

Stichting Zorg en Onderwijs Nu

**Hinkelenoord 14
4617 NC BERGEN OP ZOOM**

Jaarrekening 2023

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1. | Informatie over de stichting | |
| 1.1 | Opdracht | 3 |
| 1.2 | Algemeen | 5 |
| 1.3 | Vergelijking baten en lasten | 6 |
| 1.4 | Financiële positie | 7 |
| 1.5 | Kengetallen | 8 |
| 2. | Jaarrekening | |
| 2.1 | Balans per 31 december 2023 | 10 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2023 | 11 |
| 2.3 | Algemene toelichting en grondslagen | 12 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 15 |
| 2.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 18 |
| 3. | Bijlagen | |
| 3.1 | Staat van de vaste activa | 22 |

1. INFORMATIE OVER DE STICHTING

Stichting Zorg en Onderwijs Nu
het bestuur
Hinkelenoord 14
4617 NC BERGEN OP ZOOM

Hoogerheide, 11 april 2024

Betreft: jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Zorg en Onderwijs Nu te Woensdrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

De aard van de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend. Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,
Adveos



E. (Ellis) Pellegrom-Fredriksz
Administratie- en belastingconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 17 januari 2012 is Stichting Zorg en Onderwijs Nu per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 54468612.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Zorg en Onderwijs Nu wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft als doel:

- a. het bieden van een kwalitatief goede ontwikkelingsstimulatie en zorg aan mensen met (meervoudige) beperkingen;
- b. het bevorderen van dagelijks terugkerende contacten tussen mensen met en zonder (meervoudige) beperkingen;
- c. het meewerken aan (de ontwikkeling van) methodes gericht op goede ontwikkelingsstimulatie aan mensen met (meervoudige) beperkingen;
- d. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

In het verslagjaar werd het bestuur gevormd door:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Mevrouw M.M.L. Geers- van der Poel | Voorzitter |
| De heer P.A.C. Geers | Penningmeester |
| De heer S.J. Dijkmans | Secretaris |
| Mevrouw B. van de Ven | Lid |
| De heer L.W.J. Verdaasdonk | Lid |

Raad van Toezicht

In het verslagjaar werd de Raad van Toezicht gevormd door:

| | |
|-------------------------------|------------|
| De heer L.W. de Beer | Lid |
| De heer J.C.S.P. van Hootegem | Lid |
| De heer P.J.C. van Eekelen | Voorzitter |

Bijzonderheden

- 2023 stond in het teken van de oprichting van de vierde groep op basisschool De Krabbenkooi in Bergen op Zoom. Met de steun van Stichting Het Gehandicapte Kind en eigen middelen is er een klaslokaal omgebouwd voor de verzorging van onze cliënten. Deze nieuwe groep richt zich, net zoals de groep op Kiemkade, op kinderen met gedragsstoornissen en ASS gerelateerde beperkingen. De extra groep heeft tot nu toe nog niet geleid tot een eliminatie van de wachtlijst. De stichting is in 2024 ook voornemens nog een nieuwe groep te starten. In eerste instantie wordt gezocht naar ruimte voor cliënten in de middelbare schoolleeftijd omde doorstroom van bestaande cliënten te faciliteren. Een extra groep voor cliënten in de basisschoolleeftijd wordt niet uitgesloten indien er geen oplossing wordt gevonden voor de cliënten in de middelbare schoolleeftijd.

- De stichting heeft vanaf 2021 nog geen facturen mogen ontvangen voor de huur van alle vestigingen. De huur is derhalve transitorisch opgenomen onder de kosten.

1.3 Vergelijking baten en lasten

Om inzicht te geven in de samenstelling van het saldo baten en lasten volgt hieronder een verkorte opstelling en vergelijking van het saldo baten en lasten ten opzichte van het vorige jaar.

