

Stichting Tico

Mathildastraat 50

statutair gevestigd in Oosterhout

Rapporteringsperiode

1 januari 2021 - 31 december 2021



ONDERNEMERS WETEN WAAROM

Inhoudsopgave

Balans	2
Winst- en verliesrekening	4
Grondslagen	5
Toelichting balans	7
Toelichting winst- en verliesrekening	9

Balans per 31 december 2021

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	5				
Inventaris		8.578		16.358	
Automobielen en overige transport- middelen		5.055		0	
			13.633		16.358
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	6				
Vorderingen op handelsdebiteuren		3.403		2.443	
Vorderingen uit hoofde van pensioenen		223		4.461	
Overige vorderingen		9.167		9.167	
Overlopende activa		19.278		19.177	
			32.071		35.248
<i>Liquide middelen</i>	7		607.383		511.943
Totaal activa			<u>653.087</u>		<u>563.549</u>

Balans per 31 december 2021

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	8	63.147		53.421	
Bestemmingsreserves		470.000		445.000	
			533.147		498.421
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		49.315		2.207	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		0		8.800	
Salarisverwerking		21.911		18.873	
Overige schulden		12.500		14.079	
Overlopende passiva		36.214		21.169	
			119.940		65.128
Totaal passiva			653.087		563.549

Staat van baten en lasten over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Baten			948.183		878.367
Lonen en salarissen, pensioen- en overige lasten	12	490.142		496.181	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	7.927		7.682	
Overige bedrijfskosten	14	439.675		360.409	
Som der bedrijfslasten			937.744		864.272
Bedrijfsresultaat			10.439		14.095
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	-715		0	
			-715		0
Resultaat voor belastingen			9.724		14.095
Resultaat na belastingen			9.724		14.095

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteiten van Stichting TICO bestaan voornamelijk uit het bieden van huisvesting en zorg op maat voor mensen met een verstandelijke beperking, alsmede het bevorderen van het welzijn van de bewoners en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

1.2 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

Stichting Tico is feitelijk en statutair gevestigd op Mathildastraat 50 4901 HC Oosterhout, en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67199089.

1.3 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Tico zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2 Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJ-klein C1 (kleine organisaties zonder winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende noot.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

3.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

3.4 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Opbrengstverantwoording

4.1.1 Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

4.2 Personeelsbeloningen

4.2.1 Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

4.2.2 Pensioenen

Stichting Tico heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Tico verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

4.3 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

4.4 Financiële baten en lasten

4.4.1 Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5. Materiële vaste activa

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Inventaris	8.578	16.358
Automobielen en overige transportmiddelen	5.055	0
	13.633	16.358

Verloopoverzicht activa

	Inventaris	Automobielen en overige transport- middelen	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	38.383	0	38.383
Afschrijvingen (cumulatief)	-22.023	0	-22.023
Stand per 01/01/2021	16.360	0	16.360
Investeringen 2021	0	5.200	5.200
Afschrijvingen 2021	-7.782	-145	-7.927
Totaal van mutaties gedurende periode	-7.782	5.055	-2.727
Aanschafwaarde	38.383	5.200	43.583
Afschrijvingen (cumulatief)	-29.805	-145	-29.950
Stand per 31/12/2021	8.578	5.055	13.633
Afschrijvingspercentage	20,00%	20,00%	

8. Stichtingsvermogen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Stichtingskapitaal	63.147	53.421
Bestemmingsreserves	470.000	445.000
	533.147	498.421

Verloopoverzicht bestemmingsreserves

	€
Stand per : 1 januari 2021	445.000
Toevoeging	25.000
Stand per : 31 december 2021	470.000

Het weerstandsvermogen zoals dat toegepast wordt bij Zorginstellingen ligt tussen de 29,6 en 44,2 % (bron: CBS 2018, financiële kengetallen zorginstellingen).

Door de toevoeging van het resultaat komt het weerstandsvermogen van Stichting Tico op 58,4%. Het weerstandsvermogen is boven het gemiddelde. Echter gezien de corona crisis en de wellicht daaruit volgende economische recessie zal kunnen leiden dat zorgbudgetten bevroren of bezuinigd gaat worden. Stichting Tico streeft er na om een reserve op te bouwen ter grootte van de inschatting van de kosten van een boekjaar. De totale kosten in 2021 zijn € 864.721,- er zal de komende jaren nog € 375.000 gedoteerd moeten worden om aan de doelstelling te kunnen voldoen.

9. Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	49.315	2.207
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	8.800
Vakantiegeldverplichting	21.911	18.873
Overige schulden	12.500	14.079
Overlopende passiva	36.214	21.169
	119.940	65.128

12. Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	385.145	389.884
Sociale lasten	68.762	75.258
Pensioenlasten	36.235	31.039
	490.142	496.181

14. Overige lasten

	2021	2020
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	77.139	87.738
Huisvestingskosten	209.326	157.444
Exploitatie- en machinekosten	3.014	4.156
Autokosten	10.109	0
Kantoorkosten	12.965	9.362
Overige	127.122	101.709
	439.675	360.409

Ondertekening eigenaren en/of verantwoordelijken voor akkoord:

Oosterhout, 10 mei 2022

Stichting Tico

D.J. van Gijzen

P.A.W.M. van Oosterhout

B.H. Post