

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

JAARREKENING 2017

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

JAARREKENING 2017

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING

1. Samenstellingsverklaring	2.
2. Algemeen	3.
3. Kasstroomoverzicht	4.

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017	7.
Winst- en verliesrekening over 2017	9.
Algemene toelichting en grondslagen voor de financiële verslaggeving	10.
Toelichting op de balans per 31 december 2017	12.
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	15.

BIJLAGEN

Overzicht materiële vaste activa	18.
----------------------------------	-----

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

INLEIDING

Stichting Dagbesteding Jong Gehandicapten (DAJONG)
Boerhaavelaan 7
2992 KB - Barendrecht
t.a.v. het bestuur

Ridderkerk, 2 mei 2018

Geacht bestuur,

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Dajong te Barendrecht samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

1.2 Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee, dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening, welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

1.3 Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

STICHTING DAJONG TE BARENDRECHT

2. ALGEMEEN

2.1 Inschrijvingsgegevens

De stichting staat in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam ingeschreven onder dossiernummer 24375629.

2.2 Activiteiten

De activiteiten omvatten het geven van een dagbesteding aan mensen met een beperking en het kopen en doorverkopen van computersystemen of onderdelen daarvan.

2.3 Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit voorzitter W. Onnink, penningmeester W.F. van Deijzen en secretaris C. Ajodhia.

2.4 Gevolmachtigde

De gevolmachtigden zijn:

J.M. Terdu met beperkte volmacht tot €2.500

N.P. Schuijjer met volledige volmacht

R.H. Ferdinandus met volledige volmacht

2.4 Personeelsbezetting

Gedurende de verslagperiode waren er gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam in de onderneming, waarvan 1 in loondienst.

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
3. KASSTROOMOVERZICHT

De liquiditeit is per 31 december 2017 tafgenomen met: € 2.818-

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<u>Bedrijfsresultaat</u>		18.092
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen		2.886
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>		
Mutatie voorraden	(546)	
Mutatie vorderingen	(21.630)	
Mutatie langlopende schulden	(3.179)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken en kredietinstellingen)	1.829	
		(23.526)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(270)	
		(270)
Kasstroom uit operationele activiteiten		(2.818)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-
Mutatie geldmiddelen		(2.818)

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De uitkomst van de geldstroom leidt tot een mutatie in de geldmiddelen. Onder geldmiddelen wordt verstaan het saldo van liquide middelen en de schulden aan kredietinstellingen. In het overzicht zijn alle transacties verantwoord, welke leiden tot een mutatie in de geldmiddelen.

De kasstroom uit operationele activiteiten heeft betrekking op de geldmiddelen, die voortkomen uit de primaire activiteiten van de onderneming.

De kasstroom uit investeringsactiviteiten toont het beslag van de investeringen op de geldmiddelen. De kasstroom uit financieringsactiviteiten heeft betrekking op mutaties in de langlopende schulden en het eigen vermogen.

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
RAAD Barendrecht B.V.

A. Karbaat.

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

JAARREKENING

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIEF	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	713		1.999	
Brommers	<u>5.300</u>		<u>6.900</u>	
		6.013		8.899
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Voorraden</u>				
		918		372
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	38.777		16.647	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>12.500</u>		<u>13.000</u>	
		51.277		29.647
<u>Liquide middelen</u>				
		13.832		16.650
Totaal		<u><u>72.040</u></u>		<u><u>55.568</u></u>

PASSIEF	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ONDERNEMINGSVERMOGEN				
Algemene reserve		23.161		5.339
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan kredietinstellingen		39.973		43.152
KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)				
Kortlopend deel schulden aan kredietinstellingen	3.405		3.405	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.844		1.668	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.657</u>		<u>2.004</u>	
		8.906		7.077
Totaal		<u><u>72.040</u></u>		<u><u>55.568</u></u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		199.736		187.869
Inkoopkosten		<u>54.816</u>		<u>64.535</u>
Bruto-marge		144.920		123.334
Lonen en salarissen	61.000		68.715	
Sociale lasten	6.673		4.199	
Overige personeelskosten	3.515		4.190	
Afschrijvingen	2.886		2.387	
Huisvestingskosten	31.276		32.982	
Verkoopkosten	9.523		9.767	
Autokosten	2.772		1.608	
Kantoorkosten	6.155		9.144	
Algemene kosten	<u>3.028</u>		<u>6.636</u>	
		<u>126.828</u>		<u>139.628</u>
Bedrijfsresultaat		18.092		(16.294)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>270</u>		<u>1.103</u>	
Financieel resultaat		<u>(270)</u>		<u>(1.103)</u>
Resultaat		<u><u>17.822</u></u>		<u><u>(17.397)</u></u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

ALGEMENE TOELICHTING

Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde en zijn gebaseerd op een van de eigenaar ontvangen taxatie/opgave.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Overige activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld worden deze gewaardeerd tegen nominale waarde.

STICHTING DAJONG TE BARENDRECHT

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar, waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar, waarin deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en/of diensten onder aftrek van verleende korting en is exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen op materiële vaste activa.

