

Stichting De Tinne

Jaarrekening 2024

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

Gieten, 14 april 2025

Geacht Bestuur,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit inzake de jaarrekening 2024 van uw Stichting, die u exploiteert onder de naam Stichting De Tinne.

Verantwoordelijkheid

Wij hebben de financiële verantwoording van de stichting over het boekjaar 2024 gecontroleerd. Het boekjaar 2024 is afgesloten met een winst van € 38.164,--. Dit resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve van de stichting. De algemene reserve bedraagt hierdoor op 31 december 2024 € 147.885,--.

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 2024</i>	
Balans per 31 december 2024	1
Winst- en verliesrekening 2024	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 2024

(bedragen in €'s)

ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	29.436	32.822
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overige vorderingen	13.882	7.613
Liquide middelen	184.200	147.798
Totaal activa	227.518	188.233

**PASSIVA**

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	147.885	109.721
Voorzieningen	9.111	9.529
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.878	15.557
Belastingen	29.809	28.351
Overige kortlopende schulden	<u>32.835</u>	<u>25.075</u>
	70.522	68.983
Totaal passiva	<u><u>227.518</u></u>	<u><u>188.233</u></u>



Winst- en verliesrekening 2024

(bedragen in €'s)

	2024	2023
Netto omzet	726.622	695.639
Inkoopwaarde omzet	-	-
Brutowinst	<u>726.622</u>	<u>695.639</u>
Personeelskosten	-660.582	-661.592
Afschrijvingen	-3.386	-3.386
Kantoorkosten	-17.085	-15.429
Vervoerkosten	-492	-1.484
Algemene kosten	-8.996	-9.015
Totale kosten	<u>-690.541</u>	<u>-690.906</u>
Bedrijfsresultaat	36.081	4.733
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>2.083</u>	<u>846</u>
Nettowinst	<u><u>38.164</u></u>	<u><u>5.579</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 2023	32.822
Investerings 2024	-
Desinvestering 2024	-
	<u>32.822</u>
Afschrijvingen	-3.386
Desinvesteringen	-
Boekwaarde per 31 december 2024	<u><u>29.436</u></u>
Totaal aanschaffingswaarde per 31 december 2024	36.876
Totaal cumulatieve afschrijving per 31 december 2024	7.440
Boekwaarde per 31 december 2024	<u><u>29.436</u></u>

In bijlage 1 wordt de materiële vaste activa nader gespecificeerd.

	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente	2.083	846
Te ontvangen uitkering verzuimverzekering december	11.282	6.541
Vooruitbetaalde bedragen	517	226
	<u>13.882</u>	<u>7.613</u>

Liquide middelen

Bank

Dit betreft een rekening onder nummer 3560.38.319 bij de Rabobank	44.200	22.798
Dit betreft een spaarrekening onder nummer 3560.195.942 bij de Rabobank	140.000	125.000
	<u>184.200</u>	<u>147.798</u>

Algemene reserve

Saldo 1 januari	109.721	104.142
Resultaat boekjaar	38.164	5.579
Saldo per 31 december	<u>147.885</u>	<u>109.721</u>



	31-12-2024	31-12-2023
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud tilliften	9.111	9.529
Crediteuren		
Pensioenfonds Zorg & Welzijn, pensioenpremie oktober (2023: en november)	7.119	13.220
De Nieuwe Kracht	-	2.223
Tactiplan	97	98
Vakbekwaam in Zorg	-	16
Uitzendkoning	475	-
t Haoler Hoes	46	-
Kersten hulpmiddelen	-584	-
De Balloohoeve	725	-
	7.878	15.557
Belastingen		
Loonheffing		
Loonheffing december	29.809	28.351
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden		
Reservering vakantiegeld	18.190	18.409
Te betalen pensioenpremie november en december (2023: december)	14.615	6.639
Te betalen bankkosten december	30	27
	32.835	25.075



Toelichting winst- en verliesrekening

	2024	2023
Omzet		
Ontvangen PGB-gelden	725.401	694.430
Bijdrage bewoners/De Tinne	1.221	1.209
	<u>726.622</u>	<u>695.639</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	540.874	502.952
Sociale lasten	89.956	83.381
Pensioenpremie	44.289	40.755
Reiskosten woon-werk	16.467	16.810
Verzuimverzekering	34.113	29.921
Wervingskosten	-	675
Uitzendkrachten	13.979	63.535
Opleidingen	4.974	3.744
Overige personeelskosten	4.407	6.165
	<u>749.059</u>	<u>747.938</u>
Af: uitkering verzuimverzekering/UWV	-81.519	-81.936
Af: subsidie stagefondsregeling	-6.958	-4.410
	<u>660.582</u>	<u>661.592</u>
Afschrijvingen		
Bedrijfsinventaris	<u>3.386</u>	<u>3.386</u>
Kantoorkosten		
Contributies/abonnementen	1.443	576
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	612	267
ICT-kosten	13.277	12.726
Telefoonkosten	531	636
Kosten registratiesysteem	1.222	1.224
	<u>17.085</u>	<u>15.429</u>
Vervoerkosten		
Onderhoudskosten	19	1.094
Assurantie	473	390
	<u>492</u>	<u>1.484</u>



	2024	2023
Algemene kosten		
Accountantskosten	5.400	5.200
Assuranties	2.681	2.317
Algemene bestuurskosten	242	280
Bankkosten	326	331
Overige algemene kosten	77	624
Kosten geschillencommissie	270	263
	<u>8.996</u>	<u>9.015</u>
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>2.083</u>	<u>846</u>



Overzicht materiële vaste activa

	Aanschaf- datum	Afschr. %	Aanschafw. 31-12-2023	Investerings 2024	Desinvest. 2024	Aanschafw. 31-12-2024
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. 31-12-2023	Afschr. 2024	Desinvest. 2024	Cum.afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
246	123		369	246
2.293	1.965		4.258	17.577
1.251	1.072		2.323	9.590
264	226		490	2.023
4.054	3.386	-	7.440	29.436