



**Stichting Artidé Zorg
T.a.v. het bestuur
Oude Heirbaan 7
6286 AM WITTEM**

Jaarrekening 2019



**Stichting Artidé Zorg
T.a.v. het bestuur
Oude Heirbaan 7
6286 AM WITTEM**

Betreft:
Jaarrekening 2019

Kenmerk:
LG/JM 1200/J19/7374

Geleen, 16 april 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	8
1.5	Financiële positie	9

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	11
2.2	Exploitatierekening over 2019	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	14
2.4	Toelichting op de jaarrekening	15
2.5	Toelichting op de balans	19
2.6	Toelichting op de exploitatierekening	25

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	30
-----	---------------------------	----



1. JAARRAPPORT

**Stichting Artidé Zorg
T.a.v. het bestuur
Oude Heirbaan 7
6286 AM WITTEM**

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de exploitatierekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Artidé Zorg te Gulpen-Wittem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de exploitatierekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW), met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Artidé Zorg.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

Hoogachtend,

E.M.E.J. Stassen-Dassen AA
(lidnummer NBA 5180)
ABC Adviseurs V.O.F.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 29 mei 2009 werd Stichting Artidé Zorg per genoemde datum opgericht. De stichting is op 2 juni 2009 ingeschreven in het stichtingenregister bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14116827.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Artidé Zorg wordt in artikel 2 van de statuten onder meer als volgt omschreven:

- het (doen) bevorderen en/of verrichten van maatschappelijke dienstverlening, daaronder zorg, welzijn en maatschappelijke integratie, met name betreffende mensen met een (lichamelijke) beperking en/of andere hulpbehoevenden, met inbegrip van (arbeidsmatige) dagbesteding, onder meer op het gebied van kunst, horeca en recreatie;
- zorg- en dienstverlening op maat te leveren, waarbij de zorgvraag van de individuele cliënt richtinggevend is voor de wijze waarop de inhoud van de zorg tot stand komt en waar deze geleverd wordt;
- het voeren van het bestuur en beheer van aangesloten rechtspersonen die werkzaam zijn op het terrein van zorg en welzijn, op een zodanige wijze dat een integraal aanbod ontstaat van producten en diensten;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het aanbieden van programma's (dagbesteding), het organiseren van bijeenkomsten, het organiseren van exposities en het beschikbaar stellen van ruimte(n).

De stichting heeft geen winstoogmerk.

Raad van Toezicht

- C.H.B. Trausel, voorzitter;
- M.J.M. Herfs;
- D.M.M. Schaapkens.

Raad van Bestuur

- J.C. Kleijnen-Petit, voorzitter;
- P.J. van de Sanden, secretaris penningmeester.

Directie

- J.C. Kleijnen-Petit, statutair directeur.

Statutenwijziging

Blijkens de akte d.d. 13 juli 2016 zijn de statuten van Stichting Artidé Zorg integraal gewijzigd.

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	518.917	100,0%	422.052	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	17.403	3,4%	13.336	3,2%
Bruto-marge	501.514	96,6%	408.716	96,8%
Overige bedrijfsopbrengsten	64.592	12,5%	40.140	9,5%
Bruto bedrijfsresultaat	566.106	109,1%	448.856	106,3%
Lonen en salarissen	253.279	48,8%	206.687	49,0%
Sociale lasten	47.665	9,2%	37.129	8,8%
Pensioenlasten	20.868	4,0%	17.036	4,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	29.259	5,6%	27.824	6,6%
Overige personeelskosten	32.816	6,3%	25.095	6,0%
Huisvestingskosten	73.931	14,3%	36.008	8,5%
Verkoopkosten	1.644	0,3%	-	0,0%
Autokosten	59.045	11,4%	41.044	9,7%
Kantoorkosten	6.150	1,2%	12.604	3,0%
Algemene kosten	19.748	3,8%	27.214	6,5%
Som der kosten	544.405	104,9%	430.641	102,1%
Bedrijfsresultaat	21.701	4,2%	18.215	4,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	0,0%	3	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.179	-0,8%	-2.910	-0,7%
Som der financiële baten en lasten	-4.177	-0,8%	-2.907	-0,7%
Resultaat	17.524	3,4%	15.308	3,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 2.216. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	96.865	
Overige bedrijfsopbrengsten	24.452	
<i>Daling van:</i>		
Kantoorkosten	6.454	
Algemene kosten	7.466	
		135.237
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	4.067	
Lonen en salarissen	46.592	
Sociale lasten	10.536	
Pensioenlasten	3.832	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.435	
Overige personeelskosten	7.721	
Huisvestingskosten	37.923	
Verkoopkosten	1.644	
Autokosten	18.001	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.269	
		133.021
Stijging resultaat		<u><u>2.216</u></u>

