

JAAARREKENING

Stichting TICO

statutair gevestigd in Oosterhout

Rapporteringsperiode

1 januari 2023 - 31 december 2023



Inhoudsopgave

Balans	2
Staat van baten en lasten	4
Grondslagen	5
Toelichtingen activa	9
Toelichting staat van baten en lasten	11

Balans per 31 december 2023

Balans na voorstel resultaatbestemming

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	30.168		6.961	
		30.168		6.961
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.267		3.819	
Overige vorderingen	9.167		9.167	
Overlopende activa	7.442		11.942	
		17.876		24.928
<i>Liquide middelen</i>		688.806		693.179
Totaal activa		736.850		725.068

Balans per 31 december 2023

Balans na voorstel resultaatbestemming

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	76.654		74.243	
Bestemmingsreserves	525.000		515.000	
		601.654		589.243
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	71.360		66.853	
Overige schulden	41.336		38.519	
Overlopende passiva	22.500		30.453	
		135.196		135.825
Totaal passiva		736.850		725.068

Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Brutoresultaat		1.016.183		961.931
Lonen en salarissen	488.997		421.498	
Sociale lasten	123.055		111.995	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.917		8.670	
Overige bedrijfskosten	396.802		406.248	
Som der lasten		1.013.771		948.411
Som van de baten en lasten		2.412		13.520
Rentelasten en soortgelijke kosten	0		-2.422	
		0		-2.422
Resultaat		2.412		11.098

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 Subsidies

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

3.1.4 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.

4.4 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.

4.5 Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting TICO.

Toelichtingen activa

5. Materiële vaste activa

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Inventaris	2.846	2.946
Vervoermiddelen	27.322	4.015
Andere vaste bedrijfsmiddelen	30.168	6.961
	30.168	6.961

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	40.381	5.200	45.581
Afschrijvingen (cumulatief)	-37.435	-1.185	-38.620
Stand per 1 januari 2023	2.946	4.015	6.961
Investerings 2023	899	27.225	28.124
Afschrijvingen 2023	-999	-3.918	-4.917
Totaal van mutaties gedurende periode	-100	23.307	23.207
Aanschafwaarde	41.280	32.425	73.705
Afschrijvingen (cumulatief)	-38.434	-5.103	-43.537
Stand per 31 december 2023	2.846	27.322	30.168
Afschrijvingspercentage	20,00%	20,00%	

Toelichtingen passiva

8. Stichtingsvermogen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Stichtingskapitaal	76.654	74.243
Bestemmingsreserves	525.000	515.000
	601.654	589.243

Verloopoverzicht bestemmingsreserves

	€	€	€	Totaal
	€	€	€	€
Stand per: 1 januari 2023	515.000	0	0	515.000
Toevoeging	10.000			10.000
Stand per: 31 december 2023	525.000	0	0	525.000

Het weerstandsvermogen zoals dat toegepast wordt bij Zorginstellingen ligt de afgelopen jaren tussen de 33,1 en 42 % (bron: CBS financiële kengetallen zorginstellingen).

Door de toevoeging van het resultaat komt het weerstandsvermogen van Stichting TICO op 81,6%. Het weerstandsvermogen is boven het gemiddelde. Echter om de risico's beheersbaar te houden streeft Stichting TICO er na om een reserve op te bouwen ter grootte van de inschatting van de kosten van een boekjaar. De totale kosten in 2023 zijn € 1.013.771,- er zal de komende jaren nog €488.771 gedoteerd moeten worden om aan de doelstelling te kunnen voldoen.

9. Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	71.360	66.853
Overige schulden	17.319	17.455
Vakantiegeldverplichting	24.017	21.064
Overige schulden	41.336	38.519
Overlopende passiva	22.500	30.453
	135.196	135.825

12. Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	488.997	421.498
Sociale lasten	83.251	73.205
Pensioenlasten	39.804	38.790
Sociale lasten	123.055	111.995
	612.052	533.493

14. Overige lasten

	2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	115.447	102.723
Huisvestingskosten	213.393	189.326
Exploitatie- en machinekosten	6.403	9.513
Autokosten	9.666	9.914
Kantoorkosten	8.227	9.655
Overige	43.666	85.117
	396.802	406.248