

**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

**JAARREKENING 2020**

**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

**JAARREKENING 2020**

**INHOUDSOPGAVE**

**INLEIDING**

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

**JAARREKENING 2020**

Balans per 31 december 2020	7.
Winst- en verliesrekening over 2020	9.
Algemene toelichting en grondslagen voor de financiële verslaggeving	10.
Toelichting op de balans per 31 december 2020	12.
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2020	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

Barendrecht, 23 maart 2020

Geacht bestuur,

## **1. SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### 1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 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, pe secretaris C. Ajodhia, en secretaris S. van de Wal.

2.4 Gevolmachtigde

De gevolmachtigden zijn:

J.M. Terdu met beperkte volmacht tot € 2.500

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 2020 afgenomen met: € 5.494-

	2020	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<u>Bedrijfsresultaat</u>		2.289
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen		1.899
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>		
Mutatie voorraden	(1.833)	
Mutatie vorderingen	(2.104)	
Mutatie langlopende schulden	(6.285)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken en kredietinstellingen)	1.550	
		(8.672)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.010)	
		(1.010)
Kasstroom uit operationele activiteiten		(5.494)
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		(5.494)

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 2020**

ACTIEF	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	1.093		1.392	
Brommers	<u>500</u>		<u>2.100</u>	
		1.593		3.492
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<u>Vorraden</u>				
		2.345		512
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	14.397		9.606	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.200</u>		<u>9.887</u>	
		21.597		19.493
<u>Liquide middelen</u>				
		16.165		21.659
Totaal		<u><u>41.700</u></u>		<u><u>45.156</u></u>

<b>PASSIEF</b>	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<b>ONDERNEMINGSVERMOGEN</b>				
Algemene reserve		14.221		12.942
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan kredietinstellingen		16.675		22.960
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)</b>				
Kortlopend deel schulden aan kredietinstellingen	3.145		3.145	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.737		2.501	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.922</u>		<u>3.608</u>	
		10.804		9.254
Totaal		<u><u>41.700</u></u>		<u><u>45.156</u></u>

**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020**

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>		235.344		216.025
Inkoopkosten		<u>49.840</u>		<u>61.195</u>
<b>Bruto-marge</b>		185.504		154.830
Lonen en salarissen	99.196		79.476	
Sociale lasten	11.627		10.988	
Overige personeelskosten	7.062		2.143	
Afschrijvingen	1.899		1.899	
Huisvestingskosten	32.810		33.856	
Verkoopkosten	11.240		9.998	
Autokosten	3.424		3.800	
Kantoorkosten	6.620		7.444	
Algemene kosten	9.337		7.186	
		<u>183.215</u>		<u>156.790</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		2.289		(1.960)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.010		1.149	
Financieel resultaat		<u>(1.010)</u>		<u>(1.149)</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>1.279</u></u>		<u><u>(3.109)</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 2020**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

	Inventaris	Brommers	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2020	1.392	2.100	3.492
Investerings	-	-	-
Desinvesterings	-	-	-
Afschrijvingen	(299)	(1.600)	(1.899)
Boekwaarde 31 december 2020	<u>1.093</u>	<u>500</u>	<u>1.593</u>
<u>Stand per 31 december 2020</u>			
Aanschafwaarde	8.427	8.000	16.427
Cumulatieve afschrijvingen	(7.334)	(7.500)	(14.834)
Boekwaarde 31 december 2020	<u>1.093</u>	<u>500</u>	<u>1.593</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Voorraad producten	<u>2.345</u>	<u>512</u>
Voorraad goederen conform uw opgave per balansdatum.		
<b>Vorderingen</b>		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>14.397</u>	<u>9.606</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Lening Johan	7.200	8.200
LKV/LIV tegemoetkoming	-	1.687
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	-	-
	<u>7.200</u>	<u>9.887</u>

**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	4.305	2.589
Rabobank	6.406	13.616
Rabobank spaarrekening tbv waarborgsom *	5.454	5.454
	<u>16.165</u>	<u>21.659</u>

\* staat niet ter vrije beschikking

**ONDERNEMINGSVERMOGEN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand 1 januari	12.942	16.051
Bij: resultaat	1.279	(3.109)
Stand 31 december	<u>14.221</u>	<u>12.942</u>

