

**Stichting Distinto  
T.a.v. het bestuur  
Dennenhout 3  
2994 GC BARENDRECHT**

**Rapport inzake jaarstukken 2017  
d.d. 17 april 2018**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	6
1.4 Financiële positie	10
1.5 Kengetallen	11
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	14
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2017	17
3.2 Staat van baten en lasten over 2017	19
3.3 Kasstroomoverzicht over 2017	20
3.4 Toelichting op de jaarrekening	21
3.5 Toelichting op de balans	25
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	29

**1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Distinto  
T.a.v. het bestuur  
Dennenhout 3  
2994 GC BARENDRECHT

Betreft: jaarrekening 2017

Barendrecht, 17 april 2018

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Distinto te Sommelsdijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Distinto.

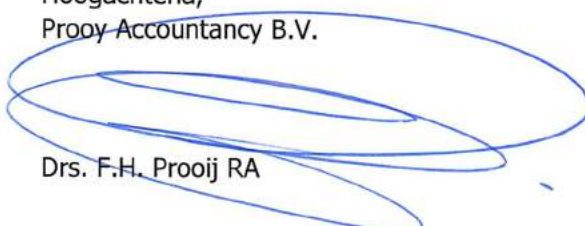
Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Prooy Accountancy B.V.



Drs. F.H. Prooij RA

## **1.2 Algemeen**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 28 maart 2011 werd de stichting Stichting Distinto per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52418812.

### **Doelstelling**

De voornaamste doelstelling van Stichting Distinto wordt in artikel 2.2.a van de statuten als volgt omschreven:

het (doen) verlenen van zorg en/of begeleiding in de ruimste zin de van het woord in het bijzonder aan kinderen en jongeren met gedragsproblemen en psychiatrische stoornissen en hun ouders, zulks al niet dan niet op grond van de Wet Maatschappelijk Ondersteuning en/of de Wet op de jeugdzorg en/of op grond van een (zorg)verzekering als gedefinieerd in de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten en/of de Zorgverzekeringswet.

### **Bestuur**

De directie wordt gevoerd door:

- Mevrouw I.C. Hartog

### **Raad van Toezicht**

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

De heer R. Brandsema, voorzitter

De heer E. Smit, secretaris

De heer J.G. van Buuren

Mevrouw R. Heijkoop

Mevrouw J. Tijmons

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	986.684	100,0%	668.405	100,0%
Activiteitenlasten	31.733	3,2%	32.259	4,8%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>954.951</b>	<b>96,8%</b>	<b>636.146</b>	<b>95,2%</b>
Lonen en salarissen	593.782	60,2%	381.418	57,1%
Sociale lasten	60.383	6,1%	52.244	7,8%
Pensioenlasten	48.862	5,0%	31.092	4,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.256	0,1%	3.890	0,6%
Overige personeelskosten	48.035	4,9%	37.706	5,6%
Huisvestingskosten	63.131	6,4%	49.809	7,5%
Verkoopkosten	6.334	0,6%	5.789	0,9%
Autokosten	37.400	3,8%	16.624	2,5%
Kantoorkosten	23.647	2,4%	23.747	3,6%
Algemene kosten	32.273	3,3%	17.623	2,6%
<b>Beheerslasten</b>	<b>915.103</b>	<b>92,8%</b>	<b>619.942</b>	<b>92,9%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>39.848</b>	<b>4,0%</b>	<b>16.204</b>	<b>2,3%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.727	-0,2%	-1.124	-0,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-1.727</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-1.124</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>38.121</b>	<b>3,8%</b>	<b>15.080</b>	<b>2,1%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 23.041. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	318.279	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	526	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.634	
Kantoorkosten	100	
	<u>          </u>	321.539
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	212.364	
Sociale lasten	8.139	
Pensioenlasten	17.770	
Overige personeelskosten	10.329	
Huisvestingskosten	13.322	
Verkoopkosten	545	
Autokosten	20.776	
Algemene kosten	14.650	
Rentelasten en soortgelijke kosten	603	
	<u>          </u>	298.498
Stijging resultaat		<u><u>23.041</u></u>