1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Netto-omzet	518.917	422.052	323.462	288.948
Inkoopwaarde van de omzet	17.403	13.336	10.439	8.866
Bruto-marge	501.514	408.716	313.023	280.082
Overige bedrijfsopbrengsten	64.592	40.140	36.053	28.241
Bruto bedrijfsresultaat	566.106	448.856	349.076	308.323
Lonen en salarissen	253.279	206.687	156.128	109.749
Sociale lasten	47.665	37.129	29.803	22.979
Pensioenlasten	20.868	17.036	8.518	14.158
Afschrijvingen materiële vaste activa	29.259	27.824	26.173	25.753
Overige personeelskosten	32.816	25.095	31.114	28.230
Huisvestingskosten	73.931	36.008	30.064	30.474
Verkoopkosten	1.644	-	89	609
Autokosten	59.045	41.044	30.335	21.706
Kantoorkosten	6.150	12.604	3.378	5.706
Algemene kosten	19.748	27.214	15.156	20.169
Som der kosten	544.405	430.641	330.758	279.533
Bedrijfsresultaat	21.701	18.215	18.318	28.790
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	3	4	7
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.179	-2.910	-3.287	-5.320
Som der financiële baten en lasten	-4.177	-2.907	-3.283	-5.313
Resultaat	17.524	15.308	15.035	23.477

1.5 Financiële positie

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

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	7.500		8.750	
Vorderingen	48.341		42.884	
Liquide middelen	32.299		124.941	
Totaal vlottende activa		88.140		176.575
Af: kortlopende schulden		76.177		53.473
Werkkapitaal		11.963		123.102
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	236.180		131.517	
		236.180		131.517
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		248.143		254.619
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		97.643		80.119
Langlopende schulden		150.500		174.500
		248.143		254.619

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gedaald met € 111.139.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	197.605		92.361	
Inventaris	31.328		27.768	
Vervoermiddelen	<u>7.247</u>		<u>11.388</u>	
		236.180		131.517
Viottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>7.500</u>		<u>8.750</u>	
		7.500		8.750
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	46.876		38.454	
Overige vorderingen	26		-	
Overlopende activa	<u>1.439</u>		<u>4.430</u>	
		48.341		42.884
<i>Liquide middelen</i>		32.299		124.941
Totaal activazijde		<u><u>324.320</u></u>		<u><u>308.092</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 april 2020

Stichting Artidé Zorg te Wittem
2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>97.643</u>	97.643	<u>80.119</u>	80.119
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	<u>150.500</u>	150.500	<u>174.500</u>	174.500
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	24.000		14.800	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.660		12.055	
Overige schulden	5.000		4.846	
Overlopende passiva	<u>27.517</u>	76.177	<u>21.772</u>	53.473
Totaal passivazijde		<u>324.320</u>		<u>308.092</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 april 2020

2.2 Exploitatierekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		518.917		422.052
Inkoopwaarde van de omzet		17.403		13.336
Bruto-marge		501.514		408.716
Overige bedrijfsopbrengsten		64.592		40.140
Bruto bedrijfsresultaat		566.106		448.856
Lonen en salarissen	253.279		206.687	
Sociale lasten	47.665		37.129	
Pensioenlasten	20.868		17.036	
Afschrijvingen materiële vaste activa	29.259		27.824	
Overige personeelskosten	32.816		25.095	
Huisvestingskosten	73.931		36.008	
Verkoopkosten	1.644		-	
Autokosten	59.045		41.044	
Kantoorkosten	6.150		12.604	
Algemene kosten	19.748		27.214	
Som der kosten		544.405		430.641
Bedrijfsresultaat		21.701		18.215
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		3	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.179		-2.910	
Som der financiële baten en lasten		-4.177		-2.907
Resultaat		17.524		15.308

