

**Rapport  
inzake de jaarrekening 2014  
van Stichting DISTINTO  
te Barendrecht**

	<u>Pagina</u>
Inhoudsopgave	
<b><u>A. Rapport:</u></b>	
1. Opdracht	4
2. Informatie over de stichting	4
3. Personeelsbezetting	5
4. Financiële positie	5
5. Financiële ratio's	6
<b><u>B. Jaarrekening:</u></b>	
1. Balans per 31 december 2014 van Stichting DISTINTO te Barendrecht	8
2. Staat van baten en lasten over 2014 van Stichting DISTINTO te Barendrecht	10
<b><u>C. Toelichtingen:</u></b>	
1. Algemeen (controleplicht)	12
2. Grondslagen van waardering	12
3. Grondslagen van resultaatbepaling	13
4. Toelichting op de balans	14
5. Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2014 van Stichting DISTINTO te Barendrecht	17
<b><u>D. Overige gegevens:</u></b>	
1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	21
2. Statutaire regeling resultaatbestemming	21
3. Resultaatbestemming	21
4. Gebeurtenissen na balansdatum	21
5. Controleverklaring	21

## A. Rapport



## VERTROUWELIJK

Het bestuur van  
Stichting DISTINTO  
Dennenhout 3  
2994 GC BARENDRECHT

Alphen aan den Rijn, 5 mei 2015

Geacht bestuur,

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de stichting brengen wij hiermede ons rapport uit per 31 december 2014.

### 1. Opdracht

#### Opdracht

Wij hebben de jaarrekening per 31 december 2014 samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens en inlichtingen. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en inlichtingen en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

#### Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, 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 betrouwbaarheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

#### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij (op zorgvuldige wijze) de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaglegging (en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9, Burgerlijk Wetboek 2).

### 2. Informatie over de stichting

Op 28 maart 2011 is de akte van oprichting verleden door mr. Dirk Cornelis Ottervangers, notaris te Graafstroom.

### 3. Personeelsbezetting

Bij de stichting waren 2014 gemiddeld 4,69 FTE in dienst. In 2013 waren dit gemiddeld 3,78 FTE.

### 4. Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie, dient onderstaande opstelling.

#### Ontwikkeling van de financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
<u>Vastgelegd op korte termijn:</u>		
Vorderingen met een looptijd tot een jaar	41.936	33.422
Liquide middelen	39.580	6.439
liquiditeitsaldo	<u>81.516</u>	<u>39.861</u>
af: kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	57.183	27.858
Werkkapitaal	<u>24.333</u>	<u>12.003</u>
 <u>Vastgelegd op lange termijn:</u>		
Materiële vaste activa	7.352	12.326
Financiële vaste activa	200	200
	<u>7.552</u>	<u>12.526</u>
 Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	 <u>31.885</u>	 <u>24.529</u>
 Deze financiering vond plaats met:		
Stichtingsvermogen	31.885	24.529
Langlopende schulden	0	0
	<u>31.885</u>	<u>24.529</u>

## 5. Financiële ratio's

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Rentabiliteit (RTV):</u>	8,45%	-7,65%

De rentabiliteit laat het verband zien tussen het financiële resultaat van een onderneming en het geïnvesteerde vermogen.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Liquiditeit:</u>	1,43	1,43

De liquiditeit van de onderneming laat zien wat de mate is waarin je onderneming in staat is om aan haar direct (op korte termijn) opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Solvabiliteit:</u>	35,80%	46,82%

De solvabiliteit van een onderneming kan inzicht bieden in de mate waarin je onderneming aan haar verplichtingen kan voldoen.

Vertrouwende hiermede voldaan te hebben aan uw opdracht, tekent,

Met vriendelijke groet,

Terzake!  
K. Houweling

## **B. Jaarrekening**

1. Balans per 31 december 2014 van Stichting DISTINTO te Barendrecht

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa:</u>		
Inventaris	1.227	3.951
Vervoermiddelen	6.125	8.375
	<u>7.352</u>	<u>12.326</u>
<u>Financiële vaste activa:</u>		
Waarborgsommen	<u>200</u>	<u>200</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Vorderingen:</u>		
Debiteuren	4.195	32.161
Nog te factureren bedragen	34.117	0
Overige vorderingen en overlopende activa	3.624	1.261
	<u>41.936</u>	<u>33.422</u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>39.580</u>	<u>6.439</u>
<b>Totaal generaal</b>	<u>89.068</u>	<u>52.387</u>





## 2. Staat van baten en lasten over 2014 van Stichting DISTINTO te Barendrecht

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>Bedrag</u>	<u>Bedrag</u>
<b>Baten:</b>		
Omzet	326.856	256.808
Inkoopwaarde van de omzet	7.429	5.215
	<u>(A) 319.427</u>	<u>251.593</u>
<b>Lasten:</b>		
Lonen en salarissen	181.103	142.457
Sociale lasten en premies	49.756	45.409
Overige personeelskosten	15.691	16.896
Huisvestingskosten	21.190	20.280
Autokosten	9.169	4.654
Kantoorkosten	7.117	5.877
Reclamekosten	743	1.268
Algemene kosten	16.288	18.965
Afschrijvingskosten	6.412	3.260
Bijzondere baten (-/-) en lasten	4.435	-3.467
<b>Som der lasten</b>	<u>(B) 311.904</u>	<u>255.599</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>(A-/-B) 7.523</b>	<b>-4.006</b>
Rente baten	90	61
Rente lasten	-257	-239
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u>7.356</u>	<u>-4.184</u>

## C. Toelichtingen

## **1. Algemeen (controleplicht)**

Op de rechtspersoon is van toepassing het kleine jaarrekeningregime als bedoelt in BW boek 2 titel 9 art. 396. Om deze reden heeft geen accountantscontrole plaatsgevonden.