## Stichting Distinto te Barendrecht

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		Begroting 2017	
	€	%	€	%
Baten	986.684	100,0%	778.700	116,5%
Activiteitenlasten	31.733	3,2%	14.500	2,2%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>954.951</b>	<b>96,8%</b>	<b>764.200</b>	<b>114,3%</b>
Lonen en salarissen	593.782	60,2%	613.746	91,8%
Sociale lasten	60.383	6,1%	-	0,0%
Pensioenlasten	48.862	5,0%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.256	0,1%	4.000	0,6%
Overige personeelskosten	48.035	4,9%	8.000	1,2%
Huisvestingskosten	63.131	6,4%	59.000	8,8%
Verkoopkosten	6.334	0,6%	2.000	0,3%
Autokosten	37.400	3,8%	6.300	0,9%
Kantoorkosten	23.647	2,4%	26.050	3,9%
Algemene kosten	32.273	3,3%	32.930	4,9%
<b>Beheerslasten</b>	<b>915.103</b>	<b>92,8%</b>	<b>752.026</b>	<b>112,4%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>39.848</b>	<b>4,0%</b>	<b>12.174</b>	<b>1,9%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.727	-0,2%	-2.000	-0,3%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-1.727</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-2.000</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>38.121</b>	<b>3,8%</b>	<b>10.174</b>	<b>1,6%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 27.947. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	207.984	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	19.964	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.744	
Kantoorkosten	2.403	
Algemene kosten	657	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>273</u>	
		234.025
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	17.233	
Sociale lasten	60.383	
Pensioenlasten	48.862	
Overige personeelskosten	40.035	
Huisvestingskosten	4.131	
Verkoopkosten	4.334	
Autokosten	<u>31.100</u>	
		<u>206.078</u>
Stijging resultaat		<u><u>27.947</u></u>

## 1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	194.580		133.500	
Liquide middelen	<u>32.237</u>		<u>50.998</u>	
Liquiditeitssaldo		226.817		184.498
Af: kortlopende schulden		<u>136.878</u>		<u>131.193</u>
Werkkapitaal		89.939		53.305
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>4.651</u>		<u>3.164</u>	
		<u>4.651</u>		<u>3.164</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>94.590</u></u>		<u><u>56.469</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		<u>94.590</u>		<u>56.469</u>
		<u><u>94.590</u></u>		<u><u>56.469</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gestegen met € 36.634.

## 1.5 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,41
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,69
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,59

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2017</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	1,66
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	1,66
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	71
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	273

## 1.5 Kengetallen

### Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de stichting in het boekjaar heeft behaald.

	2017
	<hr/>
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	96,78
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	3,86
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Exploitatieresultaat / Totaal vermogen</i>	17,22
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	40,30
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,26-

### Personeel

	2017
	<hr/>
Gemiddelde omzet per werknemer	65.343
Gemiddelde personeelskosten per werknemer	49.739
Personeelskosten per € 100,-- omzet	76,12

**2. BESTUURSVERSLAG**

## 2.1 Bestuursverslag

### Algemeen

Stichting Distinto te Barendrecht.

Stichting Distinto begeleidt vanuit maatschappelijke betrokkenheid en een Christelijke identiteit kinderen en jongeren met gedragsproblemen, diverse vormen van autisme en psychiatrische stoornissen in hun ontwikkeling. Het doel van onze dienstverlening is 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.

Kernwaarden:

- **Praktisch** - Distinto begeleidt de jongere en/of zijn naaste betrokkenen, meestal de ouders of andere familieleden. Samen kijken we naar de mogelijkheden in de mensen zelf en de omgeving om aan te spreken. We werken zo veel mogelijk met doelgerichte oplossingsgerichte methodieken, waar dagelijks voordeel van ervaren kan worden. Hierbij hoort ook voorlichting; dit geeft inzicht in de fase van ontwikkeling van het kind.
- **Professioneel** - medewerkers zijn HBO of hoger geschoold en zijn deskundig in hun vak. Distinto staat een lerende organisatie voor en zorgt voor benodigde bijscholing. Kennis en kwaliteit delen met elkaar en onze klanten is daarbij een uitgangspunt. In onze samenwerking met anderen zoeken wij synergie ten behoeve van de klant op.
- **Betrokken** - medewerkers van Distinto voelen zich verbonden met de organisatie en de klanten die zij begeleiden. Wij streven samen de doelen na van de hulpverlening en spannen ons daarvoor graag in. Medewerkers zijn betrouwbaar in hun omgang en afspraken; er kan op ons gerekend worden. Hier hoort vanzelfsprekend een afgestemde persoonlijke benadering bij.
- **Transparant** - Distinto streeft naar heldere communicatie om effectiviteit en efficiëntie t.a.v. de begeleiding en samenwerking te bevorderen. Distinto wil hierin ook de regisseur- rol op zich nemen aangezien de klant nooit nadeel mag ervaren van behandeling en begeleiding door meerdere hulpverleners.

