

# Pink Fee

Bureau voor financieel en organisatie advies

---

## Stichting Het Dagelijks Bestaan Jaarrekening 2012/2013

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
Opdracht	3
Balans per 31 augustus 2013	4
Winst- en verliesrekening over 2012/2013	6
Kasstroomoverzicht 2012/2013	7
Algemene toelichting	8
Toelichting activa op balans per 31 augustus 2013	9
Toelichting passiva op balans per 31 augustus 2013	11
Toelichting winst- en verliesrekening 2012/2013	12
Bijlage 1 - toelichting project de Sprong	14

Stichting Het Dagelijks Bestaan  
t.a.v. het Bestuur  
Veerstraat 5  
7201 GP Zutphen

Gorssel, 16 januari 2014

### **Samenstellingsverklaring**

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012/2013 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, directeur

**Balans per 31 augustus 2013**

<b>Actief</b>	2012/2013		2012	
	€	€	€	€
<b>Materiele vaste activa</b>				
gebouwen	12.534		14.514	
inventaris	<u>1.574</u>		<u>2.756</u>	
<b>Som der materiële vaste activa</b>		14.108		17.270
<b>Vlottende activa</b>				
debiteuren	44.748		543	
voorstbetaalde posten	15.736		7.350	
te ontvangen subsidies	13.500		11.000	
te ontvangen overig	<u>2.021</u>		<u>0</u>	
		76.005		18.892
<b>Liquide middelen</b>				
bank	16.730		1.320	
spaarrekening	26.300		0	
kas	<u>252</u>		<u>91</u>	
		43.282		1.411
<b>Som der vlottende activa</b>		119.287		20.303
<b>SOM DER ACTIVA</b>		<u><u>133.395</u></u>		<u><u>37.573</u></u>

**Balans per 31 augustus 2013**

<b>Passief</b>	2012/2013		2012	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
eigen vermogen	<u>369</u>	369	<u>345</u>	345
<b>Langlopende schulden</b>				
leningen	<u>0</u>	0	<u>5.000</u>	5.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
rek.courant	8.172		28.783	
crediteuren	11.842		3.445	
vooritontvangen subsidies	107.954		0	
overlopende passiva	<u>5.059</u>		<u>0</u>	
		133.027		32.228
<b>SOM DER PASSIVA</b>		<u><u>133.395</u></u>		<u><u>37.573</u></u>

**Winst- en verliesrekening over 2012/2013**

	2012/2013		2012	
	€	€	€	€
<b>Inkomsten</b>				
leerlingengeld	102.865		0	
subsidies en donaties	41.054		27.559	
overige inkomsten	8.798		15.785	
project de Sprong	202.602		0	
		355.318		43.344
<b>Kostprijs van de omzet</b>		12.032		0
<b>Bruto marge</b>		343.286		43.344
projecten	218.942		0	
personeelskosten	28.123		0	
werk door derden	75.345		17.872	
huisvestingskosten	13.325		11.844	
autokosten	1.750		0	
algemene kosten	5.629		4.786	
afschrijvingen	0		2.108	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		343.113		36.610
<b>Bedrijfsresultaat</b>		173		6.734
financiële baten en lasten	150		300	
<b>Uitkomst der financiële baten en lasten</b>		150		300
<b>Resultaat</b>		<u>23</u>		<u>6.434</u>

**Kasstroomoverzicht 2012/2013****Kasstroom uit operationele activiteiten**

resultaat	23
afschrijvingen project de Sprong	3.162
toename vorderingen	-57.112
toename kortlopende schulden	100.799
	<u>46.872</u>

**Kasstroom uit operationele activiteiten**46.872**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**0**Kasstroom uit Financieringsactiviteiten**

aflossing lening Fam. Holtmann -5.000

**Kasstroom uit Financieringsactiviteiten**-5.000**Cashflow**41.872Liquide middelen

stand per 1 september 2012	1.411
stand per 31 augustus 2013	43.282
toename liquide middelen	<u>41.872</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 augustus 2013****Materiele vaste activa**

	<b>gebouw</b>	<b>inventaris</b>	<b>totaal</b>
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	6.694	3.574	10.268
boekwaarde per 1 januari	<u>14.514</u>	<u>2.756</u>	<u>17.270</u>
mutaties			
afschrijving	<u>1.980</u>	<u>1.182</u>	<u>3.162</u>
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	8.674	4.756	13.430
boekwaarde per 31 augustus	<u>12.534</u>	<u>1.574</u>	<u>14.108</u>

**Toelichting activa op de balans per 31 augustus 2013**

	<u>2012/2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
debiteuren	44.748	543
Oranjefonds 2011/4632	0	11.000
Oranjefonds 2012/2177	13.500	0
te ontvangen huren wonen op Mars	2.021	0
voortuitbetaalde kosten wonen op Mars	15.736	7350
	<u>76.005</u>	<u>18.893</u>
<b>Liquide middelen</b>		
zakelijke rekening Triodos .701	118	0
zakelijke rekening Triodos .118	6.838	1.320
zakelijke rekening Rabobank .107	9.774	0
spaarrekening Triodos .3141	26.300	0
kas	252	91
	<u>43.282</u>	<u>1.411</u>

