



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

Jaarrekening 2023

ABC Adviseurs BV

Hofdwarsweg 49 6161 DE Geleen

Telefoon: 045-8511026 Fax: 045-7990018 E-mail: abc@abcadviseurs.nl www.abcadviseurs.nl

KvK-nummer: 86980416 BTW-nummer: 8641.65.961.B.01

Bank: NL80 RABO 0174 9803 10 Bank: NL48 INGB 0006 4360 76 Beconnummer 626144

Wij zijn aangesloten bij 

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

Betreft:
Jaarrekening 2023

Kenmerk:
LG/JM 1200/J23/11814

Geleen, 21 mei 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	8
1.5	Financiële positie	9
1.6	Kengetallen	10

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	13
2.2	Exploitatierkening over 2023	15
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	16
2.4	Toelichting op de jaarrekening	17
2.5	Toelichting op de balans	21
2.6	Toelichting op de exploitatierkening	29

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	35
-----	---------------------------	----



1. JAARRAPPORT

ABC Adviseurs BV

Hofdwarsweg 49 6161 DE Geleen

Telefoon: 045-8511026 Fax: 045-7990018 E-mail: abc@abcadviseurs.nl www.abcadviseurs.nl

KvK-nummer: 86980416 BTW-nummer: 8641.65.961.B.01

Bank: NL80 RABO 0174 9803 10 Bank: NL48 INGB 0006 4360 76 Beconnummer 626144

Wij zijn aangesloten bij 

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 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de winst-en-verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Artidé Zorg te Gulpen-Wittem bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de adviseur

Het is onze verantwoordelijkheid als adviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.


Onze werkzaamheden 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 onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), 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.

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

Hoogachtend,



drs. M.A.A. Knops RB
ABC Adviseurs B.V.



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

- D.M.M. Schaapkens-Vermariën, voorzitter;
- M.F.A. Soons-Roebroek (tot 1 mei 2024);
- A.G.A. Fischer.

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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	892.917	100,0%	717.903	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	82.785	9,3%	31.109	4,3%
Bruto-marge	810.132	90,7%	686.794	95,7%
Overige bedrijfsopbrengsten	124.664	14,0%	113.251	15,8%
Bruto bedrijfsresultaat	934.796	104,7%	800.045	111,5%
Lonen en salarissen	424.388	47,5%	350.172	48,8%
Sociale lasten	80.950	9,1%	64.348	9,0%
Pensioenlasten	39.205	4,4%	31.915	4,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.824	5,0%	42.632	5,9%
Overige personeelskosten	68.155	7,6%	54.330	7,6%
Huisvestingskosten	91.884	10,3%	94.326	13,1%
Verkoopkosten	40	0,0%	64	0,0%
Autokosten	122.473	13,7%	100.242	14,0%
Kantoorkosten	25.039	2,8%	12.677	1,8%
Algemene kosten	32.465	3,6%	24.523	3,4%
Som der kosten	929.423	104,0%	775.229	108,1%
Bedrijfsresultaat	5.373	0,7%	24.816	3,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.363	-0,4%	-3.264	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-3.363	-0,4%	-3.264	-0,5%
Resultaat voor belastingen	2.010	0,3%	21.552	2,9%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	2.010	0,3%	21.552	2,9%



1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 19.542. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	175.014	
Overige bedrijfsopbrengsten	11.413	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	2.442	
Verkoopkosten	24	
		188.893
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	51.676	
Lonen en salarissen	74.216	
Sociale lasten	16.602	
Pensioenlasten	7.290	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.192	
Overige personeelskosten	13.825	
Autokosten	22.231	
Kantoorkosten	12.362	
Algemene kosten	7.942	
Rentelasten en soortgelijke kosten	99	
		208.435
Daling resultaat		19.542



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.

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Netto-omzet	892.917	717.903	669.527	612.066
Inkoopwaarde van de omzet	82.785	31.109	20.829	17.388
Bruto-marge	810.132	686.794	648.698	594.678
Overige bedrijfsopbrengsten	124.664	113.251	96.188	78.993
Bruto bedrijfsresultaat	934.796	800.045	744.886	673.671
Lonen en salarissen	424.388	350.172	327.094	285.451
Sociale lasten	80.950	64.348	65.019	64.552
Pensioenlasten	39.205	31.915	28.503	24.402
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.824	42.632	35.930	41.668
Overige personeelskosten	68.155	54.330	54.263	60.409
Huisvestingskosten	91.884	94.326	88.085	81.152
Verkoopkosten	40	64	-	-
Autokosten	122.473	100.242	89.398	81.490
Kantoorkosten	25.039	12.677	8.709	6.215
Algemene kosten	32.465	24.523	15.954	22.434
Som der kosten	929.423	775.229	712.955	667.773
Bedrijfsresultaat	5.373	24.816	31.931	5.898
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.363	-3.264	-3.745	-3.269
Som der financiële baten en lasten	-3.363	-3.264	-3.745	-3.269
Resultaat voor belastingen	2.010	21.552	28.186	2.629
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	2.010	21.552	28.186	2.629



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.