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---------|--------|---------|--------|
| | € | % | € | % |
| Baten | 874.620 | 100,0% | 657.366 | 100,0% |
| Lasten | | | | |
| Personeel | 683.343 | 78,1% | 541.191 | 82,3% |
| Werk derden | 18.732 | 2,1% | 25.091 | 3,8% |
| Exploitatiekosten | 81.159 | 9,3% | 54.514 | 8,3% |
| Som der lasten | 783.234 | 89,5% | 620.796 | 94,4% |
| Som der financiële baten en lasten | 1.032 | 0,1% | -172 | 0,0% |
| Saldo baten en lasten | 92.418 | 10,6% | 36.398 | 5,6% |

Het saldo baten en lasten 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 55.998. De ontwikkeling van het saldo

2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven.

| | € | € |
|---|---------|---------|
| Het saldo baten en lasten is gunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Baten | 217.254 | |
| Financiële baten en lasten | 1.204 | |
| <i>Daling van:</i> | | |
| Werk derden | 6.359 | |
| | | 224.817 |
| Het saldo baten en lasten is ongunstig beïnvloed door: | | |
| <i>Stijging van:</i> | | |
| Personeel | 142.152 | |
| Exploitatiekosten | 26.645 | |
| | | 168.797 |
| Stijging saldo baten en lasten | | 56.020 |

1.4 Financiële positie

De financiële positie van de stichting wordt weergegeven in de onderstaande opstelling:

| | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|--|------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Vorderingen | 128.147 | | 133.591 | |
| Liquide middelen | <u>326.779</u> | | <u>99.114</u> | |
| Totaal vlottende activa | | 454.926 | | 232.705 |
| Af: kortlopende schulden | | <u>295.327</u> | | <u>164.447</u> |
| Werkkapitaal | | 159.599 | | 68.258 |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | <u>18.094</u> | | <u>17.017</u> | |
| | | <u>18.094</u> | | <u>17.017</u> |
| Gefinancierd met vrije reserves | | <u><u>177.693</u></u> | | <u><u>85.275</u></u> |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 91.341.

1.5 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen | 0,38 | 0,34 | 0,30 |

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|------|
| Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i> | 1,54 | 1,42 | 1,25 |

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de stichting in het boekjaar heeft behaald.

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|------|-------|
| Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i> | 0,19 | 0,15 | 0,08- |

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|---------|------------------|---------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Inventaris | 18.094 | | 17.017 | |
| | | 18.094 | | 17.017 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Debiteuren | 28.706 | | 46.942 | |
| Overlopende activa | 99.441 | | 86.649 | |
| | | 128.147 | | 133.591 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 326.779 | | 99.114 |
| Totaal activazijde | | 473.020 | | 249.722 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| PASSIVA | | | | |
| Stichtingsvermogen | | | | |
| Vrije reserves | 177.693 | | 85.275 | |
| | | 177.693 | | 85.275 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | 9.552 | | 3.226 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 56.934 | | 42.450 | |
| Overlopende passiva | 228.841 | | 118.771 | |
| | | 295.327 | | 164.447 |
| Totaal passivazijde | | 473.020 | | 249.722 |

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Baten | | 874.620 | | 657.366 |
| Directe bestedingen | | 18.732 | | 25.091 |
| Bruto bedrijfsresultaat | | 855.888 | | 632.275 |
| Lonen en salarissen | 510.894 | | 398.635 | |
| Sociale lasten | 84.085 | | 69.363 | |
| Pensioenlasten | 41.910 | | 35.567 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 6.938 | | 5.546 | |
| Overige personeelskosten | 46.454 | | 37.626 | |
| Huisvestingskosten | 40.246 | | 18.900 | |
| Kantoorkosten | 7.366 | | 7.093 | |
| Algemene kosten | 26.609 | | 22.975 | |
| Som der kosten | | 764.502 | | 595.705 |
| Bedrijfsresultaat | | 91.386 | | 36.570 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 1.440 | | - | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -408 | | -172 | |
| Som der financiële baten en lasten | | 1.032 | | -172 |
| Resultaat | | 92.418 | | 36.398 |

2.3 Algemene toelichting en grondslagen

2.3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Zorg en Onderwijs Nu, statutair gevestigd te Woensdrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 54468612.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Zorg en Onderwijs Nu zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.3.2 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.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar activiteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

2.3 Algemene toelichting en grondslagen

2.3.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

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. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

2.3.4 GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET EXPLOITATIESALDO

Algemeen

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het jaar. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de ontvangen gelden en de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het boekjaar verrichte diensten, waarbij de verrichte diensten tot aan de balansdatum worden gebaseerd op de verhouding tot de totaal te verrichten diensten.

Lasten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De betalingen die niet overeenkomen met de in het boekjaar aan het personeel verschuldigde loon en beloningen, worden gereserveerd in de balans.

2.3 Algemene toelichting en grondslagen

Pensioenen

De stichting is verplicht aangesloten bij het Pensioen Fonds Zorg en Welzijn (PFZW) en betaalt maandelijks premies aan dit pensioenfonds.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als overlopende passiva opgenomen.