De op jaarbasis gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Vervoermiddelen	20%
Inventaris	20%

In het jaar van (des)investering wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
VASTE ACTIVA
Materiële vaste activa

	Inventaris	Brommers	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2017	1.999	6.900	8.899
Investerings	-	-	-
Desinvesterings	-	-	-
Afschrijvingen	(1.286)	(1.600)	(2.886)
Boekwaarde 31 december 2017	<u>713</u>	<u>5.300</u>	<u>6.013</u>
<u>Stand per 31 december 2017</u>			
Aanschafwaarde	6.437	8.000	14.437
Cumulatieve afschrijvingen	(5.724)	(2.700)	(8.424)
Boekwaarde 31 december 2017	<u>713</u>	<u>5.300</u>	<u>6.013</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Vorraden		
Voorraad producten	<u>918</u>	<u>372</u>
Voorraad goederen conform uw opgave per balansdatum.		
Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>38.777</u>	<u>16.647</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Lening Johan	<u>12.500</u>	<u>13.000</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	2.165	359
Rabobank	6.213	10.837
Rabobank spaarrekening tbv waarborgsom *	5.454	5.454
	<u>13.832</u>	<u>16.650</u>

* staat niet ter vrije beschikking

ONDERNEMINGSVERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand 1 januari	5.339	72.452
Af: Herrubricering Lening SVn	-	(49.716)
Bij: resultaat	17.822	(17.397)
Stand 31 december	<u>23.161</u>	<u>5.339</u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN
(ten hoogste 1 jaar)**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Lening SVn	<u>39.973</u>	<u>43.152</u>

Lening Svn

Saldo per 1 januari	46.557	-
Opname stand 31/12/2016	-	49.716
Aflossingen	<u>(3.179)</u>	<u>(3.159)</u>
	43.378	46.557
Aflossingen komend boekjaar	<u>(3.405)</u>	<u>(3.405)</u>
Saldo per 31 december	<u>39.973</u>	<u>43.152</u>

Dit betreft een van Stichting Vastgoed H.E.L.P overgenomen
Bouwfonds Combinatielening van het SVn met een looptijd tot 1 maart 2036
tegen 0,5% rente.

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

**KORTLOPENDE SCHULDEN
(ten hoogste 1 jaar)**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Kortlopend deel schulden aan kredietinstellingen</u>		
Lening SVn	<u>3.405</u>	<u>3.405</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>1.844</u>	<u>1.668</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Netto-lonen	-	1.509
Reservering vakantiegeld	1.157	-
Overige schulden	<u>2.500</u>	<u>495</u>
	<u>3.657</u>	<u>2.004</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Netto omzet		
Omzet computers en artikelen	687	50.157
Omzet zorg en overig	199.049	137.712
	<u>199.736</u>	<u>187.869</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>54.816</u>	<u>64.535</u>
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	29.000	25.215
Ingehuurd personeel	32.000	43.500
	<u>61.000</u>	<u>68.715</u>
Sociale lasten		
Uitvoeringsinstelling	4.621	4.284
Pensioenlasten	2.052	(85)
	<u>6.673</u>	<u>4.199</u>
Afschrijvingen		
Inventaris	1.286	1.287
Brommers	1.600	1.100
	<u>2.886</u>	<u>2.387</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	3.515	4.190
Huisvestingskosten	31.276	32.982
Verkoopkosten	9.523	9.767
Autokosten	2.772	1.608
Kantoorkosten	6.155	9.144
Algemene kosten	3.028	6.636
	<u>56.269</u>	<u>64.327</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Kantinekosten	3.133	2.510
Overig	382	1.680
	<u>3.515</u>	<u>4.190</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur en energiekosten	22.688	25.636
Onderhoud huisvesting	4.496	7.346
Energiekosten	4.092	-
	<u>31.276</u>	<u>32.982</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstofkosten	176	143
Onderhoud vervoermiddelen	73	779
Overige autokosten	2.523	686
	<u>2.772</u>	<u>1.608</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Representatiekosten	959	3.508
Reis- en verblijfkosten	6.607	6.239
Overige verkoopkosten	1.957	20
	<u>9.523</u>	<u>9.767</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	2.488	3.743
Communicatiekosten	3.667	5.401
	<u>6.155</u>	<u>9.144</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	1.970	-
Abonnementen en contributies	474	469
Advieskosten	-	-
Administratiekosten	1.488	-
Overige algemene kosten	(904)	6.167
	<u>3.028</u>	<u>6.636</u>
Financieel resultaat		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	270	1.103

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

BIJLAGEN

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 01-01-2017	Aankopen/ verkoop	Afschrij- ving 2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€
<u>Inventaris</u>					
Inventaris t/m 2012	2.024	404	-	404	-
Zout Holland lockers	510	178	-	102	76
Brocante balie	926	325	-	185	140
Van Bergijk heftruck	2.117	776	-	423	353
Werktafels	860	316	-	172	144
	<u>6.437</u>	<u>1.999</u>	<u>-</u>	<u>1.286</u>	<u>713</u>
<u>Brommers</u>					
Aixam FX-765-X	3.000	2.650	-	600	2.050
Aixam 10-DTP-3	5.000	4.250	-	1.000	3.250
	<u>8.000</u>	<u>6.900</u>	<u>-</u>	<u>1.600</u>	<u>5.300</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>14.437</u>	<u>8.899</u>	<u>-</u>	<u>2.886</u>	<u>6.013</u>