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	10.225		8.225	
Vorderingen	76.324		104.791	
Liquide middelen	<u>49.814</u>		<u>105.600</u>	
Totaal vlottende activa		136.363		218.616
Af: kortlopende schulden		<u>140.359</u>		<u>178.957</u>
Werkkapitaal		-3.996		39.659
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	28.193		8.410	
Materiële vaste activa	<u>190.323</u>		<u>189.441</u>	
		<u>218.516</u>		<u>197.851</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>214.520</u>		<u>237.510</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		152.020		150.010
Langlopende schulden		<u>62.500</u>		<u>87.500</u>
		<u>214.520</u>		<u>237.510</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 43.655.



1.6 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming 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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,43	0,36	0,37	0,30
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,75	0,56	0,59	0,42
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,57	0,64	0,63	0,70

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming 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.

Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	0,90	1,18	1,40	1,02
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	0,97	1,22	1,49	1,09

Omzet en rentabiliteit

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

Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2020 = 100)</i>	145,89	117,29	109,39	100,00
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	1,51	5,96	9,18	1,75
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	1,32	14,37	21,94	2,62
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,66	1,22	1,71	1,38
Budgetratio <i>Eigen vermogen / Zorgopbrengsten</i>	0,17	0,21	0,16	0,19



1.6 Kengetallen

Personeel

	2023	2022	2021	2020
Zorgopbrengstenratio	61.836	58.083	55.333	60.601
Gemiddelde personeelskosten per werknemer (FTE)	42.431	40.515	39.246	43.051
Personeelskostenratio	0,60	0,60	0,63	0,61



2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>28.193</u>	28.193	<u>8.410</u>	8.410
<i>Materiële vaste activa</i>				
Huurdersinvesteringen	152.909		162.407	
Inventaris	<u>37.414</u>	190.323	<u>27.034</u>	189.441
Wloftende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>10.225</u>	10.225	<u>8.225</u>	8.225
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	57.697		48.761	
Overige vorderingen	79		17.231	
Overlopende activa	<u>18.548</u>	76.324	<u>38.799</u>	104.791
<i>Liquide middelen</i>		49.814		105.600
Totaal activazijde		<u><u>354.879</u></u>		<u><u>416.467</u></u>



2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>152.020</u>	152.020	<u>150.010</u>	150.010
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	<u>62.500</u>	62.500	<u>87.500</u>	87.500
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	7.689		-	
Aflossingsverplichtingen	25.000		34.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	47.972		32.827	
Overige schulden	3.375		-	
Overlopende passiva	<u>56.323</u>	140.359	<u>112.130</u>	178.957
Totaal passivazijde		<u><u>354.879</u></u>		<u><u>416.467</u></u>



2.2 Exploitatierkening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		892.917		717.903
Inkoopwaarde van de omzet	28.013		23.770	
Kosten van uitbesteed werk	54.772		7.339	
		82.785		31.109
Bruto-marge		810.132		686.794
Overige bedrijfsopbrengsten		124.664		113.251
Bruto bedrijfsresultaat		934.796		800.045
Lonen en salarissen	424.388		350.172	
Sociale lasten	80.950		64.348	
Pensioenlasten	39.205		31.915	
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.824		42.632	
Overige personeelskosten	68.155		54.330	
Huisvestingskosten	91.884		94.326	
Verkoopkosten	40		64	
Autokosten	122.473		100.242	
Kantoorkosten	25.039		12.677	
Algemene kosten	32.465		24.523	
Som der kosten		929.423		775.229
Bedrijfsresultaat		5.373		24.816
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.363		-3.264	
Som der financiële baten en lasten		-3.363		-3.264
Resultaat		2.010		21.552

**2.3 Kasstroomoverzicht over 2023**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		5.373		24.816
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	44.824		42.632	
		44.824		42.632
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden en onderhanden werk	-2.000		-	
Vorderingen	28.467		-27.892	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-37.287		80.906	
		-10.820		53.014
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		39.377		120.462
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.363		-3.264	
		-3.363		-3.264
Kasstroom uit operationele activiteiten		36.014		117.198
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-19.783		-	
Investerings in materiële vaste activa	-45.706		-38.238	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-65.489		-38.238
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-34.000		-34.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-34.000		-34.000
Mutatie geldmiddelen		-63.475		44.960
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		105.600		60.640
Mutatie geldmiddelen		-63.475		44.960
Stand per 31 december		42.125		105.600



2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Artidé Zorg, statutair gevestigd te Gulpen-Wittem, 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 Wittem .