Terugkijkend op 2017 kan gesteld worden dat Distinto belangrijke stappen gezet heeft m.b.t. de noodzakelijke professionalisering om de groei die de organisatie doormaakt aan te kunnen en beheersbaar te houden. Er zijn daartoe verschillende processen tegen het licht gehouden. Het uitwerken van de organisatiestructuur, de wijze van samenwerking en communicatie tussen de verschillende disciplines en het afleggen van verantwoording binnen de lagen bleek daarbij een kernopgave.

De organisatie heeft de aandacht met name gericht op groei in de gebieden waar de financiering optimaal is en waar de relatie met gemeenten en wijkteams goed en constructief is. Nieuw aanbod in de vorm van buitenschoolse begeleiding en gespecialiseerde training is in samenspraak met gemeenten ontwikkeld en opgestart.

De druk op de liquiditeit bleek een continu aandachtspunt. Het declaratieproces is in eigen beheer genomen, wat de lijnen naar gemeenten korter maakte en waardoor betalingen minder lang op zich lieten wachten. Voor klanten met een PGB is een aanmaningsprocedure ontwikkeld en toegepast. Gesteld kan worden dat de een goede liquiditeit reeds voldoende in een structuur gewaarborgd is.

## 2.1 Bestuursverslag

De organisatie heeft in 2017 een besluit genomen over de invoer van een nieuw EPD. Dit om op effectieve wijze stuurinformatie te kunnen genereren, maar ook om de productiecontrole op regelniveau op eenvoudige wijze uit te kunnen voeren. Zeker met het oog op de verschillende bekostigingssystematieken die m.i.v. 2018 ingevoerd worden, wat de complexiteit verhoogt, is dit van groot belang. De nieuwe omgeving wordt m.i.v. 1 juli 2018 in werking gezet.

Er is sprake van een afwijking op de begroting. De organisatie heeft in 2017 te maken gehad met twee langdurig zieke medewerkers. Desondanks is sprake van een positief resultaat, dat aanzienlijk hoger uitkomt dan hetgeen begroot is. Ook de omzet is hoger dan begroot. De organisatie heeft in 2017 opnieuw een enorme groei doorgemaakt. Er is veel aandacht besteed aan hoe dit op gecontroleerde wijze vorm te geven, door alert te zijn op de omvang de hulpvraag t.o.v. de beschikbare personele inzet. De uitdaging zat vooral in de vraag: hoe flexibiliteit in de formatie te behouden, met behoud van kwaliteit van zorg. De uitkomst klanttevredenheidsonderzoek wijst uit dat de organisatie hier voldoende in geslaagd is.

<b>Begroting voor het boekjaar 2018</b>	€	€
Baten	1.154.578	
Activiteitenlasten	33.000	
<b>Saldo</b>		1.121.578
Overige opbrengsten		-
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		1.121.578
Beheerslasten		1.074.780
<b>Exploitatieresultaat</b>		46.798
Som der financiële baten en lasten	-600	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-	
<b>Resultaat uit gewone exploitatie</b>		-600
Buitengewoon resultaat		-
<b>Resultaat</b>		46.198

Barendrecht, 17 april 2018

Het bestuur:



Mevrouw I.C. Hartog



**3. JAARREKENING**

### 3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	4.651		1.539	
Vervoermiddelen	<u>-</u>		<u>1.625</u>	
		4.651		3.164
<b>Viottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	191.547		123.196	
Overige vorderingen	600		200	
Overlopende activa	<u>2.433</u>		<u>10.104</u>	
		194.580		133.500
<i>Liquide middelen</i>		32.237		50.998
<b>Totaal activazijde</b>		<u>231.468</u>		<u>187.662</u>

### 3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>94.590</u>		<u>56.469</u>	
		94.590		56.469
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	23.750		20.231	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	53.131		39.038	
Overige schulden	20.000		40.000	
Overlopende passiva	<u>39.997</u>		<u>31.924</u>	
		136.878		131.193
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>231.468</u></u>		<u><u>187.662</u></u>

