

STICHTING DISTINTO

JAARREKENING 2015

INHOUDSOPGAVE

BLAD

RAPPORT

Algemeen	1
Resultaat	3
Financiële positie en liquiditeit	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015	5
Staat van baten en lasten over 2015	7
Toelichting algemeen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	12

Stichting Distinto
Dennenhout 3
2994 GC Barendrecht

Datum: 7 april 2016

Onderwerp: jaarrekening 2015

ALGEMEEN

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij uit de door u gevoerde administratie en verstrekte aanvullende gegevens, de jaarrekening 2015 van uw stichting samengesteld.

Bij deze jaarrekening is een samenstellingsverklaring afgegeven, welke is opgenomen op blad 2 van dit rapport.

RESULTAAT

Over 2015 is een winst behaald van € 9.783 tegenover € 7.356 in 2014, wat een vooruitgang is van circa € 3.400. Een analyse van het resultaat wordt gegeven op blad 3 van dit rapport.

VERGELIJKENDE CIJFERS

De gegevens van de balans per 31 december 2014 evenals de vergelijkende cijfers van de staat van baten en lasten over 2014 zijn ontleend aan het rapport betreffende de jaarrekening over 2014 zoals opgesteld door Terzake! te Alphen aan den Rijn.

STICHTING DISTINTO

Bij notariële akte de dato 28 maart 2011 verleden voor notaris mr. Dirk Cornelis Ottervangers, notaris te Graafstroom is de stichting Distinto opgericht.

De Missie van Distinto:

Distinto begeleidt vanuit maatschappelijke betrokkenheid en een christelijke identiteit kinderen met gedragsproblemen, diverse vormen van autisme en psychiatrische stoornissen in hun ontwikkeling, met als doel het bevorderen van zelfstandigheid, het aanreiken van handvatten om op adequate wijze om te gaan met de aanwezige problematiek en het ondersteunen en ontlasten van ouders in hun opvoedingstaak.

RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van de bestuurder en beoordeelt in dit kader het functioneren van de organisatie.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is ten tijde van uitbrengen van dit rapport als volgt:

René Brandsema
Jikke Bos – Monsma, voorzitter
Johan van Buuren, secretaris

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Distinto samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting.

Onze werkzaamheden bestonden, in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, rubriceren, verwerken en samenvatten van financiële gegevens.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

RESULTAAT

Uitgaande van de staat van baten en lasten over 2015 en 2014 geven de resultaten in honderden euro's, waarbij de kosten tevens zijn uitgedrukt in een percentage van de baten, het volgende beeld:

	2015			2014		
	€	€	%	€	€	%
Baten:						
Omzet	460.000			326.900		
Inkoopwaarde	<u>13.200</u>			<u>7.400</u>		
		446.800	100,0		319.500	100,0
Lasten:						
Personeelskosten	344.400		77,1	246.600		77,2
Huisvestingskosten	25.400		5,7	21.200		6,6
Autokosten	16.400		3,7	9.200		2,9
Kantoorkosten	10.700		2,4	7.100		2,2
Verkoopkosten	1.100		0,2	700		0,2
Algemene kosten	32.300		7,2	16.300		5,1
Afschrijvingen	4.600		1,0	6.400		2,0
Bijzondere baten en lasten	<u>1.200</u>		0,3	<u>4.400</u>		1,4
		436.100	97,6		311.900	97,6
Saldo baten en lasten		<u>10.700</u>	<u>2,4</u>		<u>7.600</u>	<u>2,4</u>
Interest		-900			-200	
Resultaat		<u>9.800</u>			<u>7.400</u>	

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de baten met circa € 127.300 zijn gestegen tot circa € 446.800. Aangezien de personeelskosten slechts met circa € 97.800 toegenomen zijn is hiermee het resultaat met circa € 29.500 positief beïnvloed ten opzichte van 2014.

De overige kosten zijn per saldo met circa € 26.400 toegenomen, hoofdzakelijk als gevolg van de gestegen algemene (in het bijzonder de accountancy- en administratiekosten) en autokosten.

Per saldo is hierdoor het saldo van de baten en lasten met circa € 3.100 vooruitgegaan.