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.

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

Aanschaffingen van meer dan € 450 die geen eigendom blijven van de stichting bij een eventuele beëindiging van het huurcontract van de locatie waar deze aanschaffingen betrekking op hebben, worden in het jaar van aanschaf als kosten opgenomen en komen volledig ten laste van het resultaat.

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.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

2.4 Toelichting op de balans

2.4.1 ACTIVA

a) VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

| | <u>Inventaris</u> |
|----------------------------|----------------------|
| | € |
| Aanschafwaarde | 58.809 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-41.792</u> |
| Boekwaarde per 1 januari | <u><u>17.017</u></u> |
| Investeringen | 8.015 |
| Afschrijvingen | <u>-6.938</u> |
| Mutaties 2023 | <u><u>1.077</u></u> |
| Aanschafwaarde | 66.824 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-48.730</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>18.094</u></u> |

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

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

b) VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | <u><u>28.706</u></u> | <u><u>46.942</u></u> |

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Subsidie meerkosten Covid-19 Jeugdwet en WMO | - | 9.916 |
| Nog te declareren WLZ | 41.017 | 35.639 |
| Nog te declareren Jeugdwet | 27.968 | 19.602 |
| Vooruitbetaalde (ziekteverzuim)verzekeringen | 27.459 | 18.699 |
| Donaties | - | 1.400 |
| Vooruitbetaalde scholingskosten | - | 328 |
| Vooruitbetaalde administratiekosten | - | 378 |
| Vooruitbetaalde verlofuren | - | 338 |
| Nog te ontvangen ziekengeld | 1.264 | - |
| Nog te ontvangen rente | 1.427 | - |
| Overige vorderingen | 306 | 349 |
| | <u>99.441</u> | <u>86.649</u> |
| | | |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank, rekeningnummer NL05RABO0154780634 | 126.779 | 49.114 |
| Rabobank, spaarrekening NL86RABO3292827728 | 200.000 | 50.000 |
| | <u>326.779</u> | <u>99.114</u> |

Er is geen kredietfaciliteit bij de Rabobank aanwezig.

2.4.2 PASSIVA

a) STICHTINGSVERMOGEN

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Vrije reserves | | |
| Stand per 1 januari | 85.275 | 48.877 |
| Uit voorstel saldo baten en lasten | 92.418 | 36.398 |
| Stand per 31 december | <u>177.693</u> | <u>85.275</u> |

b) KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| Crediteuren | <u>9.552</u> | <u>3.226</u> |
|-------------|--------------|--------------|

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Loonheffing december | 39.919 | 29.429 |
| Premies pensioen PFZW november en december | 17.015 | 13.021 |
| | <u>56.934</u> | <u>42.450</u> |

Overlopende passiva

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Balansverlofuren | 28.973 | 20.186 |
| Vooruitontvangen WLZ | 49.807 | - |
| Vakantiegeld | 19.472 | 14.301 |
| Netto loon | 67.658 | 47.070 |
| Ziekengeldverzekering | 333 | 151 |
| Vooruitgefactureerde vervoerskosten | 19.033 | 10.895 |
| Werk derden | 92 | 882 |
| Administratiekosten | 732 | - |
| Huur | 42.741 | 25.286 |
| | <u>228.841</u> | <u>118.771</u> |

De reservering balansverlofuren (tot en met 2021 PBL uren genaamd) betreft een reservering voor de opgebouwde uren vanaf het moment dat de werknemers in dienst zijn getreden. Dit betreft een reservering over meerdere jaren. Balansverlofuren uit enig kalenderjaar kunnen met maximaal tien jaar worden gespaard tegen de waarde van het actuele uurloon.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Baten | | |
| Donaties | 28.287 | 28.404 |
| WLZ inkomsten | 553.981 | 414.064 |
| Jeugdwet inkomsten | 285.928 | 204.431 |
| Subsidie meerkosten Covid-19 Jeugdwet en WMO | 5.875 | 9.916 |
| Gegevensverstrekkingen en overigen | 549 | 551 |
| | <u>874.620</u> | <u>657.366</u> |
| | | |
| Directe bestedingen | | |
| Werk derden | <u>18.732</u> | <u>25.091</u> |
| | | |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen en salarissen (inclusief vakantietoeslag) | 476.416 | 387.651 |
| Eindejaarsreservering | 37.646 | 29.242 |
| Mutatie verlofuren | 338 | -1.817 |
| Mutatie balansverlofuren | <u>8.787</u> | <u>1.189</u> |
| | 523.187 | 416.265 |
| Ontvangen uitkeringen ziekengeld | -9.855 | -14.835 |
| Subsidie stagefonds en Wtl | <u>-2.438</u> | <u>-2.795</u> |
| | <u>510.894</u> | <u>398.635</u> |
| | | |
| Aantal werknemers: | | |
| Per 31 december 2023 waren er 22 medewerkers in loondienst bij de stichting. Per 31 december 2022 waren er 16 medewerkers in loondienst. | | |
| | | |
| Sociale lasten | | |
| Sociale lasten | <u>84.085</u> | <u>69.363</u> |
| | | |
| Pensioenlasten | | |
| Pensioenpremie personeel | <u>41.910</u> | <u>35.567</u> |
| | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Inventaris | <u>6.938</u> | <u>5.546</u> |