## **2. Grondslagen van waardering**

### **Materiële en financiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de te verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### **Financiële vaste activa**

Vorderingen die naar hun aard langlopend zijn en bestemd om duurzaam aan te houden zullen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, indien een waardevermindering hiervan naar verwachting duurzaam zal zijn zal hiermee rekening worden gehouden.

### **Vlottende activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarden onder aftrek van een, voor zover noodzakelijk, voorziening voor oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito't met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Liquide middelen**

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover niet anders vermeld

### **3. Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit de dienstverlening zijn de in rekening gebrachte of nog te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde prestaties.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### **Pensioenen**

Stichting DISTINTO heeft voor haar medewerkers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende medewerkers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting DISTINTO. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak-pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting DISTINTO betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 105% te hebben. Naar de stand van ultimo december 2014 is de dekkingsgraad 102%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting DISTINTO heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting DISTINTO heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid betaamt dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

## 4. Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

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

	Inventaris €	Vervoermiddelen €	Totaal €
<i>Stand per 1 januari 2014</i>			
Cumulatieve aanschafwaarde	5.903	12.500	18.403
Cumulatieve afschrijving	1.952	4.125	6.077
Boekwaarde	<u>3.951</u>	<u>8.375</u>	<u>12.326</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>			
Investeringen	1.438	0	1.438
Afschrijvingen	4.162	2.250	6.412
Totaal mutaties	<u>-2.724</u>	<u>-2.250</u>	<u>-4.974</u>
<i>Stand per 31 december 2014</i>			
Cumulatieve aanschafwaarde	7.341	12.500	19.841
Cumulatieve afschrijvingen	6.114	6.375	12.489
Boekwaarde	<u>1.227</u>	<u>6.125</u>	<u>7.352</u>

Afschrijvingspercentage

20-50%

20%

In 2014 heeft het bestuur van de stichting met goedkeuring van de Raad van Toezicht besloten het afschrijvingspercentage voor computers en laptops te wijzigen van 20% naar 50%. Er heeft in 2014 derhalve een correctie plaatsgevonden over in het verleden gedane investeringen inzake computers en laptops.

#### Financiële vaste activa

Dit betreft een waarborgsom voor een tankpas van MKB Brandstof welke verstrekt is in augustus 2013.

**Debiteuren**

De specificatie van deze post luidt als volgt:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Debiteuren	4.195	32.161
Voorziening	0	0
Balans per 31 december	<u>4.195</u>	<u>32.161</u>

**Nog te factureren**

De specificatie van deze post luidt als volgt:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Zorg in natura via Lelie Zorggroep	21.654	0
PGB cliënten	11.603	0
Eigen bijdrage	560	0
Overige opbrengsten	300	0
Balans per 31 december	<u>34.117</u>	<u>0</u>

**Overige vorderingen en overlopende activa**

De specificatie van deze post luidt als volgt:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Nog te ontvangen WAO premie	0	821
Nog te ontvangen rente	22	61
Te ontvangen l. Hartog	1.334	0
Vooruitbetaalde leasekosten	0	379
Vooruitbetaalde autoverzekering	100	0
Vooruitbetaalde algemene verzekeringen	2.142	0
Vooruitbetaald lidmaatschappen en contributies	26	0
Balans per 31 december	<u>3.624</u>	<u>1.261</u>

**Liquide middelen**

De specificatie van deze post luidt als volgt:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Rekening-courant, NL14 RABO 0144 0326 78	35.986	3.326
Spaarrekening, NL63 RABO 1095 3218 54	3.000	2.609
Kas	594	504
Balans per 31 december	<u>39.580</u>	<u>6.439</u>

### Overige reserves

De specificatie van deze post luidt als volgt:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Balans per 1 januari	24.529	28.713
Mutatie resultaat boekjaar	7.356	-4.184
Balans per 31 december	<u>31.885</u>	<u>24.529</u>

### Crediteuren

De schulden aan de crediteuren zijn opgenomen voor nominale bedragen.