FINANCIËLE POSITIE EN LIQUIDITEIT

De financiële positie van uw stichting per 31 december 2015 kan als volgt met die per 31 december 2014 worden vergeleken:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	41.700	31.900
Vastgelegd in:		
Materiële vaste activa	<u>5.600</u>	<u>7.400</u>
Liquiditeitsoverschot	<u><u>36.100</u></u>	<u><u>24.500</u></u>

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de liquiditeitspositie met circa € 11.600 vooruitgegaan is, wat als volgt kan worden verklaard:

Herkomst van middelen:	€
Winst 2015	9.800
Beschikbaar uit afschrijvingen	<u>4.600</u>
Cashflow	14.400
Besteding van middelen:	
Investeringen in materiële vaste activa	<u>2.800</u>
Per saldo meer besteed dan ontvangen	<u><u>11.600</u></u>

Tot het verstrekken van nader gewenste toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Kruders Weda Administratie- & Belastingadviseurs

F. Kruders

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31.12.2015		31.12.2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventarissen	1.739		1.227	
Vervoermiddelen	3.875		6.125	
		5.614		7.352
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen op korte termijn				
Debiteuren	105.948		38.312	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.500		3.824	
		108.448		42.136
Liquide middelen				
Kasgelden	1.382		594	
Rabobank, diverse rekeningen	8.707		38.986	
		10.089		39.580
		124.151		89.068

	31.12.2015		31.12.2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Reserves		41.668		31.885
 Kortlopende schulden				
Crediteuren	8.682		3.956	
Belastingen en premies	32.252		30.075	
Overige schulden en overlopende passiva	41.549		23.152	
		82.483		57.183
		124.151		89.068

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Baten:				
Omzet	460.001		326.855	
Inkoopwaarde	13.231		7.429	
		446.770		319.426
Lasten:				
Personeelskosten	344.396		246.552	
Huisvestingskosten	25.380		21.190	
Autokosten	16.449		9.169	
Kantoorkosten	10.664		7.117	
Verkoopkosten	1.080		743	
Algemene kosten	32.347		16.286	
Afschrijvingen	4.579		6.412	
Bijzondere baten en lasten	1.248		4.434	
		436.143		311.903
Saldo baten en lasten		10.627		7.523
Interest		-844		-167
Resultaat		9.783		7.356

TOELICHTING ALGEMEEN

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.
Tenzij anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Bij de resultaatbepaling is uitgegaan van het continuïteitsbeginsel.
Het resultaat wordt bepaald door vaststelling van het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd, terwijl verliezen en risico's die hun oorsprong hebben in het boekjaar, in acht worden genomen zodra zij voorzienbaar zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen of tegen eventuele lagere bedrijfswaarde. De afschrijving is berekend naar een vast percentage van de verkrijgingsprijs. De afschrijvingspercentages zijn vastgesteld op basis van de vermoedelijke levensduur van de objecten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

In het jaar van investering is de afschrijving naar tijdsgelang berekend.

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2014	Investerin- gen 2015	Afschrijvin- gen 2015	Boekwaarde 31-12-2015
	€	€	€	€
Inventaris	1.227	2.841	2.329	1.739
Vervoermiddelen	6.125		2.250	3.875
	<u>7.352</u>	<u>2.841</u>	<u>4.579</u>	<u>5.614</u>

Cumulatief overzicht:	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 31-12-2015
	€	€	€
Inventaris	6.419	4.680	1.739
Vervoermiddelen	12.500	8.625	3.875
	<u>18.919</u>	<u>13.305</u>	<u>5.614</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris : 20% en 50% voor automatiseringsapparatuur
Vervoermiddelen : 20%, restwaarde 10%

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Debiteuren:	€	€
Te ontvangen volgens saldijst	105.003	4.195
Nog te factureren omzet	945	34.117
	<u>105.948</u>	<u>38.312</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Overige vorderingen en overlopende activa:	€	€
Vooruitbetaalde kosten	2.207	2.268
Te ontvangen van personeelsleden	93	1.334
Betaalde waarborgsommen tankpassen	200	200
Te ontvangen rente		22
	<u>2.500</u>	<u>3.824</u>

STICHTINGSVERMOGEN

	31-12-2015	31-12-2014
Reserves:	€	€
Saldo aanvang boekjaar	31.885	24.529
Resultaat boekjaar	9.783	7.356
Saldo einde boekjaar	<u>41.668</u>	<u>31.885</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2015	31-12-2014
Belastingen en premies:	€	€
Loonaangifte december boekjaar	17.428	11.997
Pensioenpremies	14.824	18.078
	<u>32.252</u>	<u>30.075</u>

Pensioenpremies:

De onder dit hoofd gepresenteerde pensioenpremies betreffen de over het afgelopen boekjaar nog verschuldigde reguliere pensioenpremies.