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overige personeelskosten | | |
| Reiskosten | 12.626 | 12.329 |
| Onkosten medewerkers | 3.512 | 1.340 |
| Cursusgeld | 4.567 | 4.213 |
| Ziekengeldverzekering (inclusief arbokosten) | 23.520 | 17.485 |
| Overige personeelskosten | 2.229 | 2.259 |
| | <u>46.454</u> | <u>37.626</u> |
| | | |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur | 20.824 | 18.731 |
| Inrichting en verbouwing Krabbenkooi | 19.198 | - |
| Overige huisvestingskosten | 224 | 169 |
| | <u>40.246</u> | <u>18.900</u> |
| | | |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 727 | 348 |
| Drukwerk | 417 | 796 |
| Portokosten | 152 | 48 |
| Telecommunicatie | 453 | 402 |
| Kosten automatisering | 2.768 | 2.557 |
| Contributies en abonnementen | 2.849 | 2.942 |
| | <u>7.366</u> | <u>7.093</u> |
| | | |
| Algemene kosten | | |
| Administratie- en accountantskosten | 11.138 | 5.152 |
| Advieskosten | - | 4.143 |
| Notariskosten | - | 191 |
| Verzekeringen | 3.168 | 2.614 |
| Kleine aanschaffingen Krabbenkooi | 456 | - |
| Kleine aanschaffingen Kiemkade | 1.131 | 1.912 |
| Kleine aanschaffingen de Kreek | 2.546 | 3.414 |
| Kleine aanschaffingen de Rode Schouw | 2.047 | 2.403 |
| Kleine aanschaffingen algemeen | 1.164 | 1.590 |
| Representatiekosten- en relatiegeschenken | 3.946 | 993 |
| Overige kosten | 1.013 | 563 |
| | <u>26.609</u> | <u>22.975</u> |

Financiële baten en lasten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------|-------------|
| | € | € |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rentebate rekening courant banken | <u>1.440</u> | <u>-</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten en provisie | <u>408</u> | <u>172</u> |

