

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

JAARREKENING 2018

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING

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

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018	7.
Winst- en verliesrekening over 2018	9.
Algemene toelichting en grondslagen voor de financiële verslaggeving	10.
Toelichting op de balans per 31 december 2018	12.
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018	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, 25 maart 2019

Geacht bestuur,

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 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 3 personeelsleden werkzaam in de onderneming, waarvan 2 in loondienst.

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
3. KASSTROOMOVERZICHT

De liquiditeit is per 31 december 2018 afgenomen met: € 4.093

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<u>Bedrijfsresultaat</u>		(5.841)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen		2.612
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>		
Mutatie voorraden	406	
Mutatie vorderingen	19.226	
Mutatie langlopende schulden	(11.144)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken en kredietinstellingen)	2.093	
	<u>2.093</u>	10.581
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.269)	
		<u>(1.269)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.083
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>(1.990)</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>4.093</u></u>

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 2018

ACTIEF	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	1.691		713	
Brommers	<u>3.700</u>		<u>5.300</u>	
		5.391		6.013
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Voorraden</u>				
		512		918
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	20.438		38.777	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.613</u>		<u>12.500</u>	
		32.051		51.277
<u>Liquide middelen</u>				
		17.925		13.832
Totaal		<u><u>55.879</u></u>		<u><u>72.040</u></u>

PASSIEF	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ONDERNEMINGSVERMOGEN				
Algemene reserve		16.051		23.161
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan kredietinstellingen		28.829		39.973
KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)				
Kortlopend deel schulden aan kredietinstellingen	3.145		3.405	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.481		1.844	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>5.373</u>		<u>3.657</u>	
		10.999		8.906
Totaal		<u><u>55.879</u></u>		<u><u>72.040</u></u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		183.707		199.736
Inkoopkosten		<u>50.686</u>		<u>54.816</u>
Bruto-marge		133.021		144.920
Lonen en salarissen	71.389		61.000	
Sociale lasten	9.760		6.673	
Overige personeelskosten	3.994		3.515	
Afschrijvingen	2.612		2.886	
Huisvestingskosten	35.094		31.276	
Verkoopkosten	5.911		9.523	
Autokosten	2.773		2.772	
Kantoorkosten	4.513		6.155	
Algemene kosten	<u>2.816</u>		<u>3.028</u>	
		<u>138.862</u>		<u>126.828</u>
Bedrijfsresultaat		(5.841)		18.092
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.269</u>		<u>270</u>	
Financieel resultaat		<u>(1.269)</u>		<u>(270)</u>
Resultaat		<u><u>(7.110)</u></u>		<u><u>17.822</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.

Vorraden

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 2018
VASTE ACTIVA
Materiële vaste activa

	Inventaris	Brommers	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2018	713	5.300	6.013
Investerings	1.990	-	1.990
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	(1.012)	(1.600)	(2.612)
Boekwaarde 31 december 2018	<u>1.691</u>	<u>3.700</u>	<u>5.391</u>
<u>Stand per 31 december 2018</u>			
Aanschafwaarde	8.427	8.000	16.427
Cumulatieve afschrijvingen	(6.736)	(4.300)	(11.036)
Boekwaarde 31 december 2018	<u>1.691</u>	<u>3.700</u>	<u>5.391</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorraden		
Voorraad producten	<u>512</u>	<u>918</u>
Voorraad goederen conform uw opgave per balansdatum.		
Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>20.438</u>	<u>38.777</u>
 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Lening Johan	9.400	12.500
LKV/LIV tegemoetkoming	1.669	-
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	544	-
	<u>11.613</u>	<u>12.500</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	289	2.165
Rabobank	12.182	6.213
Rabobank spaarrekening tbv waarborgsom *	5.454	5.454
	<u>17.925</u>	<u>13.832</u>

* staat niet ter vrije beschikking

ONDERNEMINGSVERMOGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand 1 januari	23.161	5.339
Bij: resultaat	(7.110)	17.822
Stand 31 december	<u>16.051</u>	<u>23.161</u>