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 april 2020

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		21.701		18.215
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	30.809		27.824	
		30.809		27.824
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	1.250		2.350	
Vorderingen	-5.457		-4.847	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	13.504		12.379	
		9.297		9.882
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		61.807		55.921
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		3	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.179		-2.910	
		-4.177		-2.907
Kasstroom uit operationele activiteiten		57.630		53.014
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-135.922		-32.787	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	450		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-135.472		-32.787
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-14.800		45.200	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-14.800		45.200
Mutatie geldmiddelen		-92.642		65.427
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		124.941		59.514
Mutatie geldmiddelen		-92.642		65.427
Stand per 31 december		32.299		124.941

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 april 2020

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Artidé Zorg, statutair gevestigd te Gulpen-Wittern, bestaan voornamelijk uit:

- het bieden van dagbesteding voor mensen met een zorgindicatie;
- het bieden van activiteiten, uitjes en workshops.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oude Heirbaan 7 te Wittern.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Artidé Zorg, statutair gevestigd te Gulpen-Wittern is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14116827.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in verdere grondslagen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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 (ontmantelingskosten) 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.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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.

Kosten

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Huurders- investering	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2019
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	141.482	57.790	28.687	227.959
Cumulatieve afschrijvingen	-49.121	-30.022	-17.299	-96.442
Boekwaarde per 1 januari	<u>92.361</u>	<u>27.768</u>	<u>11.388</u>	<u>131.517</u>
Investeringen	121.549	14.373	-	135.922
Desinvesteringen	-	-7.358	-4.500	-11.858
Afschrijvingen desinvesteringen	-	7.358	4.050	11.408
Afschrijvingen	-16.305	-10.813	-3.691	-30.809
Mutaties 2019	<u>105.244</u>	<u>3.560</u>	<u>-4.141</u>	<u>104.663</u>
Aanschafwaarde	263.031	64.805	24.187	352.023
Cumulatieve afschrijvingen	-65.426	-33.477	-16.940	-115.843
Boekwaarde per 31 december	<u>197.605</u>	<u>31.328</u>	<u>7.247</u>	<u>236.180</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Huurdersinvesteringen 10 %

Inventaris 20 %

Vervoermiddelen 17 -33 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraad materialen en gereedschappen

31-12-2019	31-12-2018
€	€
<u>7.500</u>	<u>8.750</u>

2.5 Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Vorderingen op debiteuren	46.876	38.454

Overige vorderingen

Rekening courant CZ	26	-
---------------------	----	---

	2019	2018
	€	€
<i>Rekening courant CZ</i>		
Stand per 1 januari	-4.846	-
Mutaties	4.872	-
Stand per 31 december	26	-

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Rente spaarrekeningen	2	3
Vooruitbetaalde autoverzekering	1.130	1.215
Vooruitbetaalde overige kosten	307	1.197
Nog te ontvangen afrekening CAK 2017	-	2.015
	1.439	4.430

Liquide middelen

NL88 RABO 0119 1870 27 Rekening-courant	11.551	12.309
NL07 RABO 3630 3080 58 Bedrijfsspaarrekening	4.500	20.000
NL83 RABO 1515 5239 42 Bedrijfsspaarrekening	1.500	7.500
NL98 RABO 0191 6519 58 Rekening-courant	-	69.444
NL80 RABO 1479 1929 37 Doelreserveren	13.350	9.950
NL58 RABO 1479 1929 45 Bedrijfsbonusrekening	1.000	5.500
Kassaldo	398	238
	32.299	124.941

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	80.119	64.811
Resultaat boekjaar	17.524	15.308
Stand per 31 december	<u>97.643</u>	<u>80.119</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening o/g P.J. van de Sanden	48.000	60.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	102.500	112.500
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V. (rolstoelbus)	-	2.000
	<u>150.500</u>	<u>174.500</u>



2.5 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g P.J. van de Sanden</i>		
Stand per 1 januari	60.000	-
Opgenomen in boekjaar	-	60.000
Stand per 31 december	60.000	60.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.000	-
Langlopend deel per 31 december	48.000	60.000

Deze lening is verstrekt ter financiering van een interne verbouwing en inrichting van het bedrijfspand. Het rentepercentage bedraagt 2,5%, waarbij de rente per 1 januari 2020 gedurende de gehele looptijd een vast bedrag zal bedragen. De lening is aflossingsvrij tot en met 31 december 2019. Aflossing vindt daarna plaats per maand in een periode van 5 jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.