Bergen op Zoom,
Stichting Zorg en Onderwijs Nu

Mevrouw M.M.L. Geers- van der Poel
Voorzitter

De heer S.J. Dijkmans
Secretaris

De heer P.A.C. Geers
Penningmeester

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

| Omschrijving | Datum | Aanschafwaarde | | | Afschrijvingen | | | | Boekwaarde per 31-12-2023 | Residuwaarde | Afschrijvingspercentage |
|--------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|
| | | Aanschaf-fingen tot 01-01-2023 | Inves-teringen 2023 | Desinves-teringen 2023 | Aanschaf-fingen t/m 31-12-2023 | Afschrij-vingen tot 01-01-2023 | Afschrij-vingen 2023 | Afschrij-ving desin-vesteringen | | | |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | % |
| Materiële vaste activa | | | | | | | | | | | |
| <i>Inventaris</i> | | | | | | | | | | | |
| Samsung Led TV | 1-1-2013 | 969 | | | 969 | 969 | - | - | 969 | - | 20,00 |
| Inrichting | 1-10-2013 | 1.100 | | | 1.100 | 1.100 | - | - | 1.100 | - | 20,00 |
| Ledikant | 1-12-2013 | 4.907 | | | 4.907 | 4.907 | - | - | 4.907 | - | 20,00 |
| Tillift | 1-12-2013 | 4.780 | | | 4.780 | 4.780 | - | - | 4.780 | - | 20,00 |
| Hydr. douchewagen | 1-12-2013 | 2.813 | | | 2.813 | 2.813 | - | - | 2.813 | - | 20,00 |
| Lichtwand | 1-12-2013 | 2.889 | | | 2.889 | 2.889 | - | - | 2.889 | - | 20,00 |
| Snoezelruimte | 1-12-2013 | 3.325 | | | 3.325 | 3.325 | - | - | 3.325 | - | 20,00 |
| Vogelnest + veiligheid | 1-12-2013 | 1.030 | | | 1.030 | 1.030 | - | - | 1.030 | - | 20,00 |
| Boogschommel | 1-12-2014 | 2.285 | | | 2.285 | 2.285 | - | - | 2.285 | - | 20,00 |
| Tutti Timbri Kist | 1-12-2014 | 1.250 | | | 1.250 | 1.250 | - | - | 1.250 | - | 20,00 |
| Vierpunt Tilband | 1-12-2014 | 1.050 | | | 1.050 | 1.050 | - | - | 1.050 | - | 20,00 |
| Schommel | 1-12-2014 | 3.273 | | | 3.273 | 3.273 | - | - | 3.273 | - | 20,00 |
| Apple iPhone8 | 14-6-2019 | 630 | | | 630 | 447 | 126 | - | 573 | 57 | 20,00 |
| Hoog-laag toilet stoel | 20-11-2019 | 450 | | | 450 | 280 | 90 | - | 370 | 80 | 20,00 |
| Apple iPhone8 | 1-12-2019 | 489 | | | 489 | 302 | 98 | - | 400 | 89 | 20,00 |
| Samsung TV De Rode Schouw | 17-2-2020 | 465 | | | 465 | 267 | 93 | - | 360 | 105 | 20,00 |
| Asus VivoBook De Kreek | 17-8-2020 | 601 | | | 601 | 285 | 120 | - | 405 | 196 | 20,00 |
| Asus VivoBook De Rode Schouw | 17-8-2020 | 601 | | | 601 | 285 | 120 | - | 405 | 196 | 20,00 |
| Tovertafel De Rode Schouw | 14-9-2020 | 6.625 | | | 6.625 | 3.046 | 1.325 | - | 4.371 | 2.254 | 20,00 |
| Tovertafel De Kreek | 21-9-2020 | 6.625 | | | 6.625 | 3.020 | 1.325 | - | 4.345 | 2.280 | 20,00 |
| Samsung TV Groep Oost | 19-12-2020 | 509 | | | 509 | 208 | 102 | - | 310 | 199 | 20,00 |
| Asus VivoBook Groep Oost | 31-12-2020 | 629 | | | 629 | 252 | 126 | - | 378 | 251 | 20,00 |
| Nenko snoezelhoek | 13-1-2021 | 8.828 | | | 8.828 | 3.474 | 1.766 | - | 5.240 | 3.588 | 20,00 |
| Sarkow zitzak | 16-6-2022 | 1.791 | | | 1.791 | 195 | 358 | - | 553 | 1.238 | 20,00 |
| Nenko bubbelunit | 31-8-2022 | 895 | | | 895 | 60 | 179 | - | 239 | 656 | 20,00 |
| Nenko snoezelhoek Oost | 23-3-2023 | | 6.178 | | 6.178 | - | 961 | - | 961 | 5.217 | 20,00 |
| Asus Vivobook Krabbenkooi | 16-7-2023 | | 652 | | 652 | | 60 | - | 60 | 592 | 20,00 |
| iPhone Se | 16-7-2023 | | 556 | | 556 | | 51 | - | 51 | 505 | 20,00 |
| Samsung 55 inch tv | 12-9-2023 | | 629 | | 629 | | 38 | - | 38 | 591 | 20,00 |
| | | <u>58.809</u> | <u>8.015</u> | <u>-</u> | <u>66.824</u> | <u>41.792</u> | <u>6.938</u> | <u>-</u> | <u>48.730</u> | <u>18.094</u> | <u>-</u> |
| Totaal materiële vaste activa | | <u>58.809</u> | <u>8.015</u> | <u>-</u> | <u>66.824</u> | <u>41.792</u> | <u>6.938</u> | <u>-</u> | <u>48.730</u> | <u>18.094</u> | <u>-</u> |
| Totaal vaste activa | | <u>58.809</u> | <u>8.015</u> | <u>-</u> | <u>66.824</u> | <u>41.792</u> | <u>6.938</u> | <u>-</u> | <u>48.730</u> | <u>18.094</u> | <u>-</u> |