**Toelichting passiva op de balans per 31 augustus 2013**

	<u>2012/2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
saldo per 1 september 2012	345	-6.089
winst 2012/2013	<u>23</u>	<u>6.434</u>
saldo per 31 augustus 2013	<u><u>368</u></u>	<u><u>345</u></u>
<b>Vreemd vermogen lang</b>		
lening H. Holtman	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.000</u></u>
<b>Vreemd vermogen kort</b>		
rek.courant V.O.F.	0	28.783
rek.courant Stichting	8172	0
crediteuren	11.842	3.445
voortuitontvangen subsidies	107.954	0
te betalen loonbelasting	2.100	0
te betalen huren Iederl	2.589	0
voortuitontvangen huur Elshorststraat	371	0
	<u>133.027</u>	<u>32.228</u>

**Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2013**

	<u>2012/2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Inkomsten</b>		
project de Sprong	202.602	0
leerlingengeld	102.865	0
gift Rabobank	9.800	0
subsidies diversen	0	3.000
Oranjefonds 2011/4632	0	11.000
Oranjefonds 2012/2177	24.000	0
ontvangen donaties	7.254	13.559
opbrengst catering	1.084	0
opbrengst verhuur	7.714	15.785
	<u>355.318</u>	<u>43.344</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
proeftuin	7.325	0
activiteiten leerlingen	2.478	0
kunstwerkplaats	994	0
kosten t.b.v. catering	757	0
leermiddelen	478	0
	<u>12.032</u>	<u>0</u>
<b>Projecten</b>		
project de Sprong	207.348	0
project wonen op Mars	11.594	0
	<u>218.942</u>	<u>0</u>
<b>Personeelskosten</b>		
bruto loon	22.924	0
sociale lasten	4.299	0
ziekengeld/arbo	900	0
	<u>28.123</u>	<u>0</u>
<b>Werk door derden</b>		
bedrijfsbureau	26.701	11.909
groepsleider/individuele leider	23.808	0
werkplaatsleiders	10.778	0
nazorgtraject	6.671	2.240
vrijwilligers	7.386	3.723
	<u>75.345</u>	<u>17.872</u>

**Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2013**

	<u>2012/2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
inrichtingskosten	6.311	1.680
inventariskosten	1.332	0
onderhoud gebouw	1.385	3.282
onderhoud inventaris	248	2.271
gas, water en electra	3.763	3.481
schoonmaakkosten	286	918
overige huisvestingskosten	0	211
	<u>13.325</u>	<u>11.844</u>
<b>Autokosten</b>		
brandstof auto	991	0
onderhoud auto	505	0
verzekering auto	121	0
overige autokosten	133	0
	<u>1.750</u>	<u>0</u>
<b>Algemene kosten</b>		
verzekeringen	573	0
computerkosten	237	350
reclamekosten	164	182
bestuurskosten	225	214
representatie	347	169
drukwerk en papier	394	287
accountantskosten	505	3.441
kantoorkosten	859	0
telefoon en internet	1.012	0
bankkosten	416	113
overige algemene kosten	897	29
	<u>5.629</u>	<u>4.786</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
afschrijving gebouw	1.980	1.320
afschrijving inventaris	1.182	788
	<u>3.162</u>	<u>2.108</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
rente lening H.Holtmann	150	300
	<u>150</u>	<u>300</u>

**Bijlage 1: Specificatie project Sprong**

	<u>2012/2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Inkomsten</b>		
Oranjerfonds MA/20131784	75.000	0
provincie Gelderland	57.939	0
leerlingengeld Sprong	55.179	0
gemeente Apeldoorn	7.242	0
gemeente Zutphen	7.242	0
	<u>202.602</u>	<u>0</u>
<b>Projectontwikkelingskosten</b>		
voorbereiding en regie	21.989	0
	<u>21.989</u>	<u>0</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
afschrijving verbouwing	1.980	0
afschrijving inventaris	1.182	0
	<u>3.162</u>	<u>0</u>
<b>Personeelskosten</b>		
groepsleiders	40.500	0
management	31.564	0
bruto loon	25.534	0
werkplaatsleiders	19.983	0
stagiaires	7.196	0
consultatie arts	6.100	0
sociale lasten	4.299	0
vrijwilligerscoördinator	3.872	0
vrijwilligers	3.024	0
vakdocenten	1.599	0
ziekengeldverzekering	786	0
overige personeelskosten	138	0
arbodienst	114	0
	<u>144.708</u>	<u>0</u>
<b>Deelnemerkosten</b>		
kampweek	3.240	0
proeftuin	1.913	0
Lesmateriaal	423	0
Leerlingen Activiteit	178	0
	<u>5.755</u>	<u>0</u>

**Bijlage 1: Specificatie project Sprong**

	<u>2012/2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
inrichtingskosten	9.481	0
gas, water electra	4.059	0
onderhoud gebouw	3.487	0
inventariskosten	1.949	0
telefoon en internet	1.649	0
schoonmaakkosten	698	0
	<u>21.323</u>	<u>0</u>
<b>Algemene kosten</b>		
ict infrastructuur	7.678	0
reclame en drukwerk	1.364	0
brandstof	625	0
overige algemene kosten	403	0
kantoorkosten	319	0
verzekeringen	23	0
	<u>10.412</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat project de Sprong</b>	<b>-4.746</b>	<b>0</b>