

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

JAARREKENING 2019

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING

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

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2019	7.
Winst- en verliesrekening over 2019	9.
Algemene toelichting en grondslagen voor de financiële verslaggeving	10.
Toelichting op de balans per 31 december 2019	12.
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2019	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, 29 september 2020

Geacht bestuur,

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 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: € 3.734

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
<u>Bedrijfsresultaat</u>		(1.960)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen		1.899
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>		
Mutatie voorraden	-	
Mutatie vorderingen	12.558	
Mutatie langlopende schulden	(5.869)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken en kredietinstellingen)	<u>(1.745)</u>	
		4.944
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(1.149)</u>	
		<u>(1.149)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.734
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>3.734</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 2019

ACTIEF	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	1.392		1.691	
Brommers	<u>2.100</u>		<u>3.700</u>	
		3.492		5.391
VLOTTENDE ACTIVA				
<u>Voorraden</u>				
		512		512
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	9.606		20.438	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9.887</u>		<u>11.613</u>	
		19.493		32.051
<u>Liquide middelen</u>				
		21.659		17.925
Totaal		<u><u>45.156</u></u>		<u><u>55.879</u></u>

PASSIEF	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
ONDERNEMINGSVERMOGEN				
Algemene reserve		12.942		16.051
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan kredietinstellingen		22.960		28.829
KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)				
Kortlopend deel schulden aan kredietinstellingen	3.145		3.145	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.501		2.481	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.608</u>		<u>5.373</u>	
		9.254		10.999
Totaal		<u><u>45.156</u></u>		<u><u>55.879</u></u>

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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		216.025		183.707
Inkoopkosten		<u>61.195</u>		<u>50.686</u>
Bruto-marge		154.830		133.021
Lonen en salarissen	79.476		71.389	
Sociale lasten	10.988		9.760	
Overige personeelskosten	2.143		3.994	
Afschrijvingen	1.899		2.612	
Huisvestingskosten	33.856		35.094	
Verkoopkosten	9.998		5.911	
Autokosten	3.800		2.773	
Kantoorkosten	7.444		4.513	
Algemene kosten	<u>7.186</u>		<u>2.816</u>	
		<u>156.790</u>		<u>138.862</u>
Bedrijfsresultaat		(1.960)		(5.841)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.149</u>		<u>1.269</u>	
Financieel resultaat		<u>(1.149)</u>		<u>(1.269)</u>
Resultaat		<u><u>(3.109)</u></u>		<u><u>(7.110)</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 2019
VASTE ACTIVA
Materiële vaste activa

	Inventaris	Brommers	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2019	1.691	3.700	5.391
Investerings	-	-	-
Desinvesterings	-	-	-
Afschrijvingen	(299)	(1.600)	(1.899)
Boekwaarde 31 december 2019	<u>1.392</u>	<u>2.100</u>	<u>3.492</u>
<u>Stand per 31 december 2019</u>			
Aanschafwaarde	8.427	8.000	16.427
Cumulatieve afschrijvingen	(7.035)	(5.900)	(12.935)
Boekwaarde 31 december 2019	<u>1.392</u>	<u>2.100</u>	<u>3.492</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorraden		
Voorraad producten	<u>512</u>	<u>512</u>
Voorraad goederen conform uw opgave per balansdatum.		
Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	<u>9.606</u>	<u>20.438</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Lening Johan	8.200	9.400
LKV/LIV tegemoetkoming	1.687	1.669
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	-	544
	<u>9.887</u>	<u>11.613</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	2.589	289
Rabobank	13.616	12.182
Rabobank spaarrekening tbv waarborgsom *	5.454	5.454
	<u>21.659</u>	<u>17.925</u>

* staat niet ter vrije beschikking

ONDERNEMINGSVERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand 1 januari	16.051	23.161
Bij: resultaat	(3.109)	(7.110)
Stand 31 december	<u>12.942</u>	<u>16.051</u>

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Lening SVn	<u>22.960</u>	<u>28.829</u>
 <u>Lening Svn</u>		
Saldo per 1 januari	31.974	43.378
Opname stand 31/12/2017	-	-
Aflossingen	(5.869)	(11.404)
	<u>26.105</u>	<u>31.974</u>
Aflossingen komend boekjaar	(3.145)	(3.145)
Saldo per 31 december	<u>22.960</u>	<u>28.829</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</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>2.501</u>	<u>2.481</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld	2.018	1.873
Overige schulden	<u>1.590</u>	<u>3.500</u>
	<u>3.608</u>	<u>5.373</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Netto omzet		
Omzet computers en artikelen	3.133	335
Omzet zorg en overig	<u>212.892</u>	<u>183.372</u>
	<u><u>216.025</u></u>	<u><u>183.707</u></u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen	<u>61.195</u>	<u>50.686</u>
Lonen en salarissen		
Bruto salarissen	48.476	42.889
Ingehuurd personeel	<u>31.000</u>	<u>28.500</u>
	<u><u>79.476</u></u>	<u><u>71.389</u></u>
Sociale lasten		
Uitvoeringsinstelling	8.595	7.475
Pensioenlasten	<u>2.393</u>	<u>2.285</u>
	<u><u>10.988</u></u>	<u><u>9.760</u></u>
Afschrijvingen		
Inventaris	299	1.012
Brommers	<u>1.600</u>	<u>1.600</u>
	<u><u>1.899</u></u>	<u><u>2.612</u></u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.143	3.994
Huisvestingskosten	33.856	35.094
Verkoopkosten	9.998	5.911
Autokosten	3.800	2.773
Kantoorkosten	7.444	4.513
Algemene kosten	<u>7.186</u>	<u>2.816</u>
	<u><u>64.427</u></u>	<u><u>55.101</u></u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>		
Kantinekosten	3.267	2.700
Overig	1.124-	1.294
	<u>2.143</u>	<u>3.994</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	22.920	22.289
Lokale heffingen	459	443
Onderhoud huisvesting	8.330	8.162
Energiekosten	2.147	4.200
	<u>33.856</u>	<u>35.094</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstofkosten	176	111
Onderhoud vervoermiddelen	532	1.229
Overige autokosten	3.092	1.433
	<u>3.800</u>	<u>2.773</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Representatiekosten	3.546	(127)
Reis- en verblijfkosten	5.982	5.708
Overige verkoopkosten	470	330
	<u>9.998</u>	<u>5.911</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	1.743	1.899
Communicatiekosten	5.701	2.614
	<u>7.444</u>	<u>4.513</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	2.821	1.404
Abonnementen en contributies	369	461
Administratiekosten	1.924	982
Overige algemene kosten	2.072	(31)
	<u>7.186</u>	<u>2.816</u>
Financieel resultaat		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	1.149	1.087
Rente SVn	-	182
	<u>1.149</u>	<u>1.269</u>

**STICHTING DAJONG
TE BARENDRECHT**

BIJLAGEN

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

	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 01-01-2019	Aankopen/ verkoop	Afschrij- ving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€
<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	429	-	76	353
PortofoonWEB	1.485	1.262	-	223	1.039
	<u>8.427</u>	<u>1.691</u>	<u>-</u>	<u>299</u>	<u>1.392</u>
<u>Brommers</u>					
Aixam FX-765-X	3.000	1.450	-	600	850
Aixam 10-DTP-3	5.000	2.250	-	1.000	1.250
	<u>8.000</u>	<u>3.700</u>	<u>-</u>	<u>1.600</u>	<u>2.100</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>16.427</u>	<u>5.391</u>	<u>-</u>	<u>1.899</u>	<u>3.492</u>