

Pink Fee

Fiscale aangiftes en administratie

Stichting Het Dagelijks Bestaan Jaarrekening 2016

Inhoudsopgave	Pagina
Opdracht	3
Balans per 31 december 2016	4
Winst- en verliesrekening over 2016	6
Kasstroomoverzicht 2016	7
Algemene toelichting	8
Toelichting activa op balans per 31 december 2016	9
Toelichting passiva op balans per 31 december 2016	11
Toelichting winst- en verliesrekening 2016	12
Overige gegevens	16

Stichting Het Dagelijks Bestaan
t.a.v. het Bestuur
Bolwerksweg 29
7202 AH Zutphen

Gorssel, 29 mei 2017

Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 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

Balans per 31 december 2016

Actief	2016		2015	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
vlottende activa	<u>354.925</u>	354.925	<u>258.216</u>	258.216
Liquide middelen				
betaalrekening	14.216		5.589	
spaarrekening	224.296		47.353	
kas	<u>56</u>		<u>627</u>	
		238.568		53.569
SOM DER ACTIVA		<u><u>593.493</u></u>		<u><u>311.785</u></u>

Balans per 31 december 2016

Passief	2016		2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
algemene reserve	26.983		26.983	
bestemmingsfonds	<u>98.152</u>		<u>85.000</u>	
		125.135		111.983
Voorzieningen				
voorzieningen	<u>128.276</u>		<u>137.890</u>	
		128.276		137.890
Langlopende schulden				
Langlopende schulden	<u>250.000</u>		<u>-</u>	
		250.000		-
Kortlopende schulden				
kortlopende schulden	<u>90.082</u>		<u>61.912</u>	
		90.082		61.912
SOM DER PASSIVA		<u><u>593.493</u></u>		<u><u>311.785</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2016

	2016		2015
	€	€	€
Inkomsten			
groep A en B	528.192		234.371
woonbegeleiding	370.423		119.854
vastgoed	21.937		
overige inkomsten	10.815		24.723
project de Sprong	-		-
		931.367	378.948
Kosten			
dotatie voorziening	60.040		39.110
participatie projecten	70.786		29.600
incidentele kosten	5.931		-
groep A en B	470.701		197.196
woonbegeleiding	242.872		90.431
vastgoed	7.104		1.657
		857.433	357.995
Som der bedrijfslasten		857.433	357.995
Bedrijfsresultaat		73.934	20.953
financiële baten en lasten	963		229
		963	229
Uitkomst der financiële baten en lasten			
Bijzondere baten en lasten	59.819		-
		59.819	-
Resultaat		<u><u>13.152</u></u>	<u><u>20.725</u></u>

Kasstroomoverzicht 2016**Kasstroom uit operationele activiteiten**

bedrijfsresultaat	13.152
afschrijvingen	-
afname voorzieningen	-9.614
toename vorderingen	-96.709
toename langlopende schulden	250.000
toename kortlopende schulden	28.170
	<u>185.000</u>

Kasstroom uit operationele activiteiten185.000**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

-

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

-

Cashflow185.000Liquide middelen

stand per 1 september 2016	53.569
stand per 31 december 2016	<u>238.568</u>
toename liquide middelen	<u><u>185.000</u></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 december 2016**Materiele vaste activa**

	gebouw	inventaris	totaal
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	21.208	6.330	27.538
boekwaarde per 1 september	-	-	-
mutaties			
afschrijving	-	-	-
aanschaffingswaarde	21.208	6.330	27.538
cumulatieve afschrijving	21.208	6.330	27.538
boekwaarde per 31 december	-	-	-

Toelichting activa op de balans per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen		
debiteuren	302.740	172.309
Oranjefonds MA/20131784	-	22.500
Provincie Gelderland 2012-019116	-	37.319
te ontvangen posten	-	515
nog te faktureren	47.419	19.415
voortbetaalde posten	-	1.888
omzetbelasting	4.765	4.270
	<u>354.925</u>	<u>258.216</u>
Liquide middelen		
zakelijke rekening Triodos .118	3.847	1.128
spaarrekening Triodos .3141	224.296	47.353
zakelijke rekening Triodos .766	2.181	1.049
zakelijke rekening Triodos .731	2.059	889
zakelijke rekening Triodos .723	2.447	21
zakelijke rekening Triodos .685	1.830	584
zakelijke rekening Triodos .677	1.796	1.918
zakelijke rekening Triodos .365	56	-
kas	56	627
	<u>238.568</u>	<u>53.569</u>

Toelichting passiva op de balans per 31 december 2016**Eigen vermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Algemene Reserve	Bestemmings fondsen	Eigen Vermogen
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	26.983	85.000	111.983
Uit resultaatverdeling	-	13.152	13.152
Stand per 31 december 2016	<u>26.983</u>	<u>98.152</u>	<u>125.135</u>

