

Stichting DISTINTO
Mevrouw I.C. Simons-Hartog
Dennenhout 3
2994 GC Barendrecht

Jaarrekening 2012

INHOUDSOPGAVE

Jaarrapportage

Voorwoord
Resultaten
Financiële positie

Jaarstukken 2012

Jaarrekening
Balans per 31 december 2012
Winst-en-verliesrekening over 2012
Waarderingsgrondslagen
Toelichting op de materiële vaste activa
Toelichting op de activa
Toelichting op de passiva
Toelichting op de winst en verliesrekening

Aan:

Stichting DISTINTO
TAV Geachte mevrouw Mevrouw I.C. Simons-Hartog
Dennenhout 3
2994 GC BARENDRECHT

Datum:

20 mei 2013, Ouderkerk aan den IJssel

Geachte mevrouw, Mevrouw I.C. Simons-Hartog

Ingevolge uw verzoek hebben wij de balans per 31 december 2012, alsmede de Winst- en verliesrekening over het jaar 2012, samengesteld.

De jaarstukken zijn opgesteld aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens en bescheiden bestaande uit:

1. Bankafschriften;
2. Inkoop- en verkoopfacturen;
3. Bijbehorende bescheiden.

Controle op volledigheid en juistheid vond onzerzijds niet plaats.

Hoogachtend,

R.C. de Pater
Creantis B.V.

RESULTAAT
IN EURO

Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat 15.828 Euro (2011: 9.228 Euro).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2012 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2012 met ter vergelijking de winst-en verliesrekening over 2011. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in gehele euro's en in een percentage van de netto-omzet.

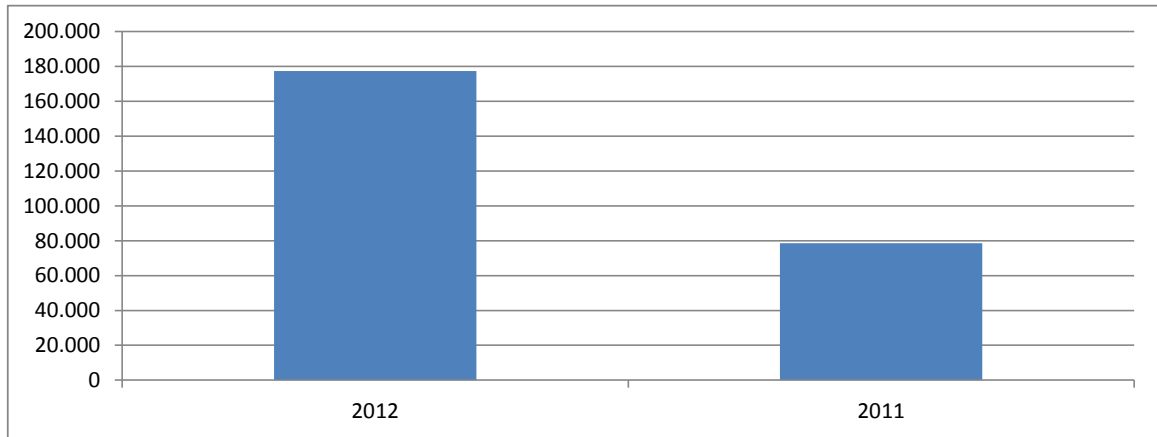
	2012		2011		Vershil
	€	%	€	%	€
Bruto-Marge					
- Bruto-Marge	182.121	100%	80.200	100%	101.921
- Kostprijs van de omzet	<u>4.812</u>	3%	<u>1.544</u>	2%	<u>3.268</u>
	177.309	97%	78.656	98%	98.653
Bedrijfskosten					
- Lonen en salarissen	129.937	71%	42.040	52%	87.897
- Afschrijvingen	2.303	1%	518	1%	1.785
- Huisvestigingskosten	12.237	7%	6.257	8%	5.980
- Verkoopkosten	162	0%	739	1%	-577
- Autokosten	5.181	3%	0	0%	5.181
- Overige bedrijfskosten	<u>11.521</u>	6%	<u>19.883</u>	25%	<u>-8.362</u>
	161.341	89%	69.437	87%	91.904
Bedrijfsresultaat	15.968	9%	9.219	11%	6.749
Financiële baten en (lasten)	-140	0%	9	0%	-149
Resultaat	15.828	9%	9.228	12%	6.600