Hoofdsom	140.000	140.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-17.500	-7.500
Stand per 1 januari	122.500	132.500
Aflossingen in boekjaar	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	112.500	122.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	102.500	112.500

Deze lening is verstrekt ter financiering van de stichtingsactiviteiten. Op 17 oktober 2014 is een aanvullende lening verstrekt ter financiering van verbouwingskosten. Vanaf 1 april 2016 bedraagt het rentepercentage 2,5%, waarbij de rente vanaf 15 april 2017 gedurende de gehele looptijd € 145,83 per maand bedraagt. De lening is aflossingsvrij tot 15 april 2017. Aflossing vindt daarna plaats per kwartaal in een periode van 14 jaar.

Als zekerheden zijn gesteld het pandrecht op alle huidige en toekomstige debiteuren alsmede op alle huidige en toekomstige activa.

Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V. (rolstoelbus)

Hoofdsom	24.000	24.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-17.200	-12.400
Stand per 1 januari	6.800	11.600
Aflossing	-4.800	-4.800
Stand per 31 december	2.000	6.800
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.000	-4.800
Langlopend deel per 31 december	-	2.000

Deze lening is verstrekt ter financiering van een rolstoelbus, die hierbij tevens als zekerheid is verpand. Het rentepercentage bedroeg 3,5%. Vanaf 1 april 2016 bedraagt het rentepercentage 2,5% waarbij gedurende de gehele looptijd de rente € 25 per maand bedraagt. De aflossing bedraagt € 400 per maand, voor het eerst op 30 juni 2015.

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Lening o/g P.J. van de Sanden	12.000	-
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	10.000	10.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V. (rolstoelbus)	2.000	4.800
	<u>24.000</u>	<u>14.800</u>
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>19.660</u>	<u>12.055</u>
 <i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>19.660</u>	<u>12.055</u>
 Overige schulden		
Rekening-courant CZ	-	4.846
Rekening-courant P.J. van de Sanden	<u>5.000</u>	<u>-</u>
	<u>5.000</u>	<u>4.846</u>
	2019	2018
	€	€
<i>Rekening-courant CZ</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties	-	4.846
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.846</u>
 <i>Rekening-courant P.J. van de Sanden</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	10.000	-
Aflossing	-5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.504	3.718
Reservering vakantietoeslag	13.350	9.520
Bankkosten	64	67
Overige schulden en overlopende passiva	6.630	8.467
Vooruitontvangen omzet	3.969	-
	<u>27.517</u>	<u>21.772</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand gelegen aan de Oude Heirbaan 7 te Wittem. De huurverplichting bedraagt € 49.200 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 7 september 2024.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties		
Opbrengst zorgprestaties Wlz	245.342	252.981
Opbrengst zorgprestaties Wmo	117.686	75.424
Opbrengst zorgprestaties CZ	155.889	93.176
Opbrengst zorgprestaties CZ vorig boekjaar	-	471
	<u>518.917</u>	<u>422.052</u>
Toegerekende kosten		
Kantiekosten cliënten	5.348	4.779
Gebruik materialen en gereedschappen	425	1.750
Omzet gerelateerde inkopen	5.731	4.701
Kosten zorghulpmiddelen	5.899	2.106
	<u>17.403</u>	<u>13.336</u>
Overige opbrengsten		
Reiskostenvergoeding cliënten	51.556	32.802
Omzet creatief	9.551	5.338
Subsidies en sponsoring	1.655	2.000
Verhuur bedrijfsruimte	1.830	-
	<u>64.592</u>	<u>40.140</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	272.459	220.674
Mutatie reservering vakantietoeslag	3.830	370
	<u>276.289</u>	<u>221.044</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-18.530	-12.725
Loonsubsidies	-4.480	-1.632
	<u>253.279</u>	<u>206.687</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten werknemersverzekeringen	46.694	36.360
Overige sociale lasten	971	769
	<u>47.665</u>	<u>37.129</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>20.868</u>	<u>17.036</u>

