

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

Jaarrekening 2023

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

Jaarrekening 2023

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 2023	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	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

Stichting Altius ABA te Tilburg

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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.030.505	100,0%	1.077.501	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	16.687	1,6%	40.949	3,8%
Bruto bedrijfsresultaat	1.013.818	98,4%	1.036.552	96,2%
Lonen en salarissen	614.706	59,7%	691.002	64,1%
Sociale lasten	121.188	11,8%	124.702	11,6%
Pensioenlasten	60.909	5,9%	61.833	5,7%
Overige personeelskosten	87.700	8,5%	67.609	6,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	460	0,0%	38	0,0%
Huisvestingskosten	61.559	6,0%	57.030	5,3%
Exploitatiekosten	2.711	0,3%	2.702	0,3%
Verkoopkosten	9.458	0,9%	3.771	0,4%
Kantoorkosten	2.716	0,3%	8.038	0,8%
Algemene kosten	20.937	2,0%	19.762	1,8%
Som der kosten	982.344	95,4%	1.036.487	96,3%
Bedrijfsresultaat	31.474	3,0%	65	-0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-627	-0,1%	-365	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-627	-0,1%	-365	0,0%
Resultaat	30.847	2,9%	-300	-0,1%

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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	94.218		87.024	
Liquide middelen	44.073		26.448	
Totaal vlottende activa		138.291		113.472
Af: kortlopende schulden		109.548		116.036
Werkkapitaal		28.743		-2.564
 Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.803		2.264	
		1.803		2.264
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		30.546		-300
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		30.546		-300
		30.546		-300

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 31.307.

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 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>1.803</u>	1.803	<u>2.264</u>	2.264
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>94.218</u>	94.218	<u>87.024</u>	87.024
<i>Liquide middelen</i>		44.073		26.448
Totaal activazijde		<u><u>140.094</u></u>		<u><u>115.736</u></u>

Stichting Altius ABA te Tilburg

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	30.546	30.546	-300	-300
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.968		4.744	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	76.794		76.041	
Overige schulden	30.786	109.548	35.251	116.036
Totaal passivazijde		<u>140.094</u>		<u>115.736</u>

Stichting Altius ABA te Tilburg

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		1.030.505		1.077.501
Inkoopwaarde van de omzet		16.687		40.949
Bruto bedrijfsresultaat		<u>1.013.818</u>		<u>1.036.552</u>
Lonen en salarissen	614.706		691.002	
Sociale lasten	121.188		124.702	
Pensioenlasten	60.909		61.833	
Overige personeelskosten	87.700		67.609	
Afschrijvingen materiële vaste activa	460		38	
Huisvestingskosten	61.559		57.030	
Exploitatiekosten	2.711		2.702	
Verkoopkosten	9.458		3.771	
Kantoorkosten	2.716		8.038	
Algemene kosten	20.937		19.762	
Som der kosten		<u>982.344</u>		<u>1.036.487</u>
Bedrijfsresultaat		<u>31.474</u>		<u>65</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-627		-365	
Som der financiële baten en lasten	<u>-627</u>	<u>-627</u>	<u>-365</u>	<u>-365</u>
Resultaat		<u><u>30.847</u></u>		<u><u>-300</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Altius ABA, statutair gevestigd te Tilburg, bestaan voornamelijk uit:

- Ambulante jeugdzorg

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Rijperkerkstraat 2 te Tilburg.

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

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.

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>	<u>Totaal 2023</u>
	€	€
Aanschafwaarde	2.302	2.302
Cumulatieve afschrijvingen	-39	-39
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.263</u>	<u>2.263</u>
Afschrijvingen	-460	-460
Mutaties 2023	<u>-460</u>	<u>-460</u>
Aanschafwaarde	2.302	2.302
Cumulatieve afschrijvingen	-499	-499
Boekwaarde per 31 december	<u>1.803</u>	<u>1.803</u>
Afschrijvingspercentages:		
Inventaris	20 %	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>94.218</u>	<u>87.024</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

Rabobank - NL76 RABO 0376 1806 92	19.076	21.448
Spaarrekening	<u>24.997</u>	<u>5.000</u>
	<u>44.073</u>	<u>26.448</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Beginsaldo stichtingskapitaal	-300	-
Uit voorstel resultaatbestemming	30.846	-300
Stand per 31 december	<u>30.546</u>	<u>-300</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>1.968</u>	<u>4.744</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	46.210	47.032
Premies pensioen	30.584	29.009
	<u>76.794</u>	<u>76.041</u>

Overige schulden

Vakantiereservering	27.036	31.501
Nog te betalen accountantskosten	3.750	2.750
Nog te betalen administratiekosten	-	1.000
	<u>30.786</u>	<u>35.251</u>

Stichting Altius ABA te Tilburg

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet jeugdwet	971.562	905.344
Omzet WLZ	55.190	164.065
Omzet Coaching en opleiding aan derden	3.231	4.407
Omzet Overig	522	3.685
	<u>1.030.505</u>	<u>1.077.501</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen begeleiding	8.871	34.430
Dataverzameling Kinderen (Hi Rasmus)	4.143	-
Inkopen diversen	3.673	6.519
	<u>16.687</u>	<u>40.949</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	608.963	589.649
Vakantietoeslag	43.352	38.512
Eindejaarsuitkering	53.598	54.102
Eenmalige uitkering	1.860	24.799
	<u>707.773</u>	<u>707.062</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-60.290	-16.060
WAZO-verlof	-32.777	-
	<u>614.706</u>	<u>691.002</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>121.188</u>	<u>124.702</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>60.909</u>	<u>61.833</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding onbelast	21.808	25.597
Ziekengeldverzekering	21.179	19.146
Scholings- en opleidingskosten	18.785	7.305
Stagevergoeding	7.191	5.755
Honorarium Raad van Toezicht	5.264	-
Werkkostenregeling	4.907	2.760
Tegemoetkoming ZKV	4.474	4.573
Overige personeelskosten	4.092	2.473
	<u>87.700</u>	<u>67.609</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>460</u>	<u>38</u>
------------	------------	-----------

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	<u>61.559</u>	<u>57.030</u>
---------------------	---------------	---------------

De huurprijs onroerend goed is een totaal bedrag inclusief energiekosten, schoonmaakkosten en vaste lasten.

	2023	2022
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Klein inventaris	<u>2.711</u>	<u>2.702</u>

Verkoopkosten

Reis- en verblijfkosten	9.458	2.175
Representatiekosten	-	1.396
Overige verkoopkosten	-	200
	<u>9.458</u>	<u>3.771</u>

Kantoorkosten

Contributies en abonnementen	864	5.410
Telecommunicatie	749	888
Kantoorbenodigdheden	684	1.145
Vakliteratuur	419	595
	<u>2.716</u>	<u>8.038</u>

Stichting Altius ABA te Tilburg

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	18.101	14.501
Verzekeringen	2.817	4.872
Betalingsverschillen	-272	-
Overige algemene kosten	291	389
	<u>20.937</u>	<u>19.762</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>627</u>	<u>365</u>

Tilburg, 03-06-2024
Stichting Altius ABA

L. Timmermans-Serna

E. Janssens - Muurmans