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Lening SVn	<u>16.675</u>	<u>22.960</u>

Lening Svn

Saldo per 1 januari	26.105	31.974
Aflossingen	<u>(6.285)</u>	<u>(5.869)</u>
	19.820	26.105
Aflossingen komend boekjaar	<u>(3.145)</u>	<u>(3.145)</u>
Saldo per 31 december	<u>16.675</u>	<u>22.960</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Kortlopend deel schulden aan kredietinstellingen</u>		
Lening SVn	<u>3.145</u>	<u>3.145</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>3.737</u>	<u>2.501</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld	3.922	2.018
Overige schulden	-	1.590
	<u>3.922</u>	<u>3.608</u>



**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Netto omzet</b>		
Omzet computers en artikelen	67.585	3.133
Omzet zorg en overig	<u>167.759</u>	<u>212.892</u>
	<u><u>235.344</u></u>	<u><u>216.025</u></u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen	<u>49.840</u>	<u>61.195</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto salarissen	59.196	48.476
Ingehuurd personeel	<u>40.000</u>	<u>31.000</u>
	<u><u>99.196</u></u>	<u><u>79.476</u></u>
<b>Sociale lasten</b>		
Uitvoeringsinstelling	8.119	8.595
Pensioenlasten	<u>3.508</u>	<u>2.393</u>
	<u><u>11.627</u></u>	<u><u>10.988</u></u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Inventaris	299	299
Brommers	<u>1.600</u>	<u>1.600</u>
	<u><u>1.899</u></u>	<u><u>1.899</u></u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	7.062	2.143
Huisvestingskosten	32.810	33.856
Verkoopkosten	11.240	9.998
Autokosten	3.424	3.800
Kantoorkosten	6.620	7.444
Algemene kosten	<u>9.337</u>	<u>7.186</u>
	<u><u>70.493</u></u>	<u><u>64.427</u></u>

**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Kantinekosten	2.000	3.267
Overig	5.062	1.124-
	<u>7.062</u>	<u>2.143</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	25.727	22.920
Lokale heffingen	470	459
Onderhoud huisvesting	3.968	8.330
Energiekosten	2.645	2.147
	<u>32.810</u>	<u>33.856</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstofkosten	276	176
Onderhoud vervoermiddelen	100	532
Overige autokosten	3.048	3.092
	<u>3.424</u>	<u>3.800</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Representatiekosten	2.015	3.546
Reis- en verblijfkosten	9.014	5.982
Overige verkoopkosten	211	470
	<u>11.240</u>	<u>9.998</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	783	1.743
Communicatiekosten	5.837	5.701
	<u>6.620</u>	<u>7.444</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	2.850	2.821
Abonnementen en contributies	419	369
Administratiekosten	1.117	1.924
Overige algemene kosten	4.951	2.072
	<u>9.337</u>	<u>7.186</u>
<b>Financieel resultaat</b>		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	<u>1.010</u>	<u>1.149</u>

**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

**BIJLAGEN**

**STICHTING DAJONG  
TE BARENDRECHT**

**OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 01-01-2020	Aankopen/ verkoop	Afschrij- ving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€
<u>Inventaris</u>					
Inventaris t/m 2012	2.024	-	-	-	-
Zout Holland lockers	510	-	-	-	-
Brocante balie	926	-	-	-	-
Van Bergijk heftruck	2.117	-	-	-	-
Werktafels	860	-	-	-	-
PortofoonWEB	505	353	-	76	277
PortofoonWEB	1.485	1.039	-	223	816
	<u>8.427</u>	<u>1.392</u>	<u>-</u>	<u>299</u>	<u>1.093</u>
<u>Brommers</u>					
Aixam FX-765-X	3.000	850	-	600	250
Aixam 10-DTP-3	5.000	1.250	-	1.000	250
	<u>8.000</u>	<u>2.100</u>	<u>-</u>	<u>1.600</u>	<u>500</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>16.427</u>	<u>3.492</u>	<u>-</u>	<u>1.899</u>	<u>1.593</u>