

Stichting De Tinne

Jaarrekening 2023

Stichting De Tinne
T.a.v. het Bestuur
Zevensterstraat 66
9404 JM Assen

Gieten, 22 april 2024

Geacht Bestuur,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit inzake de jaarrekening 2023 van uw Stichting, die u exploiteert onder de naam Stichting De Tinne.

Verantwoordelijkheid

Wij hebben de financiële verantwoording van de stichting over het boekjaar 2023 gecontroleerd. Het boekjaar 2023 is afgesloten met een winst van € 5.579,--. Dit resultaat is toegevoegd aan de de algemene reserve van de stichting. De algemene reserve bedraagt hierdoor op 31 december 2023 € 109.721,-- .

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en wij zijn gaarne bereid tot het geven van een nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,



J.G.W. Jager



Inhoudsopgave	Blz.
<i>Jaarrekening 2023</i>	
Balans per 31 december 2023	1
Winst- en verliesrekening 2023	3
Algemene toelichting	4
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de winst- en verliesrekening	7
<i>Bijlagen</i>	
1. Overzicht materiële vaste activa	9



Balans per 31 december 2023

(bedragen in €'s)

ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	32.822	36.208
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	-	7.388
Overige vorderingen	<u>7.613</u>	<u>17</u>
	7.613	7.405
Liquide middelen	147.798	135.859
Totaal activa	<u><u>188.233</u></u>	<u><u>179.472</u></u>

**PASSIVA**

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve	109.721	104.142
Vorzieningen	9.529	9.577
Kortlopende schulden		
Crediteuren	15.557	98
Belastingen	28.351	26.604
Overige kortlopende schulden	<u>25.075</u>	<u>39.051</u>
	68.983	65.753
Totaal passiva	<u><u>188.233</u></u>	<u><u>179.472</u></u>



Winst- en verliesrekening 2023

(bedragen in €'s)

	2023	2022
Netto omzet	695.639	769.652
Inkoopwaarde omzet	-	-
Brutowinst	<u>695.639</u>	<u>769.652</u>
Personeelskosten	-661.592	-624.358
Afschrijvingen	-3.386	-668
Kantoorkosten	-15.429	-19.338
Vervoerkosten	-1.484	-1.435
Algemene kosten	-9.015	-10.363
Totale kosten	<u>-690.906</u>	<u>-656.162</u>
Bedrijfsresultaat	4.733	113.490
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	846	17
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-9.620
Nettowinst	<u><u>5.579</u></u>	<u><u>103.887</u></u>



Algemene toelichting

Rechtsvorm

De onderneming wordt in de vorm van een stichting gedreven.

Activiteiten

De bedrijfsactiviteiten betreft het verlenen van zorg aan verstandelijk gehandicapte bewoners. De onderneming is gevestigd aan de Parklaan 8-22 te Nooitgedacht.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Alle bedragen zijn, zover niet anders is vermeld, in euro's.

Opbrengst en kosten

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengsten en de kosten en andere lasten over het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met lineaire afschrijvingen, bepaald op basis van de geschatte levensduur.

De afschrijvingen worden door middel van een percentage over de aanschaffingswaarde berekend met ingang van het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders is vermeld, ter vrije beschikking.

Netto omzet

Hieronder wordt opgenomen de opbrengst uit levering van goederen en diensten, onder aftrek van kortingen en dergelijke, en van de over de omzet geheven belastingen.



Toelichting balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het boekjaar is als volgt weer te geven:

	Bedrijfs- inventaris
Boekwaarde per 31 december 2022	36.208
Investerings 2023	-
Desinvestering 2023	-
	<hr/> 36.208
Afschrijvingen	-3.386
Desinvesteringen	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<hr/> <hr/> 32.822
Totaal aanschaffingswaarde per 31 december 2023	36.876
Totaal cumulatieve afschrijving per 31 december 2023	4.054
Boekwaarde per 31 december 2023	<hr/> <hr/> 32.822

In bijlage 1 wordt de materiële vaste activa nader gespecificeerd.