## Stichting Distinto te Barendrecht

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	984.700	774.200	668.405
Overige baten	1.984	4.500	-
<b>Baten</b>	<b>986.684</b>	<b>778.700</b>	<b>668.405</b>
Inkoopwaarde geleverde producten	31.733	14.500	32.259
Activiteitenlasten	31.733	14.500	32.259
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>954.951</b>	<b>764.200</b>	<b>636.146</b>
Personeelskosten	703.027	613.746	464.754
Afschrijvingen	1.256	4.000	3.890
Overige personeelskosten	48.035	8.000	37.706
Huisvestingskosten	63.131	59.000	49.809
Verkoopkosten	6.334	2.000	5.789
Autokosten	37.400	6.300	16.624
Kantoorkosten	23.647	26.050	23.747
Algemene kosten	32.273	32.930	17.623
<b>Beheerslasten</b>	<b>915.103</b>	<b>752.026</b>	<b>619.942</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>39.848</b>	<b>12.174</b>	<b>16.204</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.727	-2.000	-1.124
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-1.727</b>	<b>-2.000</b>	<b>-1.124</b>
<b>Resultaat</b>	<b>38.121</b>	<b>10.174</b>	<b>15.080</b>
<b>Resultaat</b>	<b>38.121</b>	<b>10.174</b>	<b>15.080</b>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	38.121	10.174	15.080
	<b>38.121</b>	<b>10.174</b>	<b>15.080</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		39.848
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.631	
		2.631
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-61.080	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	5.685	
		-55.395
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-12.916
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.727	
		-1.727
Kasstroom uit operationele activiteiten		-14.643
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-4.243	
Desinvesterings in materiële vaste activa	125	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.118
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-18.761
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		50.998
Mutatie geldmiddelen		-18.761
Stand per 31 december		32.237

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

#### **Organisatie**

Stichting Distinto, statutair gevestigd te Sommelsdijk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52418812.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Distinto, statutair gevestigd te Sommelsdijk, bestaan voornamelijk uit:

- het (doen) verlenen van zorg en/of begeleiding in de ruimste zin de van het woord in het bijzonder aan kinderen en jongeren met gedragsproblemen en psychiatrische stoornissen en hun ouders, zulks al niet dan niet op grond van de Wet Maatschappelijk Ondersteuning en/of de Wet op de jeugdzorg en/of op grond van een (zorg)verzekering als gedefinieerd in de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten en/of de Zorgverzekeringswet.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Dennenhout 3 te Barendrecht.

#### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 15,1 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 9,1 werknemers.

#### **Bezoldiging van bestuurders en commissarissen**

Voor de bezoldiging van bestuurders (en voormalige bestuurders) van de stichting kwam in 2017 een bedrag van € 61.372 (2016: € 53.157) ten laste van de stichting en de haar ondersteunde stichting(-en).

#### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

##### **Algemeen**

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

##### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

##### **Eigen vermogen**

###### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Activiteitenlasten**

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

#### **Beheerslasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.



### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### **Pensioenlasten**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2017	Totaal 2016
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	3.179	3.875	7.054	5.614
Cumulatieve afschrijvingen	-1.640	-2.250	-3.890	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.539</u>	<u>1.625</u>	<u>3.164</u>	<u>5.614</u>
Investeringen	4.243	-	4.243	1.440
Desinvesteringen	-	-3.875	-3.875	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	3.750	3.750	-
Afschrijvingen	-1.131	-1.500	-2.631	-3.890
Mutaties 2017	<u>3.112</u>	<u>-1.625</u>	<u>1.487</u>	<u>-2.450</u>
Aanschafwaarde	7.422	-	7.422	7.054
Cumulatieve afschrijvingen	-2.771	-	-2.771	-3.890
Boekwaarde per 31 december	<u>4.651</u>	<u>-</u>	<u>4.651</u>	<u>3.164</u>

Voor de afschrijvingspercentages verwijzen wij u naar de toelichting op de jaarrekening.

##### Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	192.472	124.121
	<u>192.472</u>	<u>124.121</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-925	-925
	<u>191.547</u>	<u>123.196</u>

**3.5 Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Betaalde waarborgsommen	<u>600</u>	<u>200</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen ziekengelduitkering	2.433	-
Vooruitbetaalde kosten	-	10.104
	<u>2.433</u>	<u>10.104</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	30.747	48.489
Kas	1.490	2.509
	<u>32.237</u>	<u>50.998</u>

Het saldo van de liquide middelen staat vrij ter beschikking.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	56.469	41.389
Bestemming resultaat boekjaar	<u>38.121</u>	<u>15.080</u>
Stand per 31 december	<u><u>94.590</u></u>	<u><u>56.469</u></u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017 bedraagt € 38.121.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u><u>23.750</u></u>	<u><u>20.231</u></u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	40.403	25.134
Premies pensioen	<u>12.728</u>	<u>13.904</u>
	<u><u>53.131</u></u>	<u><u>39.038</u></u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Lening Stichting Huis Distinto	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>40.000</u></u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Het rentepercentage bedraagt 3%, vast tot en met einde looptijd. De lening dient voor 31 december 2017 in twee termijnen van € 20.000 te zijn afgelost. Er zijn geen zekerheden gesteld.