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	16.305	12.972
Inventaris	10.813	9.872
Vervoermiddelen	3.691	4.980
Boekresultaat materiële vaste activa	-1.550	-
	<u>29.259</u>	<u>27.824</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	6.084	5.917
Scholings- en opleidingskosten	5.962	3.309
Vrijwilligersvergoedingen	5.852	3.312
Ziekengeldverzekering	10.732	9.151
Overige personeelskosten	4.186	3.406
	<u>32.816</u>	<u>25.095</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	49.200	18.000
Onderhoud onroerend goed	1.713	751
Gas, water en elektra	5.903	9.000
Vaste lasten onroerend goed	2.450	1.189
Schoonmaakkosten	13.926	6.209
Bewakingskosten	739	859
	<u>73.931</u>	<u>36.008</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.222	-
Representatiekosten	422	-
	<u>1.644</u>	<u>-</u>
Autokosten		
Brandstoffen	2.274	4.204
Reparatie en onderhoud	1.614	3.078
Verzekering	2.086	1.847
Motorrijtuigenbelasting	369	756
Vervoerskosten derden	52.702	31.159
	<u>59.045</u>	<u>41.044</u>

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.298	1.850
Telecommunicatie	1.511	2.022
Kosten automatisering	1.617	7.684
Contributies en abonnementen	1.724	1.048
	<u>6.150</u>	<u>12.604</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.504	4.125
Advieskosten	2.608	9.932
Kleine aanschaffingen	6.805	3.148
Onderhoud inventaris	509	869
Zakelijke verzekeringen	3.357	2.748
Overige algemene kosten	2.965	6.392
	<u>19.748</u>	<u>27.214</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente Rabobank Bedrijfspaarrekeningen	<u>2</u>	<u>3</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Pecom Handelsonderneming B.V.	1.750	1.750
Rente lening Pecom Handelsonderneming B.V. (rolstoelbus)	300	300
Rente lening P.J. van de Sanden	1.500	250
Rente en bankkosten	629	610
	<u>4.179</u>	<u>2.910</u>

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

2019	2018
€	€

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 9,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 7,8 werknemers.

	2019	2018
Onderverdeeld naar:		
Directie	0,8	0,8
Zorgcoördinatie	0,8	0,8
Zorghulpverlening	6,9	5,4
Administratie	1,0	0,8
	9,5	7,8

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Artidé Zorg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 10 april 2020.

De raad van toezicht van Stichting Artidé Zorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 10 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan het kapitaal.