	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente	846	17
Te ontvangen uitkering verzuimverzekering december	6.541	-
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	226	-
	<hr/> 7.613	<hr/> 17

Liquide middelen

Bank

Dit betreft een rekening onder nummer 3560.38.319 bij de Rabobank	22.798	59.359
Dit betreft een spaarrekening onder nummer 3560.195.942 bij de Rabobank	125.000	76.500
	<hr/> 147.798	<hr/> 135.859

Algemene reserve

Saldo 1 januari	104.142	255
Resultaat boekjaar	5.579	103.887
Saldo per 31 december	<hr/> 109.721	<hr/> 104.142



	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud tilliften	9.529	9.577
Crediteuren		
Pensioenfonds Zorg & Welzijn, pensioenpremie oktober en november	13.220	-
De Nieuwe Kracht	2.223	-
Tactiplan	98	98
Vakbekwaam in Zorg	16	-
	15.557	98
Belastingen		
Loonheffing		
Loonheffing december	28.351	26.604
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden		
Reservering vakantiegeld	18.409	17.248
Te betalen pensioenpremie december (2022: november en december)	6.639	13.640
Te betalen uitzendkrachten december	-	8.144
Te betalen bankkosten december	27	19
	25.075	39.051



Toelichting winst- en verliesrekening

	2023	2022
Omzet		
Ontvangen PGB-gelden	694.430	725.167
Bijdrage bewoners/De Tinne	1.209	1.161
Subsidie gemeente Aa en Hunze	-	43.324
	<u>695.639</u>	<u>769.652</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	502.952	438.444
Sociale lasten	83.381	68.574
Pensioenpremie	40.755	37.745
Reiskosten woon-werk	16.810	14.704
Verzuimverzekering	29.921	25.337
Wervingskosten	675	1.750
Uitzendkrachten	63.535	65.248
Opleidingen	3.744	924
Overige personeelskosten	6.165	8.920
	<u>747.938</u>	<u>661.646</u>
Af: uitkering verzuimverzekering/UWV	-81.936	-36.963
Af: subsidie stagefondsregeling	-4.410	-325
	<u>661.592</u>	<u>624.358</u>
Afschrijvingen		
Bedrijfsinventaris	<u>3.386</u>	<u>668</u>
Kantoorkosten		
Contributies/abonnementen	576	651
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	267	3.260
ICT-kosten	12.726	12.445
Telefoonkosten	636	2.133
Kosten registratiesysteem	1.224	849
	<u>15.429</u>	<u>19.338</u>
Vervoerkosten		
Onderhoudskosten	1.094	1.010
Assurantie	390	425
	<u>1.484</u>	<u>1.435</u>



	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.200	5.756
Assuranties	2.317	2.720
Algemene bestuurskosten	280	1.276
Bankkosten	331	239
Overige algemene kosten	624	-
Kosten geschillencommissie	263	372
	<u>9.015</u>	<u>10.363</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>846</u>	<u>17</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Mutatie voorziening onderhoud tilliften	-	9.577
Rente bank	-	43
	<u>-</u>	<u>9.620</u>



Overzicht materiële vaste activa

	Aanschaf- datum	Afschr. %	Aanschafw. 31-12-2022	Investerings 2023	Desinvest. 2023	Aanschafw. 31-12-2023
Bedrijfsinventaris						
HP Laserprinter	01-01-2022	20%	615			615
Powermove tillift	31-10-2022	10%	21.835			21.835
Elektrische douchebrancard	31-10-2022	10%	11.913			11.913
Weegunit r.b.v. powermove	31-10-2022	10%	2.513			2.513
			36.876	-	-	36.876



Cum.afschr. 31-12-2022	Afschr. 2023	Desinvest. 2023	Cum.afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
123	123		246	369
328	1.965		2.293	19.542
179	1.072		1.251	10.662
38	226		264	2.249
668	3.386	-	4.054	32.822