

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2023	
1.1	Balans per 31 december 2023	2
1.2	Staat van baten en lasten over 2023	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1,7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13
1.8	Vaststelling en goedkeuring	15
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	18
2.2	Nevenvestigingen	18

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Huis Distinto

Versie: 24 mei 2024



1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	86.825	104.622
Totaal vaste activa		<u>86.825</u>	<u>104.622</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	12.174	10.198
Liquide middelen	4	46.383	26.655
Totaal vlottende activa		<u>58.557</u>	<u>36.853</u>
Totaal activa		<u><u>145.382</u></u>	<u><u>141.475</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	5	113.214	109.966
Totaal eigen vermogen		<u>113.214</u>	<u>109.966</u>
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud gebouwen		19.535	21.446
Totaal voorzieningen		<u>19.535</u>	<u>21.446</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	12.633	10.063
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>12.633</u>	<u>10.063</u>
Totaal passiva		<u><u>145.382</u></u>	<u><u>141.475</u></u>

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
BATEN:			
Baten	8	60.216	59.479
Som der baten		60.216	59.479
LASTEN:			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	17.797	21.179
Overige bedrijfslasten	12	38.805	36.745
Som der lasten		<u>56.602</u>	<u>57.924</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.614	1.555
Financiële baten en lasten	13	-366	-263
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.248</u></u>	<u><u>1.292</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>3.248</u>	<u>1.292</u>
		<u><u>3.248</u></u>	<u><u>1.292</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.614		1.555
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	11	17.797		21.179	
			17.797		21.179
- mutatie voorzieningen		-1.912		0	
			-1.912		0
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-1.976		-2.240	
- kortlopende schulden	6	2.570		160	
			594		-2.080
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			20.093		20.654
Financiële baten	13	0		0	
Financiële lasten	13	-366		-263	
			-366		-263
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>19.727</u>		<u>20.391</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1,2	0		-43.378	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>19.727</u>		<u>20.391</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		26.655		6.263
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>46.382</u>		<u>26.654</u>
Mutatie geldmiddelen			19.727		20.391

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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

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 2022 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

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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Inventaris	5.167	11.901
Verbouwing	81.658	92.721
Totaal materiële vaste activa	<u>86.825</u>	<u>104.622</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	104.622	125.801
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	17.797	21.179
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>86.825</u>	<u>104.622</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-23</u>	<u>31-dec-22</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	7.674	5.698
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>12.174</u>	<u>10.198</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Rekening courant Rabobank	43.834	24.107
Spaarrekening Rabobank	2.503	2.502
Kas	46	46
Totaal liquide middelen	<u>46.383</u>	<u>26.655</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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige reserves	113.214	109.966
Totaal eigen vermogen	<u>113.214</u>	<u>109.966</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 01-01-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	109.966	3.248	0	113.214
Totaal algemene en overige reserves	<u>109.966</u>	<u>3.248</u>	<u>0</u>	<u>113.214</u>

Toelichting:

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten. Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 3.248.

5. Voorzieningen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	19.535	21.446
Totaal voorzieningen	<u>19.535</u>	<u>21.446</u>

	<u>Saldo per 01-01-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Mutatie af</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Voorziening groot onderhoud gebouwen	21.446	0	1.911	19.535
Totaal voorzieningen	<u>21.446</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.535</u>

Toelichting:

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

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	3.943	1.373
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.690	7.690
Overige overlopende passiva	1.000	1.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.633</u>	<u>10.063</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 2023			
- aanschafwaarde	124.594	47.392	171.986
- cumulatieve afschrijvingen	31.873	35.491	67.364
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>92.721</u>	<u>11.901</u>	<u>104.622</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	0	0
- afschrijvingen	11.063	6.734	17.797
- 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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-11.063</u>	<u>-6.734</u>	<u>-17.797</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	124.594	47.392	171.986
- cumulatieve afschrijvingen	42.936	42.225	85.161
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>81.658</u>	<u>5.167</u>	<u>86.825</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	

1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

8. Baten

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Baten als tegenprestatie voor leveringen	54.000	54.000	56.500
Giften en baten uit fondsenwerving	6.216	2.000	1.715
Overige baten	0	5.000	1.264
Totaal	<u>60.216</u>	<u>61.000</u>	<u>59.479</u>

8a. Inkoop ten behoeve van geleverde zorg

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Kosten activiteiten	0	2.500	0
Totaal	<u>0</u>	<u>2.500</u>	<u>0</u>

LASTEN

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa	0	0	0
- materiële vaste activa	17.797	14.650	21.179
Totaal afschrijvingen	<u>17.797</u>	<u>14.650</u>	<u>21.179</u>

1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

12. Overige bedrijfslasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huisvestingskosten	32.795	41.030	32.585
Autokosten	0	0	0
Kantoorkosten	2.931	0	2.875
Algemene kosten	3.079	2.000	1.285
Totaal overige bedrijfslasten	<u>38.805</u>	<u>43.030</u>	<u>36.745</u>

13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rentebaten	0	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	0	0	0
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0	0
Overige financiële lasten	-366	-250	-263
Subtotaal financiële lasten	<u>-366</u>	<u>-250</u>	<u>-263</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-366</u>	<u>-250</u>	<u>-263</u>

14. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
1 Beoordeling van de jaarrekening	0	600	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0	0
3 Fiscale advisering	0	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0	494
Totaal honoraria accountant	<u>0</u>	<u>600</u>	<u>494</u>

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Huis Distinto heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2024, 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, 27 mei 2024
Stichting Distinto

Namens het bestuur

Namens de Raad van Toezicht

Mevrouw I.C. Hartog-de Pater

De heer A.M. van der Bijl

Mw. J.R.R. Tijmons - Gouw

De heer A.R.J. Borsboom

De heer T. Jansen

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat zal worden aangewend conform artikel 3.2.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Huis Distinto heeft geen nevenvestigingen.