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Artidé Zorg, statutair gevestigd te Gulpen-Wittem 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 en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 20 jaar.

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.

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.



2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.



2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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

Immateriële vaste activa

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

	Concessies vergunningen en intellectuele eigendommen
	€
Aanschafwaarde	<u>8.410</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>8.410</u></u>
Investeringen	<u>19.783</u>
Mutaties 2023	<u><u>19.783</u></u>
Aanschafwaarde	<u>28.193</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.193</u></u>

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

Afschrijvingspercentages:

Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen 20 %

**2.5 Toelichting op de balans****Materiële vaste activa**

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

	Huurders- investering	Inventaris	Totaal 2023	Totaal 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	313.110	65.709	378.819	344.342
Cumulatieve afschrijvingen	-150.703	-38.675	-189.378	-150.507
Boekwaarde per 1 januari	<u>162.407</u>	<u>27.034</u>	<u>189.441</u>	<u>193.835</u>
Investeringen	23.501	22.205	45.706	38.238
Desinvesteringen	-	-	-	-3.761
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	3.761
Afschrijvingen	-32.999	-11.825	-44.824	-42.632
Mutaties 2023	<u>-9.498</u>	<u>10.380</u>	<u>882</u>	<u>-4.394</u>
Aanschafwaarde	336.611	87.914	424.525	378.819
Cumulatieve afschrijvingen	-183.702	-50.500	-234.202	-189.378
Boekwaarde per 31 december	<u>152.909</u>	<u>37.414</u>	<u>190.323</u>	<u>189.441</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Huurdersinvesteringen

10 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA**Voorraden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad materialen en gereedschappen	<u>10.225</u>	<u>8.225</u>



2.5 Toelichting op de balans

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren		
Vorderingen op debiteuren	<u>57.697</u>	<u>48.761</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant CZ	-	17.231
Rekening-courant Zorgcoöperatie Zuid-Limburg	<u>79</u>	<u>-</u>
	<u>79</u>	<u>17.231</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Rekening-courant CZ</i>		
Stand per 1 januari	-	1.273
Mutaties	<u>-</u>	<u>15.958</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>17.231</u>
<i>Rekening-courant Zorgcoöperatie Zuid-Limburg</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties	<u>79</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>79</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Rente spaarrekeningen	373	12
Vorderingen op personeel	1.275	-
Vooruitbetaalde kosten	4.128	-
Vooruitbetaalde zorgpremies personeel	206	518
Nog te ontvangen project PGO	6.104	4.000
Uitkering ziekengeld	4.361	-
Nog te ontvangen huuropbrengsten	1.460	970
Nog te ontvangen schadeuitkering	-	33.299
Overige vorderingen	<u>641</u>	<u>-</u>
	<u>18.548</u>	<u>38.799</u>



2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
NL88 RABO 0119 1870 27 Zakelijke rekening	-	38.177
NL83 RABO 1515 5239 42 Bedrijfspaarrekening	5.000	-
NL98 RABO 0191 6519 58 Zakelijke rekening	9.000	19.484
NL80 RABO 1479 1929 37 Doelreserveren	22.750	17.850
NL58 RABO 1479 1929 45 Bedrijfsbonusrekening	4.693	4.694
NL44 RABO 0374 9389 89 Zakelijke rekening	6.792	25.031
Kassaldo	1.579	364
	<u>49.814</u>	<u>105.600</u>

Voor de Zakelijke rekening-courant NL88 RABO 0119 1870 27 is een krediet verstrekt van € 25.000 en gelden de volgende zekerheden:

- alle huidige en toekomstige voorraden;
- alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen;
- alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen.



2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	150.010	128.458
Resultaat boekjaar	2.010	21.552
Stand per 31 december	<u>152.020</u>	<u>150.010</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening o/g P.J. van de Sanden	-	12.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	62.500	72.500
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	-	3.000
	<u>62.500</u>	<u>87.500</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Lening o/g P.J. van de Sanden</i>		
Stand per 1 januari	24.000	36.000
Aflossingen in boekjaar	-12.000	-12.000
Stand per 31 december	12.000	24.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.000	-12.000
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>12.000</u>

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.



2.5 Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.</i>		
Hoofdsom	140.000	140.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-57.500	-47.500
Stand per 1 januari	82.500	92.500
Aflossingen in boekjaar	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	72.500	82.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	<u>62.500</u>	<u>72.500</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de stichtingsactiviteiten. Op 17 oktober 2014 is een aanvullende lening verstrekt ter financiering van verbouwkosten. 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.