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2012 is ten opzichte van 2011 gestegen.
 De ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2012 ten opzichte van 2011 kan als volgt worden weergegeven:

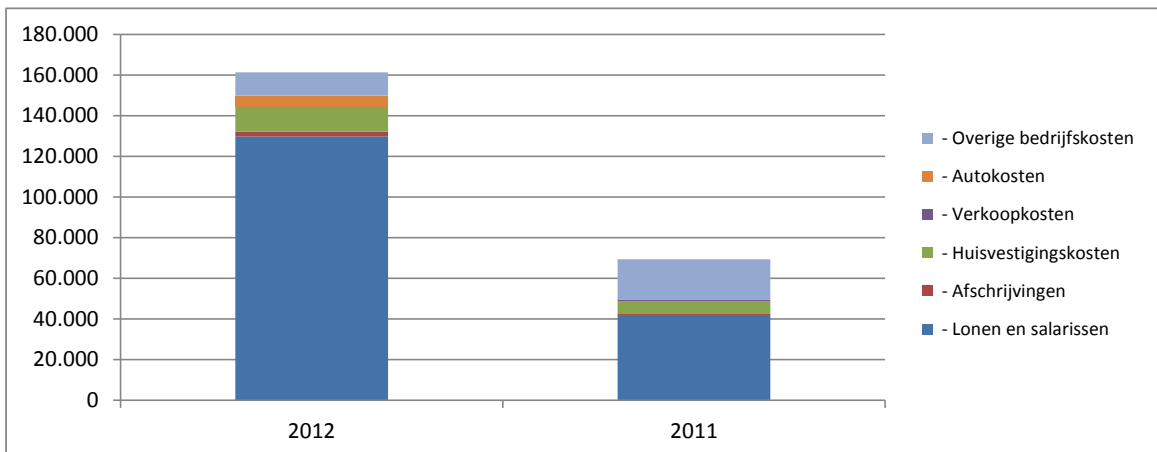
€

Stijging (Bruto marge)	98.653
Stijging (kosten)	91.904
Stijging (financiële baten)	149
Stijging resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>6.600</u>

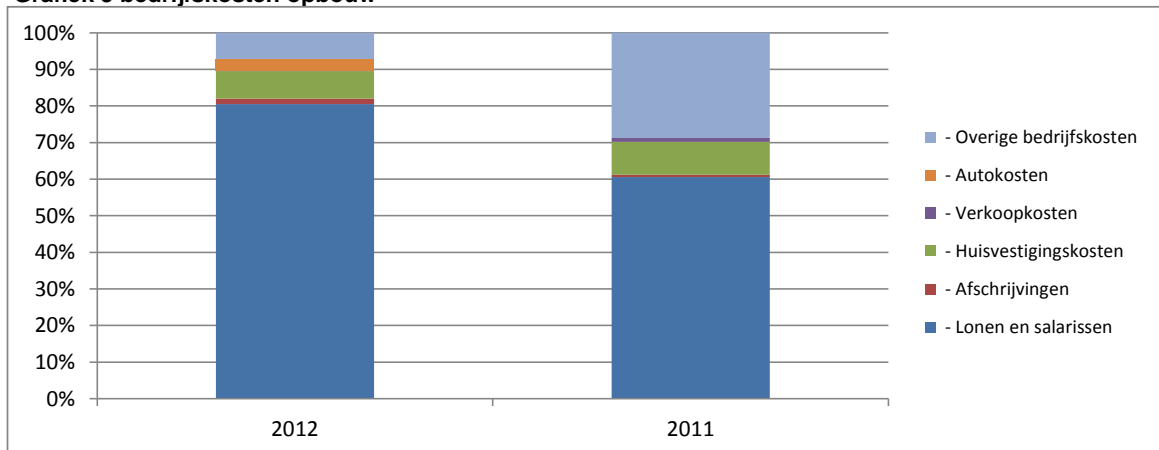
Grafiek 1 bruto marge



Grafiek 2 bedrijfskosten



Grafiek 3 bedrijfskosten opbouw



Financiële positie IN EURO

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2012 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2011:

