

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Huis Distinto

Versie: 15 mei 2023



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2022

1.1	Balans per 31 december 2022	2
1.2	Staat van baten en lasten over 2022	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1,7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	13
1.8	Vaststelling en goedkeuring	15

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	18
2.2	Nevenvestigingen	18

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	104.622	125.801
Totaal vaste activa		<u>104.622</u>	<u>125.801</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	10.198	7.958
Liquide middelen	4	26.655	6.263
Totaal vlottende activa		<u>36.853</u>	<u>14.221</u>
Totaal activa		<u><u>141.475</u></u>	<u><u>140.022</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	5	109.966	108.674
Totaal eigen vermogen		<u>109.966</u>	<u>108.674</u>
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud gebouwen		<u>21.446</u>	<u>21.446</u>
Totaal voorzieningen		21.446	21.446
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	10.063	9.902
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.063</u>	<u>9.902</u>
Totaal passiva		<u><u>141.475</u></u>	<u><u>140.022</u></u>

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
BATEN:			
Baten	8	59.479	75.206
Som der baten		59.479	75.206
LASTEN:			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	21.179	21.110
Overige bedrijfslasten	12	36.745	36.597
Som der lasten		<u>57.924</u>	<u>57.707</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.555	17.499
Financiële baten en lasten	13	-263	-252
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.292</u></u>	<u><u>17.247</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>1.292</u>	<u>17.247</u>
		<u><u>1.292</u></u>	<u><u>17.247</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.555		17.499
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	11	21.179	21.179	21.110	21.110
- mutatie voorzieningen		0	0	0	0
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-2.240		7.155	
- kortlopende schulden	6	160		-10.845	
			-2.080		-3.690
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>20.654</u>		<u>34.919</u>
Financiële baten	13	0		0	
Financiële lasten	13	-263		-252	
			-263		-252
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>20.391</u>		<u>34.667</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1,2	0		-43.378	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		-43.378
Mutatie geldmiddelen					
			<u>20.391</u>		<u>-8.711</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		6.263		14.974
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>26.654</u>		<u>6.263</u>
Mutatie geldmiddelen			20.391		-8.711

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Huis Distinto is statutair en feitelijk gevestigd te Barendrecht op het adres Dennenhout 3, 2994 GO Barendrecht, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24375305.

De belangrijkste activiteiten bestaan voornamelijk uit het zonder winstoogmeerk beschikbaar stellen van onroerend goed aan Stichting Distinto.

Groepsverhoudingen

Stichting Huis Distinto maakt onderdeel uit van een groep. De groep bestaat - naast Stichting Huis Distinto - uit Stichting Distinto. Over deze groepsmaatschappij wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend. Omdat - ook op geconsolideerde basis - sprake is van een kleine groep is Stichting Distinto vrijgesteld van consolidatie op grond van artikel 407 lid 2 aanhef en sub a Boek 2 BW. Er is om die reden geen consolidatie toegepast.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 'C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld). Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Stichting Huis Distinto

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Inventaris	11.901	30.454
Verbouwing	92.721	95.346
Totaal materiële vaste activa	<u>104.622</u>	<u>125.800</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	125.801	103.532
Bij: investeringen	0	43.379
Af: afschrijvingen	21.179	21.110
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>104.622</u>	<u>125.801</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

3. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	4.500	4.500
Overige vorderingen:		
- Betaalde waarborgsommen		
- Nog te factureren bedragen		
Vooruitbetaalde bedragen		
- Pensioenpremie		
- Vooruitbetaalde kosten	5.698	3.458
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>10.198</u>	<u>7.958</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Rekening courant Rabobank	24.107	3.715
Spaarrekening Rabobank	2.502	2.502
Kas	46	46
Totaal liquide middelen	<u>26.655</u>	<u>6.263</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige reserves	109.966	108.674
Totaal eigen vermogen	<u>109.966</u>	<u>108.674</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-1-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	108.674	1.292	0	109.966
Totaal algemene en overige reserves	<u>108.674</u>	<u>1.292</u>	<u>0</u>	<u>109.966</u>

Toelichting:

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten. Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 17.247.

5. Voorzieningen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	21.446	21.446
Totaal voorzieningen	<u>21.446</u>	<u>21.446</u>

	<u>Saldo per 1-1-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Mutatie af</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	21.446	0	0	21.446
Totaal voorzieningen	<u>21.446</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.446</u>

Toelichting:

In 2021 heeft geen dotatie plaatsgevonden. Het onderhoudsplan wordt jaarlijks geactualiseerd.

6. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Crediteuren	1.373	1.706
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.690	7.690
Overige overlopende passiva	1.000	506
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.063</u>	<u>9.902</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Hiervan is geen sprake.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen & Verbouwing	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	124.594	47.392	171.986
- cumulatieve afschrijvingen	20.810	25.375	46.185
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>103.784</u>	<u>22.017</u>	<u>125.801</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	0	0
- afschrijvingen	11.063	10.116	21.179
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-11.063</u>	<u>-10.116</u>	<u>-21.179</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	124.594	47.392	171.986
- cumulatieve afschrijvingen	31.873	35.491	67.364
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>92.721</u>	<u>11.901</u>	<u>104.622</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	

1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

8. Baten

	2022	Begroting 2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	56.500	54.000	72.491
Giften en baten uit fondsenwerving	1.715	2.000	2.715
Overige baten	1.264	5.000	0
Totaal	<u>59.479</u>	<u>61.000</u>	<u>75.206</u>

8a. Inkoop ten behoeve van geleverde zorg

	2022	Begroting 2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€	€
Kosten activiteiten	0	2.650	0
Totaal	<u>0</u>	<u>2.650</u>	<u>0</u>

LASTEN

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2022	Begroting 2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€	€
Afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	0	0	0
- materiële vaste activa	21.179	3.000	21.110
Totaal afschrijvingen	<u>21.179</u>	<u>3.000</u>	<u>21.110</u>

1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

12. Overige bedrijfslasten

De specificatie is als volgt:

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Huisvestingskosten	32.585	41.030	32.751
Autokosten	0	0	0
Kantoorkosten	2.875	0	993
Algemene kosten	1.285	5.650	2.853
Totaal overige bedrijfslasten	<u>36.745</u>	<u>46.680</u>	<u>36.597</u>

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Rentebaten	0	0	1
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Rentelasten	0	0	0
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0	0
Overige financiële lasten	-263	100	-253
Subtotaal financiële lasten	<u>-263</u>	<u>100</u>	<u>-253</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-263</u>	<u>100</u>	<u>-252</u>

14. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
1 Beoordeling van de jaarrekening	0	2.400	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0	0
3 Fiscale advisering	0	0	0
4 Niet-controlediensten	494	0	571
Totaal honoraria accountant	<u>494</u>	<u>2.400</u>	<u>571</u>

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Huis Distinto heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Hiervan is geen sprake.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Barendrecht, 25 mei 2023
Stichting Distinto

Namens het bestuur

Namens de Raad van Toezicht

Mevrouw I.C. Hartog-de Pater

De heer A.M. van der Bijl

Mw. R. Heijkoop - Stremler

Mw. J. Tijmons - Gouw

De heer A.R.J. Borsboom

De heer T. Jansen

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 5.7, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Huis Distinto heeft geen nevenvestigingen.