

**Stichting Altius ABA  
T.a.v. het bestuur  
Rijperkerkstraat 2  
5035 BR TILBURG**

**Jaarrekening 2022**

CONCEPT

**Stichting Altius ABA  
T.a.v. het bestuur  
Rijperkerkstraat 2  
5035 BR TILBURG**

**Jaarrekening 2022**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Financieelrapport**

1.1	Algemeen	2
1.2	Resultaatvergelijking	3
1.3	Financiële positie	4

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2022	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	7
2.3	Toelichting op de jaarrekening	8
2.4	Toelichting op de balans	10
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	12

## **Stichting Altius ABA te Tilburg**

### **1.1 Algemeen**

#### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 24-12-2021 werd de stichting Stichting Altius ABA per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 84855207.

#### **Bestuur**

De directie wordt gevoerd door:

- L. Timmermans-Serna
- E. Janssens - Muurmans

CONCEPT

## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022	
	€	%
Netto-omzet	1.077.501	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	40.949	3,8%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>1.036.552</b>	<b>96,2%</b>
Lonen en salarissen	691.002	64,1%
Sociale lasten	124.702	11,6%
Pensioenlasten	61.833	5,7%
Overige personeelskosten	67.609	6,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	38	0,0%
Huisvestingskosten	57.030	5,3%
Exploitatiekosten	2.702	0,3%
Verkoopkosten	3.771	0,4%
Kantoorkosten	8.038	0,8%
Algemene kosten	19.762	1,8%
<b>Som der kosten</b>	<b>1.036.487</b>	<b>96,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>65</b>	<b>-0,1%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-365	0,0%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-365</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-300</b>	<b>-0,1%</b>

### 1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022	
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>		
Vorderingen	87.024	
Liquide middelen	<u>26.448</u>	
Totaal vlottende activa		113.472
Af: kortlopende schulden		<u>116.036</u>
Werkkapitaal		-2.564
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	<u>2.264</u>	
		<u>2.264</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>-300</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>		
Eigen vermogen		<u>-300</u>
		<u><u>-300</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 2.564.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

T.J.M. (Theo) Barendse

## Stichting Altius ABA te Tilburg

### 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>2.264</u>	2.264
<b>Viottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	<u>87.024</u>	87.024
<i>Liquide middelen</i>		26.448
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>115.736</u></u>

## Stichting Altius ABA te Tilburg

### 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	<u>-300</u>	-300
<b>Kortlopende schulden</b>		
Handelscrediteuren	4.744	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	76.041	
Overige schulden	<u>35.251</u>	
		116.036
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>115.736</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022	
	€	€
Netto-omzet		1.077.501
Inkoopwaarde van de omzet		40.949
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>1.036.552</u>
Lonen en salarissen	691.002	
Sociale lasten	124.702	
Pensioenlasten	61.833	
Overige personeelskosten	67.609	
Afschrijvingen materiële vaste activa	38	
Huisvestingskosten	57.030	
Exploitatiekosten	2.702	
Verkoopkosten	3.771	
Kantoorkosten	8.038	
Algemene kosten	19.762	
<b>Som der kosten</b>	<u>1.036.487</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>65</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-365	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>-365</u>	<u>-365</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-300</u></u>



## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de 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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

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.

#### **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.

#### **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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **Algemeen**

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

#### **Kosten**

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

CONCEPT

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Investeringen	2.302
Afschrijvingen	-38
Mutaties 2022	<u>2.264</u>
Aanschafwaarde	2.302
Cumulatieve afschrijvingen	-38
Boekwaarde per 31 december	<u>2.264</u>
Afschrijvingspercentages: Inventaris	20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>31-12-2022</u>
€
<u>87.024</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Liquide middelen

Rabobank - NL76 RABO 0376 1806 92  
Sparrekening

21.448
<u>5.000</u>
<u>26.448</u>

**2.4 Toelichting op de balans**

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>2022</u>
	€
<b>Stichtingskapitaal</b>	
Beginsaldo stichtingskapitaal	-
Uit voorstel resultaatbestemming	-300
Stand per 31 december	<u><u>-300</u></u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2022</u>
	€
<b>Handelscrediteuren</b>	
Crediteuren	<u><u>4.744</u></u>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	47.032
Premies pensioen	29.009
	<u><u>76.041</u></u>

**Overige schulden**

Vakantiereservering	31.501
Nog te betalen accountantskosten	2.750
Nog te betalen administratiekosten	1.000
	<u><u>35.251</u></u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>
	€
<b>Netto-omzet</b>	
Omzet jeugdwet	905.344
Omzet WLZ	164.065
Omzet Coaching en opleiding aan derden	4.407
Omzet Overig	3.685
	<u>1.077.501</u>
 <b>Inkoopwaarde van de omzet</b>	
Inkopen begeleiding	34.430
Inkopen diversen	6.519
	<u>40.949</u>
 <b>Lonen en salarissen</b>	
Brutolonen en salarissen	589.649
Vakantietoeslag	38.512
Eindejaarsuitkering	54.102
Eenmalige uitkering	24.799
Uitbetaald ziekengeld	-16.060
	<u>691.002</u>
 <b>Sociale lasten</b>	
Sociale lasten	<u>124.702</u>
 <b>Pensioenlasten</b>	
Pensioenpremie personeel	<u>61.833</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>
	€
<b>Overige personeelskosten</b>	
Reiskostenvergoeding onbelast	25.597
Ziekengeldverzekering	19.146
Scholings- en opleidingskosten	7.305
Stagevergoeding	5.755
Tegemoetkoming ZKV	4.573
Werkkostenregeling	2.760
Overige personeelskosten	2.473
	<u>67.609</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	
Inventaris	<u>38</u>
<b>Huisvestingskosten</b>	
Huur onroerend goed	<u>57.030</u>
De huurprijs onroerend goed is een totaal bedrag inclusief energiekosten, schoonmaakkosten en vaste lasten.	
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>	
Klein inventaris	<u>2.702</u>
<b>Verkoopkosten</b>	
Reis- en verblijfkosten	2.175
Representatiekosten	1.396
Overige verkoopkosten	200
	<u>3.771</u>
<b>Kantoorkosten</b>	
Contributies en abonnementen	5.410
Kantoorbenodigdheden	1.145
Telecommunicatie	888
Vakliteratuur	595
	<u>8.038</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>
	€
<b>Algemene kosten</b>	
Accountantskosten	14.501
Zakelijke verzekeringen	4.872
Overige algemene kosten	<u>389</u>
	<u><u>19.762</u></u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	
Bankkosten en provisie	<u><u>365</u></u>

Tilburg,  
Stichting Altius ABA

L. Timmermans-Serna

E. Janssens - Muurmans