

# Pink Fee

Bureau voor financieel en organisatie advies

---

Stichting Het Dagelijks Bestaan  
Jaarrekening 2012

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

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

Gorssel, 30 november 2012

### **Samenstellingsverklaring**

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2012 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.I. Enderink, directeur

**Balans per 31 augustus 2012**

<b>Actief</b>	2012		2011	
	€	€	€	€
 <b>Materiele vaste activa</b>				
gebouwen	14.514		15.834	
inventaris	2.756		3.544	
<b>Som der materiële vaste activa</b>		17.270		19.378
 <b>Vlottende activa</b>				
debiteuren	543		750	
vooritbetaalde posten	7.350			
te ontvangen subsidies	11.000			
		18.892		750
 <b>Liquide middelen</b>				
bank 78.48.47.118	1.320		10.669	
kas	91		0	
<b>Som der vlottende activa</b>		20.303		11.419
		37.573		30.797

**Balans per 31 augustus 2012**

Passief	2012		2011	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
eigen vermogen	<u>345</u>	345	<u>-6.089</u>	-6.089
<b>Langlopende schulden</b>				
leningen	<u>5.000</u>	5.000	<u>5.000</u>	5.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
rek.courant V.O.F.	28.783		16.897	
crediteuren	3.445		6.418	
overlopende passiva	<u>0</u>		<u>8.572</u>	
<b>Som der kortlopende schulden:</b>		32.228		31.886
		<u><u>37.573</u></u>		<u><u>30.797</u></u>

**Winst- en verliesrekening over 2012**

	2012		2011	
	€	€	€	€
ontvangen subsidies	14.000		45.000	
ontvangen donaties	13.559		6.761	
opbrengst verhuur gebouw	15.785		23.015	
subsidieverwerving	0		-341	
<b>Bruto marge</b>		43.344		74.435
werk door derden	17.872		47.931	
afschrijvingen	2.108		3.162	
huisvestingskosten	11.844		12.610	
algemene kosten	4.786		5.667	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		36.610		69.370
<b>Bedrijfsresultaat</b>		6.734		5.065
financiële baten en lasten	300		968	
<b>Uitkomst der financiële baten en lasten</b>		300		968
<b>Resultaat</b>		<u>6.434</u>		<u>4.097</u>

## Kasstroomoverzicht 2012

### Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat 6434

Aanpassingen voor:

Afschrijvingen	2108	
toename vorderingen	-18142	
toename kortlopende schulden	342	
	<hr/>	<hr/>
		-15692

Kasstroom uit bedrijfsoperaties -9259

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa -

Afname liquide middelen 

---

---

-9259

### Liquide middelen

Stand per 1 januari 2012	10.669
Stand per 31 augustus 2012	<hr/> 1.410
Afname liquide middelen	<hr/> <hr/> -9.259

## **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.



## Toelichting activa op de balans per 31 augustus 2012

### Materiele vaste activa

	<b>gebouw</b>	<b>inventaris</b>	<b>totaal</b>
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	5.374	2.786	8.160
boekwaarde per 1 januari	<u>15.834</u>	<u>3.544</u>	<u>19.378</u>
mutaties			
afschrijving	<u>1.320</u>	<u>788</u>	<u>2.108</u>
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	6.694	3.574	13.430
boekwaarde per 31 augustus	<u>14.514</u>	<u>2.756</u>	<u>17.270</u>

**Toelichting activa op de balans per 31 augustus 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Vlottende activa</b>		
<b>vorderingen</b>		
debiteuren	543	750
Oranjefonds 2011/4632	11.000	0
voortbetaalde posten	7350	
	<u>18.893</u>	<u>750</u>
<b>Liquide middelen</b>		
kas	91	0
triodos bankrekening 78.48.47.118	1.320	10.669
	<u>1.411</u>	<u>10.669</u>

**Toelichting passiva op de balans per 31 augustus 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Saldo per 1 januari 2012	-6.089	-10.187
Winst 2012	6.434	4.097
Saldo per 31 augustus 2012	<u>345</u>	<u>-6.089</u>
<b>Vreemd vermogen lang</b>		
Lening H. Holtman	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Vreemd vermogen kort</b>		
rek.courant V.O.F.	28.783	16.897
crediteuren	3.445	6.418
te betalen posten	0	8.572
	<u>32.228</u>	<u>31.887</u>

**Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Inkomsten</b>		
subsidies diversen	3.000	12.000
Oranjefonds 2011/4632	11.000	33.000
verwerving subsidie	0	-341
ontvangen donaties	13.559	6.761
opbrengst verhuur	15.785	23.015
	<u>43.344</u>	<u>74.435</u>
<b>Werk door derden</b>		
bedrijfsbureau vrg jr.	0	3.838
bedrijfsbureau	11.909	27.609
ontwikkeltraject	0	7.491
nazorgtraject	2.240	6.000
vrijwilligers	3.723	2.993
	<u>17.872</u>	<u>47.931</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
afschrijving gebouw	1.320	1.980
afschrijving inventaris	788	1.182
	<u>2.108</u>	<u>3.162</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
inrichtingskosten	1.680	3.417
inventariskosten	0	337
onderhoud gebouw	3.282	1.611
onderhoud inventaris	2.271	155
gas, water en electra	3.481	5.654
schoonmaakkosten	918	1.335
overige huisvestingskosten	211	100
	<u>11.844</u>	<u>12.610</u>

**Toelichting winst- en verliesrekening per 31 augustus 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
verzekeringen	0	204
computerkosten	350	4.184
reclamekosten	182	0
bestuurskosten	214	50
representatie	169	0
drukwerk en papier	287	0
accountantskosten	3.441	950
bankkosten	113	155
overige algemene kosten	29	123
	<u>4.786</u>	<u>5.667</u>