### Belastingen en premies

De specificatie van deze post luidt als volgt:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Loonheffing	11.997	9.714
Pensioenpremie	18.078	5.224
Balans per 31 december	<u>30.075</u>	<u>14.938</u>

### Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen meerwerk	10.886	0
Reservering vakantiegeld	8.444	5.684
Netto loon	109	4.009
Nagekomen boekingen 2012	0	845
Nog te betalen personeelskosten	127	0
Nog te betalen huisvestingskosten	2.030	0
Nog te betalen autokosten	490	174
Nog te betalen bankkosten	66	60
Kosten accountantsverklaring	1.000	0
	<u>23.152</u>	<u>10.772</u>



**5. Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2014 van Stichting DISTINTO te Barendrecht**

<b>Omzet</b>	2014	2013
	€	€
Zorg in natura	221.598	106.143
PGB cliënten	99.590	147.865
Eigen bijdragen	5.368	2.800
Overige opbrengsten	300	0
<b>Totaal</b>	<b>326.856</b>	<b>256.808</b>
<b>Lonen en salarissen</b>	2014	2013
	€	€
Bruto loon	164.824	129.421
Vakantiegeld	11.712	7.677
Eindejaarsuitkering	10.004	8.337
Onderhoud/ reparatie terrein	186.540	145.435
Vergoeding stagefonds	-5.437	-2.978
<b>Totaal</b>	<b>181.103</b>	<b>142.457</b>
<b>Sociale lasten en premies</b>	2014	2013
	€	€
Premies werknemersverzekeringen	19.379	13.047
Zorgverzekeringsweg	11.112	10.630
Pensioenpremie	15.328	17.908
Ziekteverzuimverzekering	3.937	3.824
<b>Totaal</b>	<b>49.756</b>	<b>45.409</b>
<b>Overige personeelskosten</b>	2014	2013
	€	€
Reiskosten	13.258	10.172
Scholingskosten	314	4.310
Bedrijfskleding	242	498
Eindheffing	100	0
Kosten vrijwilligers	1.028	1.050
Overige personeelskosten	749	866
<b>Totaal</b>	<b>15.691</b>	<b>16.896</b>

<b>Huisvestingskosten</b>	2014	2013
	€	€
Gebruik van Het Huis inclusief facilitaire diensten	21.190	20.280
Overige huisvestingskosten	0	0
<b>Totaal</b>	<b>21.190</b>	<b>20.280</b>

<b>Autokosten</b>	2014	2013
	€	€
Brandstof	3.281	1.083
Leasekosten	2.973	341
Onderhoud en reparaties	266	825
Verzekering	1.224	1.120
Motorrijtuigenbelasting	1.211	1.199
Overige autokosten	214	86
<b>Totaal</b>	<b>9.169</b>	<b>4.654</b>

<b>Kantoorkosten</b>	2014	2013
	€	€
Kantoor artikelen	458	1.445
Telefoonkosten	4.382	3.109
Computerkosten	955	598
Drukwerk	619	232
Portokosten	50	0
Vakliteratuur	94	317
Lidmaatschappen en contributies	132	58
Onderhoud inventaris	427	118
<b>Totaal</b>	<b>7.117</b>	<b>5.877</b>

<b>Reclamekosten</b>	2014	2013
	€	€
Reclame en marketing	0	834
Representatiekosten	666	39
Kosten website, hosting en domeinen	77	395
Overige verkoopkosten	0	0
<b>Totaal</b>	<b>743</b>	<b>1.268</b>

<b>Algemene kosten</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
Accountantskosten	1.000	908
Kosten financiële administratie	3.106	242
Kosten salarisadministratie	1.552	1.525
Advies- en juridische kosten	1.505	1.735
Algemene verzekeringen	2.653	2.002
Kosten klachtencommissie	381	372
Kosten kwaliteitszorgsysteem	1.701	3.211
Kosten kwaliteitsmanagement	4.266	8.664
Overige algemene kosten	124	306
<b>Totaal</b>	<b>16.288</b>	<b>18.965</b>

<b>Afschrijvingskosten</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
Inventaris	4.162	1.010
Vervoermiddelen	2.250	2.250
<b>Totaal</b>	<b>6.412</b>	<b>3.260</b>

<b>Bijzondere baten (-/-) en lasten</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b>Bijzondere baten</b>		
Correctie omzet 2012	0	-1.361
Afboeken stelpost salarisadministratie 2012	0	-2.632
Afboeken stelpost accountantskosten 2012	0	-756
Diverse correcties 2012	-189	0
	<b>-189</b>	<b>-4.749</b>
<b>Bijzondere lasten</b>		
Naverrekening Agathos 2012	0	1.282
Oninbare debiteuren 2013	4.624	0
	<b>4.624</b>	<b>1.282</b>
<b>Totaal bijzondere baten en lasten</b>	<b>4.435</b>	<b>-3.467</b>

## **D. Overige gegevens**

## **1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Stichting DISTINTO heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld op 5 mei 2015.

---

Handtekening I. Hartog

De Raad van Toezicht van Stichting DISTINTO heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2015.

---

Handtekening T.D.A. Mak

---

Handtekening J. Bos - Monsma

---

Handtekening M. Mouthaan

---

Handtekening R. Brandsema

## **2. Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatbestemming.

## **3. Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt ten gunste gebracht van de overige reserves.

## **4. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

## **5. Controleverklaring**

De controle verklaring van de accountant is opgenomen op de volgende pagina.