

**Stichting Tico**

statutair gevestigd in Oosterhout

Rapporteringsperiode

1 januari 2022 - 31 december 2022



**ONDERNEMERS WETEN WAAROM**

**Inhoudsopgave**

Balans	2
Winst- en verliesrekening	4
Grondslagen	5
Toelichting balans	8
Toelichting winst- en verliesrekening	10

## Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>				
Inventaris	2.946		8.578	
Vervoermiddelen	4.015		5.055	
		6.961		13.633
<b>Vlottende activa</b>				
<b><i>Vorderingen</i></b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.819		3.403	
Vorderingen uit hoofde van pensioenen	0		223	
Overige vorderingen	9.167		9.167	
Overlopende activa	11.942		19.278	
		24.928		32.071
<i>Liquide middelen</i>		693.179		607.383
<b>Totaal activa</b>		<b>725.068</b>		<b>653.087</b>

## Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Stichtingskapitaal	74.243		63.145	
Bestemmingsreserves	515.000		470.000	
		589.243		533.145
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	66.853		49.315	
Salarisverwerking	21.064		21.911	
Overige schulden	17.455		12.500	
Overlopende passiva	30.453		36.216	
		135.825		119.942
<b>Totaal passiva</b>		<b>725.068</b>		<b>653.087</b>

## Staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Brutoresultaat</b>		961.931		948.183
Lonen en salarissen	421.498		385.145	
Sociale lasten	111.995		104.997	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.670		7.927	
Overige bedrijfskosten	406.248		439.675	
<b>Som der lasten</b>		948.411		937.744
<b>Som van de baten en lasten</b>		13.520		10.439
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.422		-715	
		-2.422		-715
<b>Resultaat</b>		<b>11.098</b>		<b>9.724</b>

## **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

#### 3.1.1 Bedrijfsgebouwen en terreinen

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.

#### 3.1.2 Ontmantelingskosten

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.

#### 3.1.3 Voorziening groot onderhoud

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.

#### 3.1.4 Subsidies

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

#### 3.1.5 Overige materiële vaste activa

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 overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden 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**

#### **4.3.1 Algemeen**

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.

#### **4.3.2 Boekwinsten en verliezen**

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **4.3.3 Aanschaffings- of voortbrengingskosten**

### **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

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Inventaris	2.946	8.578
Vervoermiddelen	4.015	5.055
	<b>6.961</b>	<b>13.633</b>

### Verloopoverzicht materiële vaste activa

	<b>Inventaris</b>	<b>Vervoer- middelen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
Aanschafwaarde	38.383	5.200	43.583
Afschrijvingen (cumulatief)	-29.805	-145	-29.950
<b>Stand per 1 januari 2022</b>	<b>8.578</b>	<b>5.055</b>	<b>13.633</b>
Investeringen 2022	1.998	0	1.998
Afschrijvingen 2022	-7.630	-1.040	-8.670
<b>Totaal van mutaties gedurende periode</b>	<b>-5.632</b>	<b>-1.040</b>	<b>-6.672</b>
Aanschafwaarde	40.381	5.200	45.581
Afschrijvingen (cumulatief)	-37.435	-1.185	-38.620
<b>Stand per 31 december 2022</b>	<b>2.946</b>	<b>4.015</b>	<b>6.961</b>
Afschrijvingspercentage	20,00%	20,00%	

## 8. Stichtingsvermogen

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Stichtingskapitaal	74.243	63.147
Bestemmingsreserves	515.000	470.000
Overige	0	-2
	<b>589.243</b>	<b>533.145</b>

**Verloopoverzicht bestemmingsreserves**

	€	€	<b>Totaal</b>
	€	€	€
Stand per: 1 januari 2022	470.000	0	470.000
Toevoeging	45.000		45.000
Stand per: 31 december 2022	<b>515.000</b>	<b>0</b>	<b>515.000</b>

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 2022 zijn € 948.411,- er zal de komende jaren nog €435.000 gedoteerd moeten worden om aan de doelstelling te kunnen voldoen.

**9. Kortlopende schulden**

	<b>31</b>	<b>31</b>
	<b>december</b>	<b>december</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	66.853	49.315
Vakantiegeldverplichting	21.064	21.911
Overige schulden	17.455	12.500
Overlopende passiva	30.453	36.214
Overige	0	2
	<b>135.825</b>	<b>119.942</b>

## 12. Personeelskosten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Lonen en salarissen	421.498	385.145
Sociale lasten	73.205	68.762
Pensioenlasten	38.790	36.235
	<b>533.493</b>	<b>490.142</b>

## 14. Overige lasten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	102.723	77.139
Huisvestingskosten	189.326	209.326
Exploitatie- en machinekosten	9.513	3.014
Autokosten	9.914	10.109
Kantoorkosten	9.655	12.965
Overige	85.117	127.122
	<b>406.248</b>	<b>439.675</b>

Oosterhout, 7 juli 2023

Stichting Tico

P.A.W.M. van Oosterhout

B.H. Post

C.J.H.M. Hoosemans