaires	13.254	-
gas,water,electra	3.398	-
klein onderhoud/inrichting	1.477	-
huur Lianderpand	3.000	-
telefoon/Internet	1.139	-
proeftuin/Inkoop voedsel	12.032	-
leermiddelen school	4.847	-
algemene kosten	889	-
activiteiten/kamp/sportschool	3.473	-
doorbelasting van bruto lonen	76.200	-
doorbelasting van overhead	70.208	-
doorbelasting van tuin-werkplaats	18.323	-
doorbelasting van horeca-werkplaats	19.202	-
doorbelasting naar project de Sprong, 53%	-175.317	-
	<u>155.470</u>	<u>-</u>
Begeleid Wonen		
groepsleiders junior	16.219	-
persoonlijke begeleiding	24.121	-
vrijwilligers	8.963	-
community activiteiten	3.850	-
huur Lianderpand	3.000	-
activiteiten leerlingen	5.420	-
proeftuin/inkoop voedsel	23.541	-
klein onderhoud en inrichting	3.907	-
calamiteitenfonds jongeren/zakgeld	2.709	-
afval en stortkosten	1.924	-
overige algemene kosten	1.314	-
Inrichting&onderhoud vastgoed	27.071	-
doorbelasting van bruto lonen	25.400	-
doorbelasting van overhead	54.606	-
doorbelasting van tuin	4.580	-
	<u>206.626</u>	<u>-</u>

Overige gegevens

Controleverklaring

Aangezien Stichting Het Dagelijks Bestaan binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, behoeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

Voorstel resultaatverwerking

De winst van boekjaar 2014/2015 bedraagt: € 24.013

De directie van de Stichting stelt als winstbestemming voor een bedrag van € 20.000 toe te voegen aan het bestemmingsfonds toekomstige huisvesting.

De overige € 4.013 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Het voorstel van de directie is, vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering, verwerkt in de jaarrekening 2014/2015.

Bijlage 1: Specificatie project Sprong

	<u>2014/2015</u> €	<u>2013/2014</u> €
Inkomsten		
Oranjefonds MA/20131784	75.000	75.000
provincie Gelderland	64.329	64.329
leerlingengeld Sprong	93.160	59.502
gemeente Apeldoorn	8.041	8.041
gemeente Zutphen	8.041	8.041
	<u>248.571</u>	<u>214.913</u>
Kostprijs van de omzet		
proeftuin	6.377	5.029
kampweek	1.125	2.613
lesmateriaal	2.569	50
leerlingen activiteit	715	0
	<u>10.786</u>	<u>2.663</u>
Projectontwikkelingskosten		
voorbereiding en regie	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingen		
afschrijving verbouwing	0	1.980
afschrijving inventaris	0	1.182
	<u>0</u>	<u>3.162</u>
Personeelskosten		
bruto loon	30.259	35.019
sociale lasten	5.159	6.479
pensioenlasten	2.351	3.177
overige personeelskosten	1.458	49
ziekengeldverzekering	1.160	1.411
arbodienst	0	0
	<u>40.386</u>	<u>46.134</u>

Bijlage 1: Specificatie project Sprong

	<u>2014/2015</u> €	<u>2013/2014</u> €
Werk door derden		
groepsleider senior	26.297	59.853
groepsleider junior	7.247	0
management	13.529	27.012
bestuurskosten	0	127
administratiekosten	8.448	2.088
ICT junior	2.893	0
werkplaats horeca	10.177	11.250
werkplaats tuin	9.711	0
stagiaires & vrijwilligers	7.024	10.530
zorg arts	6.921	6.903
zorgcoördinator	11.482	0
vrijwilligerscoördinator	4.313	2.216
vrijwilligers	0	3.856
vakdocenten	2.828	0
	<u>110.870</u>	<u>123.835</u>
Huisvestingskosten		
huur gebouw	1590	0
inrichtingskosten	783	290
gas, water electra	1.801	2.956
onderhoud gebouw	0	1.860
inventariskosten	0	825
telefoon en internet	604	1.978
schoonmaakkosten	0	93
overige huisvestingkosten	0	252
gemeenschappelijke kosten	4685	0
	<u>9.463</u>	<u>8.254</u>
Algemene kosten		
ict infrastructuur	880	671
reclame en drukwerk	0	988
brandstof	0	667
onderhoud auto	0	1.564
autokosten	1.519	0
overige algemene kosten	471	868
kantoorkosten	380	538
representatiekosten de Sprong	488	494
verzekeringen	74	354
	<u>3.812</u>	<u>6.144</u>
Leerlinggeld de Sprong	93.160	59.502
Subsidie de Sprong	155.411	155.411
kosten de Sprong	175.317	190.191
Resultaat project de Sprong	73.254	24.722