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waar in het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premies worden door de deelnemer(s) en werkgever ieder voor de helft gedragen. De lasten van het werkgeversdeel zijn als pensioenpremies in de winst-en-verliesrekening ten laste van het resultaat gebracht.

Stichting Distinto heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Op grond hiervan worden bij Stichting Distinto alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het betreffende boekjaar in de jaarrekening opgenomen.

	31-12-2015	31-12-2014
Overige schulden en overlopende passiva:	€	€
Reservering vakantiegeld	13.151	8.444
Reservering te betalen uren	6.205	10.886
Lening personeelslid	10.000	
Accountancykosten	5.929	1.000
Administratiekosten	2.025	
Verzuimverzekering	1.705	
Huisvestingskosten		2.030
Autokosten	1.831	490
Nettolonen		109
Rente en bankkosten	98	66
Overige	605	127
	<u>41.549</u>	<u>23.152</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
	€	€
Personeelskosten		
Bruto lonen en salarissen	278.361	186.542
Premies sociale verzekeringen	45.855	30.491
Pensioenpremies	23.013	15.328
Ziekteverzuimverzekering	6.876	3.937
Reiskostenvergoedingen	16.144	13.258
Kosten vrijwilligers	2.304	1.028
Overige personeelskosten	1.242	1.405
	<u>373.795</u>	<u>251.989</u>
Doorbelasting gedetacheerd personeel	-24.627	
Vergoeding stagefonds	-4.772	-5.437
	<u>344.396</u>	<u>246.552</u>
Gemiddeld aantal werknemers (FTE)	<u>7,50</u>	<u>4,69</u>
Huisvestingskosten		
Gebruik van Het Huis incl. facilitaire diensten	25.380	21.190
Overige huisvestingskosten	-	-
	<u>25.380</u>	<u>21.190</u>
Autokosten		
Leasekosten	7.674	2.973
Brandstof	5.621	3.281
Verzekering	1.282	1.224
Motorrijtuigenbelasting	1.215	1.211
Onderhoud en overige	657	480
	<u>16.449</u>	<u>9.169</u>
Kantoorkosten		
Telefoon en porti	6.709	4.432
Automatiseringskosten	1.011	955
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	1.975	1.077
Kleine aanschaffingen / onderhoud inventaris	271	427
Contributies en abonnementen	698	226
	<u>10.664</u>	<u>7.117</u>

	2015	2014
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	484	
Representatiekosten	543	666
Kosten website, hosting en domeinen	53	77
Overige		
	<u>1.080</u>	<u>743</u>
	<u><u>1.080</u></u>	<u><u>743</u></u>
 Algemene kosten		
Accountancy- en administratiekosten	17.038	5.659
Advies- en juridische kosten	3.200	1.505
Assurantiepremies	2.142	2.653
Kosten kwaliteitsmanagement	6.699	4.266
Kosten kwaliteitszorgsysteem	2.835	1.701
Kosten klachtencommissie	387	381
Overige algemene kosten	46	121
	<u>32.347</u>	<u>16.286</u>
	<u><u>32.347</u></u>	<u><u>16.286</u></u>
 Afschrijvingen		
Materiële vaste activa:		
Inventaris	2.329	4.162
Vervoermiddelen	2.250	2.250
	<u>4.579</u>	<u>6.412</u>
	<u><u>4.579</u></u>	<u><u>6.412</u></u>
 Bijzondere baten en lasten		
Kosten / afboeking oninbare vorderingen	1.428	4.623
Verschillen voorgaande jaren	-180	-189
	<u>1.248</u>	<u>4.434</u>
	<u><u>1.248</u></u>	<u><u>4.434</u></u>
 Interest		
Rabobank, diverse rekeningen	-394	-167
Overige	-450	-
	<u>-844</u>	<u>-167</u>
	<u><u>-844</u></u>	<u><u>-167</u></u>