

Pink Fee

Fiscale aangiftes en administratie

Stichting Het Dagelijks Bestaan Jaarrekening 2015

Inhoudsopgave	Pagina
Opdracht	3
Balans per 31 december 2015	4
Winst- en verliesrekening over 2015	6
Kasstroomoverzicht 2015	7
Algemene toelichting	8
Toelichting activa op balans per 31 december 2015	9
Toelichting passiva op balans per 31 december 2015	11
Toelichting winst- en verliesrekening 2015	12
Overige gegevens	16

Stichting Het Dagelijks Bestaan
t.a.v. het Bestuur
Bolwerksweg 29
7202 AH Zutphen

Gorssel, 30 april 2016

Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 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 december 2015

Actief	2015		2014/2015	
	€	€	€	€
Materiele vaste activa				
gebouwen	-		10.554	
inventaris	-		392	
			-	10.946
Vlottende activa				
debiteuren	0		60.576	
te ontvangen subsidies	0		15.000	
te ontvangen overig	0		1.985	
			0	77.561
Liquide middelen				
rekeningen courant	0		1.497	
spaarrekening	0		50.372	
kas	0		165	
			0	52.033
SOM DER ACTIVA			0	140.540

Balans per 31 december 2015

Passief	2015		2014/2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
algemene reserve	26.258		22.245	
bestemmingsfonds	<u>65.000</u>		<u>45.000</u>	
		91.258		67.245
Vorzieningen				
dubieuze debiteuren	0		-	
		0		-
Kortlopende schulden				
crediteuren	0		14.532	
voortuitontvangen subsidies	-		43.093	
overlopende passiva	<u>0</u>		<u>15.670</u>	
		0		73.294
SOM DER PASSIVA		<u><u>91.259</u></u>		<u><u>140.540</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2015

	2015	2014/2015	
	€	€	€
Inkomsten			
groep A en B	234.371	-	
woonbegeleiding	119.854	-	
overige inkomsten	24.723	17.793	
leerlingengeld	-	143.300	
project de Sprong	-	214.913	
project wonen op Mars	-	159.139	
dotatie voorziening 'No Show'	-39.110		
		339.838	535.144
Kosten			
projecten	22.909	329.048	
afschrijvingen	-	-	
kostprijs van de omzet	-	9.602	
loonlijst	-	26.416	
facilitair	-	92.361	
huisvestingskosten	-	4.604	
autokosten	-	1.342	
algemene kosten	-	5.110	
vastgoed	1.657	-	
groep A en B	192.657	-	
woonbegeleiding	101.662	-	
Som der bedrijfslasten		318.884	468.483
Bedrijfsresultaat		20.954	66.662
financiële baten en lasten	<u>229</u>	<u>-215</u>	
Uitkomst der financiële baten en lasten		229	-215
Bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>-</u>	
		0	-
Resultaat		<u><u>20.725</u></u>	<u><u>66.877</u></u>

Kasstroomoverzicht 2015**Kasstroom uit operationele activiteiten**

bedrijfsresultaat	20.725
afschrijvingen	0
dotatie voorzieningen	0
toename vorderingen	77.561
afname kortlopende schulden	-73.294
	<u>24.991</u>

Kasstroom uit operationele activiteiten24.991**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

-

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

-

Cashflow24.991Liquide middelen

stand per 1 september 2015	52.033
stand per 31 december 2015	<u>0</u>
afname liquide middelen	<u>-52.033</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 december 2015**Materiele vaste activa**

	gebouw	inventaris	totaal
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	21.208	6.330	27.538
boekwaarde per 1 september	-	-	-
mutaties			
afschrijving	-	-	-
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	21.208	6.330	27.538
boekwaarde per 31 december	-	-	-

Toelichting activa op de balans per 31 december 2015

	<u>2015</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen		
debiteuren		77.551
Oranjefonds MA/20131784		22.500
Provincie Gelderland 2012-019116		37.319
te ontvangen huren		1.520
omzetbelasting		3.114
voorschotten		400
	<u>0</u>	<u>142.404</u>
Liquide middelen		
zakelijke rekening Triodos .118		7.756
spaarrekening Triodos .3141		23.118
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		-
zakelijke rekening Rabobank .107		-
kas		978
	<u>0</u>	<u>39.594</u>

Toelichting passiva op de balans per 31 december 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 december 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>2015</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Voorzieningen		
dubieuze debiteuren		46.207
	<u>0</u>	<u>46.207</u>