Bestemmingsfonds

Het Dagelijks Bestaan is voor haar huidige huisvesting grotendeels afhankelijk van anti-kraakwoningen. Voor de toekomst is het onzeker of er van een zelfde soort regeling gebruik kan worden gemaakt. Om dit risico op te vangen is een bestemmingsfonds opgericht.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorzieningen		
dubieuze debiteuren	-	38.780
reorganisatie	29.126	60.000
no show	99.150	39110
	<u>128.276</u>	<u>137.890</u>
Langlopende schulden		
Tilly en Albert Waaijerfonds	250.000	-
	<u>250.000</u>	<u>-</u>
Kortlopende schulden		
woongemeenschap	15.708	-
crediteuren	37.103	30.357
voortuitontvangen bedragen	1.979	6.513
te betalen loonbelasting	5.780	5.262
te betalen huren	14.000	8.000
netto lonen	-	1.522
vakantietoeslag	5.623	-
te betalen pensioengelden	2.388	3.001
te betalen overig	7.500	7.258
	<u>90.082</u>	<u>61.912</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Inkomsten		
groep A en B	528.192	234.371
woonbegeleiding	370.423	119.854
ontvangen donaties	1.853	6.357
opbrengst Horeca	6.401	4.705
opbrengst Dagelijkse Knip	2.561	-
opbrengst Rebelhamels	-	-
opbrengst vastgoed	<u>21.937</u>	<u>13.660</u>
	<u><u>931.367</u></u>	<u><u>378.948</u></u>
Voorziening		
dotatie voorziening 'no show'	<u>60.040</u>	<u>39.110</u>
	<u><u>60.040</u></u>	<u><u>39.110</u></u>
Participatie projecten		
projectleider	27.204	-
vrijwilligerscoördinator	26.910	6.691
project Dagelijks Zoet	3.286	2.801
project Horeca Veerstraat	5.784	16.299
project Dagelijkse Knip	7.603	-
project Rebelhamels	-	3.808
	<u>70.786</u>	<u>29.600</u>
Incidentele kosten		
toekomst Het Dagelijks Bestaan	2.075	-
Afscheid Karel en An	<u>3.856</u>	-
	<u><u>5.931</u></u>	<u><u>-</u></u>
Loonlijst		
bruto loon	177.452	48.841
vakantietoeslag	13.867	131
sociale lasten	30.579	7.475
pensioenlasten	13.355	4.024
overige personeelskosten	13.816	8.098
dotatie voorziening reorganisatie	-	60.000
doorbelasting	<u>-249.068</u>	<u>-128.569</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Facilitair		
bestuurskosten	1.222	-
dagelijkse leiding	38.791	13.721
zorgarts	35.187	7.423
zorgcoördinator	31.676	12.524
administratie/organisatie	34.219	10.905
ICT-administratie	26.808	6.284
communicatie medewerker	17.435	10.286
gemeenschappelijke ruimtes	5.858	5.989
autokosten	2.403	1.509
verzekeringen	2.237	1.083
administratie/ict/bankkosten	1.715	775
verkoop/acquisitie/representatie	7.224	735
kantoorkosten	1.085	519
stagiaires	1.824	-
accountantscontrole	7.500	6.995
overige algemene kosten	353	101
doorbelasting	<u>-215.536</u>	<u>-78.851</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Groepen A en B		
coördinator	37.214	-
groepsleider	120.523	91.772
workshopbegeleider	19.484	3.720
werkplaats Horeca	35.233	12.506
werkplaats Tuin	19.541	15.532
werkplaats Hout	24.996	611
vrijwilligers en stagiaires	17.644	9.812
gas,water,electra	5.364	1.886
klein onderhoud/inrichting	1.962	857
huur Lianderpand	3.000	1.000
telefoon/Internet	1.990	673
proeftuin/Inkoop voedsel	18.749	4.956
Docenten/vrijwilligers school	10.619	1.828
leermiddelen school	5.099	2.583
algemene kosten	775	-
activiteiten/kamp/sportschool	6.138	2.151
onderaanneming	13.050	-
doorbelasting van facilitair, 60%	129.321	47.310
	<u>470.701</u>	<u>197.196</u>

Toelichting winst- en verliesrekening per 31 december 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Begeleid Wonen		
wooncoördinator	10.309	4.937
woonbegeleiding	81.446	25.714
persoonlijke begeleiding	23.825	12.420
vrijwilligers	2.851	2.041
community activiteiten	11.265	204
huur Lianderpand	3.000	1.000
activiteiten leerlingen	4.216	709
proeftuin/inkoop voedsel	12.813	8.229
klein onderhoud en inrichting	725	2.582
calamiteitenfonds jongeren/zakgeld	4.291	314
afval en stortkosten	1.156	442
overige algemene kosten	761	299
doorbelasting van facilitair, 40%	86.214	31.540
	<u>242.872</u>	<u>90.431</u>
Vastgoed		
Inrichting&onderhoud vastgoed	7.104	1.657
	<u>7.104</u>	<u>1.657</u>
Financiële baten en lasten		
bankkosten	963	229
	<u>963</u>	<u>229</u>
Bijzondere baten en lasten		
vervallen subsidie	59.819	-
	<u>59.819</u>	<u>-</u>

Overige gegevens

Controleverklaring

Aangezien Stichting Het Dagelijks Bestaan binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

Voorstel resultaatverwerking

De winst van boekjaar 2016 bedraagt € 13.152,-

De directie van de Stichting stelt als winstbestemming voor het gehele bedrag toe te voegen aan het bestemmingsfonds toekomstige huisvesting.

Het voorstel van de directie is, vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering, verwerkt in de jaarrekening 2016.

Met ondertekening is de jaarrekening vastgesteld en voor akkoord getekend namens het bestuur van Stichting Het Dagelijks Bestaan,

Datum:

.....

W. Hetebrij

Voorzitter

.....

E. Dievelaar

Secretaris