

Pink Fee

Fiscale aangiftes en administratie

Stichting Het Dagelijks Bestaan Jaarrekening 2017

Inhoudsopgave	Pagina
Opdracht	3
Balans per 31 december 2017	4
Winst- en verliesrekening over 2017	6
Kasstroomoverzicht 2017	7
Algemene toelichting	8
Toelichting activa op balans per 31 december 2017	9
Toelichting passiva op balans per 31 december 2017	11
Toelichting winst- en verliesrekening 2017	12
Overige gegevens	16

Stichting Het Dagelijks Bestaan
t.a.v. het Bestuur
Vispoortplein 16
7201 ET Zutphen

Gorssel, 1 mei 2018

Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 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.

Maatschap Pink Fee,
W.G. Enderink

Balans per 31 december 2017

Actief	2017		2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
transportmiddelen	<u>1.993</u>		<u>-</u>	
		1.993		
Vlottende activa				
vlottende activa	<u>227.007</u>		<u>354.925</u>	
		227.007		354.925
Liquide middelen				
betaalrekening	17.874		14.216	
spaarrekening	387.340		224.296	
kas	<u>573</u>		<u>56</u>	
		405.788		238.568
SOM DER ACTIVA		<u><u>634.787</u></u>		<u><u>593.493</u></u>

Balans per 31 december 2017

Passief	2017		2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
algemene reserve	72.198		26.983	
bestemmingsfonds	<u>98.152</u>		<u>98.152</u>	
		170.350		125.135
Vorzieningen				
voorzieningen	<u>84.687</u>		<u>128.276</u>	
		84.687		128.276
Langlopende schulden				
langlopende schulden	<u>-</u>		<u>250.000</u>	
		-		250.000
Kortlopende schulden				
kortlopende schulden	<u>379.751</u>		<u>90.082</u>	
		379.751		90.082
SOM DER PASSIVA		<u><u>634.787</u></u>		<u><u>593.493</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Inkomsten				
groep A en B	450.565		528.192	
woonbegeleiding	322.169		370.423	
ambulante begeleiding	7.632		-	
vastgoed	18.105		21.937	
overige inkomsten	44.990		10.815	
Som der Inkomsten		843.461		931.367
Kosten				
mutatie voorziening	-18.589		60.040	
participatie projecten	67.759		70.786	
incidentele kosten	50.947		5.931	
groep A en B	442.187		470.701	
woonbegeleiding	288.588		242.872	
vastgoed	3.145		7.104	
afschrijvingen	307		-	
Som der bedrijfslasten		834.343		857.433
Bedrijfsresultaat		9.118		73.934
financiële baten en lasten	<u>-1.223</u>		<u>-963</u>	
Uitkomst der financiële baten en lasten		-1.223		-963
bijzondere baten en lasten	<u>37.319</u>		<u>-59.819</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		37.319		-59.819
Resultaat		<u><u>45.215</u></u>		<u><u>13.151</u></u>

Kasstroomoverzicht 2017**Kasstroom uit operationele activiteiten**

bedrijfsresultaat	45.215	
afschrijvingen	-	
afname voorzieningen	-43.589	
toename vorderingen	127.918	
toename langlopende schulden	-250.000	
toename kortlopende schulden	289.670	
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u><u>169.213</u></u>

investering bedrijfsmiddelen	-1993	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u><u>-1.993</u></u>

Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u><u>0</u></u>
--	--	-----------------

Kasstroom		<u><u>167.220</u></u>
------------------	--	-----------------------

Liquide middelen

stand per 1 januari 2017	238.568	
stand per 31 december 2017	<u>405.788</u>	
toename liquide middelen	<u><u>167.220</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 december 2017**Materiele vaste activa**

	transportmiddelen	totaal
aanschaffingswaarde	-	-
cumulatieve afschrijving	-	-
boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
mutaties	2.300	2.300
afschrijving	<u>307</u>	<u>307</u>
aanschaffingswaarde	2.300	2.300
cumulatieve afschrijving	<u>307</u>	<u>307</u>
boekwaarde per 31 december	<u><u>1.993</u></u>	<u><u>1.993</u></u>

Toelichting activa op de balans per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen		
vordering deelnemer	14.286	-
debiteuren	173.940	302.740
Provincie Gelderland 2012-019116	37.319	-
nog te faktureren	-	47.419
te betalen kosten	1.462	-
omzetbelasting	-	4.765
	<u>227.007</u>	<u>354.925</u>
Liquide middelen		
zakelijke rekening Triodos .118	15.580	3.847
zakelijke rekening Triodos .766	1.055	2.181
zakelijke rekening Triodos .731	1.239	2.059
zakelijke rekening Triodos .723	-	2.447
zakelijke rekening Triodos .685	-	1.830
zakelijke rekening Triodos .677	-	1.796
zakelijke rekening Triodos .365	-	56
spaarrekening Triodos .3141	369.769	224.296
spaarrekening Triodos .4480	17.571	-
kas	573	56
	<u>405.788</u>	<u>238.568</u>