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	%	€	%
Actief				
- Materiële vaste activa	11.823	22,7	1.626	4,9
Totaal materiële vaste activa	<u>11.823</u>	<u>22,7</u>	<u>1.626</u>	<u>4,9</u>
- Vlottende activa	16.192	31,1	11.283	33,9
Totaal vorderingen	<u>16.192</u>	<u>31,1</u>	<u>11.283</u>	<u>33,9</u>
Liquide middelen	24.061	46,2	20.419	61,3
	<u>52.076</u>	<u>100,0</u>	<u>33.328</u>	<u>100,0</u>
Passief				
Eigen vermogen	0	0,0	13.357	40,1
Overige reserves	28.713	55,1	0	0,0
Eigen vermogen	<u>28.713</u>	<u>55,1</u>	<u>13.357</u>	<u>40,1</u>
- Voorzieningen / Reserveringen	800	1,5	9.180	27,5
Totaal langlopend vermogen	<u>800</u>	<u>1,5</u>	<u>9.180</u>	<u>27,5</u>
Kortlopende schulden	22.563	43,3	10.791	32,4
	<u>52.076</u>	<u>100,0</u>	<u>33.328</u>	<u>100,0</u>

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal vertelt iets over de liquide positie binnen één jaar.

	31-12-2012	31-12-2011	Mutatie
	€	€	€
- Vlottende activa	16.192	11.283	4.909
- Liquide middelen	24.061	20.419	3.642
Totaal vlottende activa	<u>40.253</u>	<u>31.702</u>	<u>8.551</u>
Af: kortlopende schulden	22.563	10.791	11.772
Werkkapitaal	<u>17.690</u>	<u>20.911</u>	<u>-3.221</u>

JAARREKENING

BALANS PER 31 december 2012 NA WINSTBESTEMMING IN EURO

ACTIVA	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Vaste activa		
Materiele vaste activa		
- Vervoers-middelen	10.625	0
- Inventaris	<u>1.198</u>	<u>1.626</u>
	11.823	1.626
Totaal materiele vaste activa	11.823	1.626
Vlottende activa		
- Debiteuren	16.125	11.216
- Overlopende activa	<u>67</u>	<u>67</u>
	16.192	11.283
Liquide middelen	24.061	20.419
Totaal activa	<u><u>52.076</u></u>	<u><u>33.328</u></u>

BALANS PER 31 december 2012 NA WINSTBESTEMMING IN EURO

PASSIVA	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stichtingsvermogen		
- Kapitaal I.C. Simons-Hartog	0	2.265
- Kapitaal C.M. Kooijman-Lodder	0	1.865
- Overige reserves	<u>28.713</u>	<u>9.227</u>
	28.713	13.357
Vorzieningen / Reserveringen	800	9.180
Kortlopende schulden		
- Crediteuren	2.503	0
- Overlopende passiva	<u>20.060</u>	<u>10.791</u>
	22.563	10.791
Totaal passiva	<u><u>52.076</u></u>	<u><u>33.328</u></u>

JAARREKENING

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2012 IN EURO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
- Netto-omzet	182.121	80.200
- Kostprijs van de omzet	<u>4.812</u>	<u>1.544</u>
Bruto-marge	177.309	78.656
Bedrijfskosten		
- Lonen en salarissen	129.937	42.040
- Afschrijvingen	2.303	518
- Huisvestigingskosten	12.237	6.257
- Verkoopkosten	162	739
- Autokosten	5.181	0
- Overige bedrijfskosten	<u>11.521</u>	<u>19.883</u>
Som der bedrijfslasten	161.341	69.437
Bedrijfsresultaat	<u>15.968</u>	<u>9.219</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	207	76
Rentebaten	-67	-85
Resultaat	<u><u>15.828</u></u>	<u><u>9.228</u></u>

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting DISTINTO bestaan voornamelijk uit:
Het aanbieden van zorg in de vorm van opvang, begeleiding en psycho-educatie aan kinderen en jongeren met gedragsproblemen, diverse vormen van autisme en psychiatrische stoornissen.

De directie

In het boekjaar werd de directie gevormd door Mevrouw I.C. Simons-Hartog

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.
De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen actuele waarde, onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De actuele wordt bepaald op grond van taxaties van deskundigen die om de drie a vijf jaar plaatsvinden.

Machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkoopsprijs of vervaardigingsprijs) onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur.

Met op de balansdatum verwachte duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij 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 diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen en overige waardeverminderingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**TOELICHTING OP DE BALANS
IN EURO**

ACTIVA

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven.

	Vervoers- middelen	Inventaris	Totaal
<i>Stand 1 januari 2012</i>			
- Cumulatieve aanschafwaarde	0	2.140	2.140
- Cumulatieve afschrijvingen	0	514	514
Boekwaarde	0	1.626	1.626
 <i>Mutaties boekjaar</i>			
- Investerings	12.500	0	12.500
- Afschrijvingen	1.875	428	2.303
Totaal mutaties	10.625	-428	10.197
 <i>Stand 31 december 2012</i>			
- Cumulatieve aanschafwaarde	12.500	2.140	14.640
- Cumulatieve afschrijvingen	1.875	942	2.817
Boekwaarde	10.625	1.198	11.823
 Afschrijvingspercentage	20%	20%	

ACTIVA
IN EURO

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Vlottende activa		
- Debiteuren	16.125	11.216
- Overlopende activa	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>16.192</u>	<u>11.283</u>
Liquide middelen		
- Rabobank Rekening Courant	17.670	9.824
- Rabobank Spaarrekening	6.110	10.543
- Kas	<u>281</u>	<u>52</u>
	<u>24.061</u>	<u>20.419</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

PASSIVA
IN EURO

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Eigen Vermogen		
- Kapitaal I.C. Simons-Hartog	0	2.265
- Kapitaal C.M. Kooijman-Lodder	0	1.865
- Overige reserves	28.713	9.227
	<u>28.713</u>	<u>13.357</u>
Voorzieningen		
- Fondsen	800	9.180
	<u>800</u>	<u>9.180</u>
Kortlopende schulden		
- Crediteuren	2.503	0
- Overlopende passiva	20.060	10.791
	<u>22.563</u>	<u>10.791</u>

TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING
IN EURO

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Omzet		
- Ambulante begeleiding	50.540	16.431
- Logeeropvang	75.265	26.285
- Dagopvang	41.023	6.360
- Fondsenwerving	12.500	29.590
- Overige inkomsten	84	134
	<u>182.121</u>	<u>80.200</u>
Inkoopwaarde		
- Maaltijden	2.143	950
- Activiteiten	2.669	594
	<u>4.812</u>	<u>1.544</u>
Lonen en salarissen		
- Lonen en salarissen	98.771	30.325
- Sociale lasten	13.287	4.207
- Pensioenlasten	8.059	2.583
- Reiskosten	7.314	2.145
- Kantine kosten	50	0
- Overige personeelskosten	2.456	2.780
	<u>129.937</u>	<u>42.040</u>
Afschrijvingen		
- Afschrijvingen materiële vaste activa	2.303	518
	<u>2.303</u>	<u>518</u>
Huisvestigingskosten		
- Huur	12.200	6.245
- Overige huisvestigingskosten	37	12
	<u>12.237</u>	<u>6.257</u>
Verkoopkosten		
- Reclame, marketing	162	629
- Overige verkoopkosten	0	110
	<u>162</u>	<u>739</u>

TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING
IN EURO

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Autokosten		
- Brandstof	985	0
- Autoverzekeringen	1.129	0
- Onderhoud	2.140	0
- Wegenbelasting	927	0
	<u>5.181</u>	<u>0</u>
Overige bedrijfskosten		
- Kantoorartikelen	1.696	922
- Administratiekosten	3.182	3.637
- Kosten telecommunicatie	1.813	766
- Advies en juridische kosten	0	12.402
- Automatisering en computerkosten	460	522
- Verzekering	2.685	403
- Porto en verzendkosten	366	208
- Inventariskosten	198	148
- Accountantskosten	756	0
- Vakliteratuur	271	0
- Overige algemene kosten	94	875
	<u>11.521</u>	<u>19.883</u>
Financiële baten en (lasten)		
- Rentebaten rekening couranten	-67	-85
- Betaalde bankkosten	207	76
	<u>140</u>	<u>-9</u>

Barendrecht, 20 mei 2013

Stichting DISTINTO