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Lening SVn	<u>28.829</u>	<u>39.973</u>

Lening Svn

Saldo per 1 januari	43.378	46.557
Opname stand 31/12/2017	-	-
Aflossingen	<u>(11.404)</u>	<u>(3.179)</u>
	31.974	43.378
Aflossingen komend boekjaar	<u>(3.145)</u>	<u>(3.405)</u>
Saldo per 31 december	<u>28.829</u>	<u>39.973</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Kortlopend deel schulden aan kredietinstellingen</u>		
Lening SVn	<u>3.145</u>	<u>3.405</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>2.481</u>	<u>1.844</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld	1.873	1.157
Overige schulden	<u>3.500</u>	<u>2.500</u>
	<u>5.373</u>	<u>3.657</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Netto omzet		
Omzet computers en artikelen	335	687
Omzet zorg en overig	183.372	199.049
	<u>183.707</u>	<u>199.736</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>50.686</u>	<u>54.816</u>
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	42.889	29.000
Ingehuurd personeel	28.500	32.000
	<u>71.389</u>	<u>61.000</u>
Sociale lasten		
Uitvoeringsinstelling	7.475	4.621
Pensioenlasten	2.285	2.052
	<u>9.760</u>	<u>6.673</u>
Afschrijvingen		
Inventaris	1.012	1.286
Brommers	1.600	1.600
	<u>2.612</u>	<u>2.886</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	3.994	3.515
Huisvestingskosten	35.094	31.276
Verkoopkosten	5.911	9.523
Autokosten	2.773	2.772
Kantoorkosten	4.513	6.155
Algemene kosten	2.816	3.028
	<u>55.101</u>	<u>56.269</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

	2018	2017
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Kantinekosten	2.700	3.133
Overig	1.294	382
	<u>3.994</u>	<u>3.515</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	22.289	22.688
Lokale heffingen	443	-
Onderhoud huisvesting	8.162	4.496
Energiekosten	4.200	4.092
	<u>35.094</u>	<u>31.276</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstofkosten	111	176
Onderhoud vervoermiddelen	1.229	73
Overige autokosten	1.433	2.523
	<u>2.773</u>	<u>2.772</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Representatiekosten	(127)	959
Reis- en verblijfkosten	5.708	6.607
Overige verkoopkosten	330	1.957
	<u>5.911</u>	<u>9.523</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	1.899	2.488
Communicatiekosten	2.614	3.667
	<u>4.513</u>	<u>6.155</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	1.404	1.970
Abonnementen en contributies	461	474
Administratiekosten	982	1.488
Overige algemene kosten	(31)	(904)
	<u>2.816</u>	<u>3.028</u>
Financieel resultaat		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	1.087	270
Rente SVn	182	-
	<u>1.269</u>	<u>270</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

BIJLAGEN

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

	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 01-01-2018	Aankopen/ verkoop	Afschrij- ving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€
<u>Inventaris</u>					
Inventaris t/m 2012	2.024	-	-	-	-
Zout Holland lockers	510	76	-	76	-
Brocante balie	926	140	-	140	-
Van Bergijk heftruck	2.117	353	-	353	-
Werktafels	860	144	-	144	-
PortofoonWEB	505	-	505	76	429
PortofoonWEB	1.485	-	1.485	223	1.262
	<u>8.427</u>	<u>713</u>	<u>1.990</u>	<u>1.012</u>	<u>1.691</u>
<u>Brommers</u>					
Aixam FX-765-X	3.000	2.050	-	600	1.450
Aixam 10-DTP-3	5.000	3.250	-	1.000	2.250
	<u>8.000</u>	<u>5.300</u>	<u>-</u>	<u>1.600</u>	<u>3.700</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>16.427</u>	<u>6.013</u>	<u>1.990</u>	<u>2.612</u>	<u>5.391</u>