Toelichting passiva op de balans per 31 december 2017**Eigen vermogen**

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

	Algemene Reserve	Bestemming: fondsen	Eigen Vermogen
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	26.983	98.152	125.135
Uit resultaatverdeling	45.215	-	45.215
Stand per 31 december 2017	<u>72.198</u>	<u>98.152</u>	<u>170.350</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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voorzieningen		
dubieuze debiteuren	-	-
reorganisatie	-	29.126
no show	84.687	99.150
	<u>84.687</u>	<u>128.276</u>
Langlopende schulden		
Tilly en Albert Waaijersfonds	-	250.000
	<u>-</u>	<u>250.000</u>
Kortlopende schulden		
te realiseren subsidie Vitens woongemeenschap	250.000	-
crediteuren	33.000	15.708
voortuitontvangen bedragen	29.445	37.103
te betalen loonbelasting	-	1.979
te betalen omzetbelasting	8.309	5.780
te betalen huren	1.237	-
netto lonen	14.000	14.000
vakantietoeslag	3.753	-
te betalen vakantiedagen	15.409	5.623
te betalen pensioengelden	11.825	-
te betalen overig	-772	2.388
	13.545	7.500
	<u>379.751</u>	<u>90.082</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Inkomsten		
groep A en B	450.565	528.192
woonbegeleiding	322.169	370.423
ambulante begeleiding	7.632	-
ontvangen donaties	6.846	1.853
opbrengst Horeca	777	6.401
opbrengst Dagelijkse Knip	2.560	2.561
opbrengst project Cliëntraad PPJJ (LOC)	13.577	-
opbrengst Rebelhamels	10.457	-
opbrengst vastgoed	18.105	21.937
overige opbrengsten	10.773	-
	<u>843.461</u>	<u>931.367</u>
Voorziening		
vrijval voorziening 'no show'	-66.243	-
dotatie voorziening 'no show'	47.654	60.040
	<u>-18.589</u>	<u>60.040</u>
Participatie projecten		
projectleider	16.000	27.204
vrijwilligerscoördinator	26.963	26.910
project Dagelijks Zoet	-	3.286
project Horeca Veerstraat	-	5.784
project Dagelijkse Knip	11.219	7.603
project Cliëntraad PPJJ (LOC)	13.577	-
	<u>67.759</u>	<u>70.786</u>
Incidentele kosten		
toekomst huisvesting Het Dagelijks Bestaan	37.465	2.075
verhuizing dagbesteding	13.482	-
afscheid Karel en An	-	3.856
	<u>50.947</u>	<u>5.931</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Loonlijst		
bruto loon	230.662	177.452
vakantietoeslag	23.547	13.867
vakantiedagen	11.825	-
sociale lasten	39.555	30.579
pensioenlasten	17.593	13.355
overige personeelskosten	8.469	13.816
dotatie voorziening reorganisatie	-	-
doorbelasting	<u>-331.651</u>	<u>-249.069</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Facilitair		
bestuurskosten	2.229	1.222
dagelijkse leiding	42.023	38.791
zorgarts	44.973	35.187
zorgcoördinator	33.374	31.676
financial Controller	31.847	34.219
zorg/ICT Controller	26.263	26.808
communicatie medewerker	-	17.435
gemeenschappelijke ruimtes	17.088	5.858
autokosten	2.917	2.403
verzekeringen	4.334	2.237
administratie/ict/bankkosten	1.029	1.715
verkoop/acquisitie/representatie	5.625	7.224
kantoorkosten	1.655	1.085
stagiaires	1.250	1.824
accountantscontrole	6.443	7.500
overige algemene kosten	2.473	353
doorbelasting	<u>-223.524</u>	<u>-215.536</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Groepen A en B		
coördinator	33.645	37.214
groepsleider	132.266	120.523
workshopbegeleider	18.262	19.484
werkplaats Horeca	8.617	35.233
werkplaats Tuin	-	19.541
werkplaats Hout	23.945	24.996
vrijwilligers en stagiaires	16.035	17.644
gas,water,electra	2.938	5.364
klein onderhoud/inrichting	4.904	1.962
huur groepsruimte	19.451	3.000
telefoon/Internet	1.559	1.990
proeftuin/Inkoop voedsel	26.350	18.749
Docenten/vrijwilligers school	5.662	10.619
leermiddelen school	2.855	5.099
algemene kosten	708	775
activiteiten/kamp/sportschool	7.471	6.138
onderaanneming	3.405	13.050
doorbelasting van facilitair, 60%	134.115	129.321
	<u>442.187</u>	<u>470.701</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Begeleid Wonen		
wooncoördinator	14.945	10.309
woonbegeleiding	122.236	81.446
persoonlijke begeleiding	27.239	23.825
vrijwilligers	1.250	2.851
community activiteiten	12.936	11.265
huur Lianderpand	-	3.000
activiteiten leerlingen	2.033	4.216
proeftuin/inkoop voedsel	13.142	12.813
klein onderhoud en inrichting	1.292	725
calamiteitenfonds jongeren/zakgeld	811	4.291
afval en stortkosten	2.479	1.156
overige algemene kosten	817	761
doorbelasting van facilitair, 40%	89.410	86.214
	<u>288.588</u>	<u>242.872</u>
Vastgoed		
inrichting&onderhoud vastgoed	3.145	7.104
	<u>3.145</u>	<u>7.104</u>
Financiële baten en lasten		
bankkosten	-1.223	-963
	<u>-1.223</u>	<u>-963</u>
Afschrijvingen		
afschrijving transportmiddelen	307	-
	<u>307</u>	<u>-</u>
Bijzondere baten en lasten		
ontvangen afgeschreven subsidie	37.319	-
vervallen subsidie	-	-59.819
	<u>37.319</u>	<u>-59.819</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 2017 bedraagt €45.215.

De directie van de Stichting stelt als winstbestemming voor het gehele bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Het voorstel van de directie is, vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering, verwerkt in de jaarrekening 2017.

Met ondertekening is de jaarrekening vastgesteld en voor akkoord getekend namens het bestuur van Stichting Het Dagelijks Bestaan,

Datum:

.....
W. Hetebrij
Voorzitter

.....
E. Dievelaar
Secretaris