### 3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	25.922	18.634
Reservering vakantiedagen	9.671	7.942
Reservering accountants- en administratiekosten	4.404	4.404
Eindejaarsuitkering	-	944
	<u>39.997</u>	<u>31.924</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

*Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*

Hiervan is geen sprake.

**3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>			
Baten als tegenprestatie voor verleende zorg	984.700	774.200	668.405
<b>Overige baten</b>			
Overige baten	1.984	4.500	-
<b>Inkoopwaarde geleverde producten</b>			
Inkoop ten behoeve van geleverde zorg	23.861	14.500	15.606
Declaratiekosten	7.872	-	16.653
	31.733	14.500	32.259
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	593.782	613.746	381.418
Sociale lasten	60.383	-	52.244
Pensioenlasten	48.862	-	31.092
	703.027	613.746	464.754
<i>Lonen en salarissen</i>			
Brutolonen en salarissen	512.747	613.746	328.400
Dotatie eindejaarsuitkering verplichting	37.791	-	-
Dotatie reserve vakantietoeslag	41.515	-	51.281
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.729	-	1.737
	593.782	613.746	381.418
Gemiddeld aantal werknemers:			
Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 15,1 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 9,1 werknemers.			
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	60.383	-	52.244
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenpremie personeel	48.862	-	31.092

**3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.256	4.000	3.890
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Vervoermiddelen	1.500	4.000	2.250
Inventaris	1.131	-	1.640
Boekresultaat materiële vaste activa	-1.375	-	-
	<u>1.256</u>	<u>4.000</u>	<u>3.890</u>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoeding	20.348	-	13.776
Ziekengeldverzekering	10.737	8.000	7.429
Scholings- en opleidingskosten	5.184	-	4.253
Reis- en verblijfkosten	1.235	-	362
Lunchkosten en verteringen	388	-	30
Uitzendkrachten	315	-	9.392
Kantinekosten	74	-	90
Onkostenvergoedingen	21	-	-
Werkkleding	-	-	12
Overige personeelskosten	9.733	-	2.362
	<u>48.035</u>	<u>8.000</u>	<u>37.706</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerend goed	62.957	59.000	49.447
Onderhoud onroerend goed	-	-	287
Overige huisvestingskosten	174	-	75
	<u>63.131</u>	<u>59.000</u>	<u>49.809</u>
<b>Verkoopkosten</b>			
Productiekosten Qurentis	1.481	-	-
Reclame- en advertentiekosten	1.351	1.500	2.329
Relatiegeschenken	956	-	-
Overige verkoopkosten	2.546	500	3.460
	<u>6.334</u>	<u>2.000</u>	<u>5.789</u>

**3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<b>Autokosten</b>			
Leasekosten	25.006	-	7.052
Brandstoffen	7.840	2.500	5.243
Verzekering	2.079	1.100	936
Motorrijtuigenbelasting	811	1.200	1.205
Reparatie en onderhoud	239	1.000	1.196
Bekeuringen	-63	-	-
Overige autokosten	1.488	500	992
	<u>37.400</u>	<u>6.300</u>	<u>16.624</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kosten automatisering	16.066	17.200	14.308
Telecommunicatie	4.349	6.500	5.981
Contributies en abonnementen	1.978	250	1.369
Kantoorbenodigdheden	973	2.100	1.193
Drukwerk	281	-	750
Portikosten	-	-	146
	<u>23.647</u>	<u>26.050</u>	<u>23.747</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Administratiekosten	21.768	22.380	10.260
Accountantskosten	4.967	4.000	3.056
Zakelijke verzekeringen	4.061	2.450	3.770
Overige algemene kosten	1.477	4.100	537
	<u>32.273</u>	<u>32.930</u>	<u>17.623</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Betaalde rente lening Stichting Huis Distinto	950	1.200	625
Bankkosten en provisie	697	800	273
Boetes belastingdienst	80	-	-
Rentelast rekening courant banken	-	-	226
	<u>1.727</u>	<u>2.000</u>	<u>1.124</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Barendrecht, 17 april 2018

Stichting Distinto

Mevrouw I.C. Hartog



Samenstellingsverklaring afgegeven  
d.d. 17 april 2018