Ondertekening van de jaarrekening

Raad van Toezicht:
C.H.B. Trausel, voorzitter

Raad van Bestuur:
J.C. Kleijnen-Petit, voorzitter

Directie:
J.C. Kleijnen-Petit, statutair directeur

P.J. van de Sanden, secretaris penningmeester

3. BIJLAGEN

**3.1 Staat van de vaste activa**

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-19	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-19
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Huurdersinvestering</i>					
Verbouwingskosten Wittem 2014	31-12-2014	80.577			80.577
Verbouwingskosten Wittem 2015	01-07-2015	45.392			45.392
Rolstoelbaan	01-05-2016	3.750			3.750
Verbouwingskosten Wittem linkerzijde	01-10-2019	11.763	121.549		133.312
		<u>141.482</u>	<u>121.549</u>	<u>-</u>	<u>263.031</u>
<i>Inventaris</i>					
Inventaris creatief 2014	01-01-2014	4.770		4.770	-
Automatisering 2014	01-01-2014	2.588		2.588	-
Inventaris Wittem 2014	31-12-2014	6.486			6.486
Inventaris algemeen 2015	01-07-2015	9.014			9.014
Inventaris keuken/kantine 2015	01-07-2015	2.029			2.029
Inventaris badkamer 2015	01-07-2015	1.684			1.684
Automatisering 2015	01-07-2015	5.526			5.526
Inventaris badkamer 2016	01-01-2016	908			908
Inventaris keuken/kantine 2016	01-08-2016	1.368			1.368
Inventaris algemeen 2016	03-11-2016	513			513
Automatisering 2016	30-12-2016	1.880			1.880
HP Pro Desk 400 G3	12-03-2018	749			749
HP ProBook 450 G5 2x	12-03-2018	1.798			1.798
Vefato Motke relaxfauteuil 4x	15-05-2018	4.500			4.500
Tafelbladen en tafelpoten	18-05-2018	4.973			4.973
OnePlus 6 telefoon	31-05-2018	574			574
Goossens meubilair	04-06-2018	5.275			5.275
Coolblue laptop 2x	04-08-2018	2.581			2.581
Papiersnijmachine	05-10-2018	574			574
Goossens meubilair	01-10-2019		2.159		2.159
Tafels	01-10-2019		4.893		4.893
Coolblue Philips TV + onderstel	01-10-2019		898		898
Coolblue TV + muurbeugel	01-10-2019		1.239		1.239
Sentida verpleegbed	01-10-2019		2.791		2.791
MediReva Bea opstahulp	01-10-2019		2.393		2.393
		<u>57.790</u>	<u>14.373</u>	<u>7.358</u>	<u>64.805</u>



Stichting Artidé Zorg te Wittem

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-19	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- ving des- investe- ringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-19	Boek- waarde per 31-12-19	Rest- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
32.232	8.058	-	40.290	40.287		10,00
15.887	4.539	-	20.426	24.966		10,00
1.002	375	-	1.377	2.373		10,00
	3.333	-	3.333	129.979		10,00
<u>49.121</u>	<u>16.305</u>	<u>-</u>	<u>65.426</u>	<u>197.605</u>	<u>-</u>	
4.770	-	4.770	-	-		20,00
2.588	-	2.588	-	-		20,00
5.188	1.298	-	6.486	-		20,00
6.307	1.802	-	8.109	905		20,00
1.421	406	-	1.827	202		20,00
1.176	336	-	1.512	172		20,00
3.867	1.105	-	4.972	554		20,00
546	182	-	728	180		20,00
663	274	-	937	431		20,00
223	103	-	326	187		20,00
752	376	-	1.128	752		20,00
125	150	-	275	474		20,00
300	360	-	660	1.138		20,00
600	900	-	1.500	3.000		20,00
580	995	-	1.575	3.398		20,00
67	115	-	182	392		20,00
615	1.055	-	1.670	3.605		20,00
215	516	-	731	1.850		20,00
19	115	-	134	440		20,00
	109	-	109	2.050		20,00
	247	-	247	4.646		20,00
	45	-	45	853		20,00
	62	-	62	1.177		20,00
	141	-	141	2.650		20,00
	121	-	121	2.272		20,00
<u>30.022</u>	<u>10.813</u>	<u>7.358</u>	<u>33.477</u>	<u>31.328</u>	<u>-</u>	

3.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-19	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf- fingen t/m 31-12-19
		€	€	€	€
<i>Vervoermiddelen</i>					
Fiat Ducato 56-HJJ-8	01-05-2015	24.187			24.187
Volkswagen Touran 52-PV-NL	14-01-2016	4.500		4.500	-
		<u>28.687</u>	<u>-</u>	<u>4.500</u>	<u>24.187</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>227.959</u>	<u>135.922</u>	<u>11.858</u>	<u>352.023</u>
Totaal vaste activa		<u>227.959</u>	<u>135.922</u>	<u>11.858</u>	<u>352.023</u>

Stichting Artidé Zorg te Wittem
Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-19	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- ving des- investe- ringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-19	Boek- waarde per 31-12-19	Rest- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
13.310	3.630	-	16.940	7.247	2.400	16,66
3.989	61	4.050	-	-	-	33,33
<u>17.299</u>	<u>3.691</u>	<u>4.050</u>	<u>16.940</u>	<u>7.247</u>	<u>2.400</u>	
<u>96.442</u>	<u>30.809</u>	<u>11.408</u>	<u>115.843</u>	<u>236.180</u>	<u>2.400</u>	
<u>96.442</u>	<u>30.809</u>	<u>11.408</u>	<u>115.843</u>	<u>236.180</u>	<u>2.400</u>	

