

JAAARREKENING

Stichting TICO
gevestigd te Oosterhout

Rapport inzake de jaarrekening 2024



ESJ

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. JAARREKENING	
1.1 Balans per 31 december 2024	2
1.2 Winst-en-verliesrekening over 2024	4
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2024	8
1.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	10

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		31.825		30.168
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.334		1.267	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>15.348</u>		<u>16.608</u>	
		20.682		17.875
Liquide middelen		765.093		688.806
		<u>817.600</u>		<u>736.849</u>

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTING VERMOGEN				
Eigen kapitaal		685.219		601.653
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	72.931		71.360	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7.139		6.722	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>52.311</u>		<u>57.114</u>	
		132.381		135.196
		<u>817.600</u>		<u>736.849</u>

1.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Brutomarge		1.081.161		1.016.182
Lonen	504.955		488.997	
Sociale lasten en pensioenlasten	133.456		123.055	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	7.278		4.917	
Overige bedrijfskosten	<u>426.906</u>		<u>396.803</u>	
Totaal van som der kosten		<u>1.072.595</u>		<u>1.013.772</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		<u><u>8.566</u></u>		<u><u>2.410</u></u>

1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting TICO bestaan voornamelijk uit:

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting TICO is feitelijk gevestigd op Mathildastraat 50, 4901 HC te Oosterhout.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

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.

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.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

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.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

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 met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Pensioenlasten

Stichting TICO heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

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.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventarissen	10.444	2.846
Vervoermiddelen	<u>21.381</u>	<u>27.322</u>
	<u><u>31.825</u></u>	<u><u>30.168</u></u>

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	41.280	32.425	73.705
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-38.434</u>	<u>-5.103</u>	<u>-43.537</u>
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u><u>2.846</u></u>	<u><u>27.322</u></u>	<u><u>30.168</u></u>
Mutaties			
Investeringen	8.935	-	8.935
Afschrijvingen	<u>-1.337</u>	<u>-5.941</u>	<u>-7.278</u>
Saldo mutaties	<u><u>7.598</u></u>	<u><u>-5.941</u></u>	<u><u>1.657</u></u>
Stand per 31 december 2024			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	50.215	32.424	82.639
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-39.771</u>	<u>-11.043</u>	<u>-50.814</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u><u>10.444</u></u>	<u><u>21.381</u></u>	<u><u>31.825</u></u>

Stichting vermogen

Stichting vermogen

	Eigen kapi- taal
	€
Stand per 1 januari 2024	601.653
Dotatie risicoreserve	75.000
Resultaat boekjaar	<u>8.566</u>
Stand per 31 december 2024	<u><u>685.219</u></u>

Stichting TICO streeft ernaar om de continuïteit van zorgverlening te waarborgen door een solide financiële positie te handhaven. In 2024 bedroegen de totale kosten €996.995,44. Het bestuur heeft besloten om €75.000 van het behaalde resultaat toe te voegen aan de instandhoudingsvoorziening. Hierdoor bedraagt het totale stichtingsvermogen per 31 december 2024 €676.653.

Dit resulteert in een weerstandsvermogen van 67,9% ($€676.653 / €996.995,44 * 100$). Volgens de meest recente gegevens van het CBS (2022) varieert het gemiddelde weerstandsvermogen in de zorgsector tussen de 30% en 50%, afhankelijk van de specifieke deelsector. Hoewel het huidige weerstandsvermogen van Stichting TICO boven dit gemiddelde ligt, acht het bestuur dit noodzakelijk om financiële risico's op te vangen en de continuïteit van de zorg te garanderen.

Het streven is om een reserve op te bouwen die gelijk is aan de jaarlijkse kosten, zodat de stichting in staat is om eventuele financiële tegenvallers op te vangen zonder de zorgverlening in gevaar te brengen. Dit beleid wordt jaarlijks geëvalueerd en, indien nodig, bijgesteld om aan te sluiten bij de actuele financiële situatie en risico-inschattingen.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	25.387	24.017
Vooruitgefactureerde huur	10.704	10.704
Ontvangen waarborgsommen	10.597	10.597
Juridische advieskosten	3.829	10.000
Vooruitgefactureerde servicekosten	1.794	1.794
Nog te betalen energiekosten	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u><u>52.311</u></u>	<u><u>57.114</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Lonen		
Brutolonen en –salarissen	<u>504.955</u>	<u>488.997</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	89.403	83.251
Pensioenpremie personeel	<u>44.053</u>	<u>39.804</u>
	<u>133.456</u>	<u>123.055</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsbeloningen	94.233	115.447
Huisvestingskosten	192.699	213.394
Exploitatie- en machinekosten	11.010	6.403
Autokosten	5.768	9.666
Kantoorkosten	8.999	8.228
Algemene kosten	<u>114.197</u>	<u>43.665</u>
	<u>426.906</u>	<u>396.803</u>