Kortlopende schulden

crediteuren		23.349
voortuitontvangen subsidies		-
te betalen loonbelasting		7.182
te betalen huren		6.000
voortuitontvangen huur		-
netto lonen		5.805
te betalen pensioengelden		2.065
te betalen overig		131
	<u>0</u>	<u>44.532</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2015

	<u>2015</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Inkomsten		
groep A en B	234.371	82.614
woonbegeleiding	119.854	285.335
ontvangen donaties	6.357	10.334
opbrengst horeca	4.705	3.318
opbrengst Rebelhamels	-	12.572
opbrengst zaalverhuur/overig	13.660	5.551
dotatie voorziening 'No Show'	-39.110	
	<u>339.838</u>	<u>399.724</u>
Projecten		
project de Sprong	-	175.317
project Dagelijks Zoet	2.801	4.230
project Horeca Veerstraat	16.299	39.893
project Rebelhamels	3.808	21801
	<u>22.909</u>	<u>241.241</u>
Loonlijst		
bruto loon	48.841	76.122
vakantietoeslag	131	-
sociale lasten	7.475	12.979
pensioenlasten	4.024	5.914
ziekengeld/arbo	237	3.667
overige personeelskosten	7.861	2.918
dotatie voorziening reorganisatie	60.000	
doorbelasting	-128.569	-101.600
	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2015

	<u>2015</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Facilitair		
dagelijkse leiding	13.721	56.725
zorgarts	7.423	-
zorgcoördinator	12.524	-
administratie/organisatie	10.905	34.784
ICT-overhead	6.284	12.132
vrijwilligerscoördinatoren	6.691	18.083
gemeenschappelijke ruimtes	5.989	19.644
autokosten	1.509	6.369
verzekeringen	1.083	309
administratie/ict/bankkosten	775	3.691
verkoop/acquisitie/representatie	735	2.046
kantoorkosten	519	1.595
stagiaires	-	639
accountantscontrole	6.995	-
overige algemene kosten	101	-
doorbelasting van bruto lonen	10.286	-
doorbelasting	<u>-85.542</u>	<u>-122.364</u>
	<u>-</u>	<u>33.654</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2015

	<u>2015</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Groepen A en B		
groepsleider senior	13.127	49.617
groepsleider junior	218	13.673
zorgarts	-	13.058
zorgcoördinator	-	21.664
workshopbegeleider	3.720	5.336
werkplaats Horeca	12.506	-
werkplaats Tuin	15.532	-
werkplaats Hout	611	-
vrijwilligers en stagiaires	9.812	13.254
gas,water,electra	1.886	3.398
klein onderhoud/inrichting	857	1.477
huur Lianderpand	1.000	3.000
telefoon/Internet	673	1.139
proeftuin/Inkoop voedsel	4.956	12.032
Docenten/vrijwilligers school	1.828	0
leermiddelen school	2.583	4.847
algemene kosten	-	889
activiteiten/kamp/sportschool	2.151	3.473
doorbelasting van tuin-werkplaats	-	18.323
doorbelasting van horeca-werkplaats	-	19.202
doorbelasting naar project de Sprong, 53%	-	-175.317
doorbelasting van bruto lonen	78.427	76.200
doorbelasting van facilitair, 50%	42.771	70.208
	<u>192.657</u>	<u>9.062</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2015

	<u>2015</u>	<u>2014/2015</u>
	€	€
Begeleid Wonen		
wooncoördinator	4937	-
groepsleiders junior	-	16.219
persoonlijke begeleiding	12420	24.121
vrijwilligers	2041	8.963
community activiteiten	204	3.850
huur Lianderpand	1000	3.000
activiteiten leerlingen	709	5.420
proeftuin/inkoop voedsel	8229	23.541
klein onderhoud en inrichting	2582	3.907
calamiteitenfonds jongeren/zakgeld	314	2.709
afval en stortkosten	442	1.924
overige algemene kosten	299	1.314
doorbelasting van bruto lonen	25.714	25.400
doorbelasting van facilitair	42.771	54.606
doorbelasting van tuin	-	4.580
	<u>101.662</u>	<u>179.554</u>
Vastgoed		
Inrichting&onderhoud vastgoed	1.657	27.071
doorbelasting	-	-19.644
	<u>1.657</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
bankkosten	229	215
	<u>229</u>	<u>215</u>
Bijzondere baten en lasten		
schadeclaim	-	10.000
	<u>-</u>	<u>10.000</u>

Overige gegevens

Controleverklaring

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

Voorstel resultaatverwerking

De winst van boekjaar 2015 bedraagt: € 20.725

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

De overige € 725,- zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

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