<i>Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.</i>		
Hoofdsom	30.000	30.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-15.000	-3.000
Stand per 1 januari	15.000	27.000
Aflossing in boekjaar	-12.000	-12.000
Stand per 31 december	3.000	15.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.000	-12.000
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>3.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van diverse investeringen. Het rentepercentage bedraagt 2% gedurende de gehele looptijd, waarbij de rente vanaf 15 november 2021 een vast bedrag zal bedragen. Aflossing vindt vanaf 15 oktober 2021 plaats per maand in een periode van 2,5 jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
NL88 RABO 0119 1870 27 Zakelijke rekening	<u>7.689</u>	<u>-</u>

Als zekerheid is gesteld alle huidige en toekomstige voorraden, alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen en alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen. De kredietlimiet bedraagt € 25.000.

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Lening o/g P.J. van de Sanden	12.000	12.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	10.000	10.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	3.000	12.000
	<u>25.000</u>	<u>34.000</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	32.117	21.924
Premies pensioen	15.855	10.903
	<u>47.972</u>	<u>32.827</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>32.117</u>	<u>21.924</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u>15.855</u>	<u>10.903</u>
Overige schulden		
Rekening-courant CZ	<u>3.375</u>	<u>-</u>
2023		
€		
<i>Rekening-courant CZ</i>		
Stand per 1 januari	-17.231	-
Mutaties	20.606	-
Stand per 31 december	<u>3.375</u>	<u>-</u>
31-12-2023		
€		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.109	3.500
Reservering vakantietoelage en eindejaarsuitkering	24.225	17.850
Bankkosten	91	33
Overige schulden en overlopende passiva	17.413	51.040
Vooruitontvangen subsidies	6.792	35.014
Vergoeding eindheffing loonheffing en zorgbonus	4.693	4.693
	<u>56.323</u>	<u>112.130</u>
31-12-2022		
€		



2.5 Toelichting op de balans

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

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst zorgprestaties Wlz	284.709	218.527
Opbrengst zorgprestaties Wmo	155.009	136.328
Opbrengst zorgprestaties CZ	391.063	354.274
Opbrengst behandelingen	62.136	8.774
	<u>892.917</u>	<u>717.903</u>
De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 24,4% gestegen.		
Kosten van grond- en hulpstoffen		
Kantinekosten cliënten	11.514	9.872
Gebruik materialen en gereedschappen	-	570
Omzetgerelateerde inkopen	6.366	6.496
Kosten zorghulpmiddelen	10.133	6.832
	<u>28.013</u>	<u>23.770</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten behandelingen	<u>54.772</u>	<u>7.339</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Reiskostenvergoeding cliënten	112.820	96.953
Omzet creatief	8.024	6.612
Subsidies en sponsoring	2.000	2.100
Verhuur bedrijfsruimte	1.820	1.700
Schadevergoeding	-	5.886
	<u>124.664</u>	<u>113.251</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	485.860	384.990
Mutatie reservering vakantietoelage	6.100	875
Mutatie reservering oudejaarsuitkering	275	-
	<u>492.235</u>	<u>385.865</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-45.806	-10.699
Loonsubsidies	-22.041	-24.994
	<u>424.388</u>	<u>350.172</u>

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten		
Sociale lasten werknemersverzekeringen	<u>80.950</u>	<u>64.348</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>39.205</u>	<u>31.915</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	32.999	30.429
Inventaris	<u>11.825</u>	<u>12.203</u>
	<u>44.824</u>	<u>42.632</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	4.394	5.004
Scholings- en opleidingskosten	12.698	5.433
Vrijwilligersvergoedingen	12.084	11.648
Ziekengeldverzekering	29.417	22.340
Overige personeelskosten	<u>9.562</u>	<u>9.905</u>
	<u>68.155</u>	<u>54.330</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	49.200	49.200
Onderhoud onroerend goed	3.704	2.419
Gas, water en elektra	9.573	12.206
Vaste lasten onroerend goed	3.459	2.998
Schoonmaakkosten	24.763	25.962
Bewakingskosten	<u>1.185</u>	<u>1.541</u>
	<u>91.884</u>	<u>94.326</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	<u>40</u>	<u>64</u>
Autokosten		
Vervoerskosten derden	<u>122.473</u>	<u>100.242</u>



2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.484	2.959
Telecommunicatie	1.982	1.557
Kosten automatisering	14.122	1.600
Contributies en abonnementen	7.451	6.561
	<u>25.039</u>	<u>12.677</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	10.904	4.754
Advieskosten	6.471	4.852
Kleine aanschaffingen	2.720	1.606
Onderhoud inventaris	1.346	1.787
Zakelijke verzekeringen	4.152	4.106
Overige algemene kosten	6.872	7.418
	<u>32.465</u>	<u>24.523</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Pecom Handelsonderneming B.V.	1.750	1.750
Rente lening Pecom Handelsonderneming B.V.	300	300
Rente lening P.J. van de Sanden	750	750
Rente en bankkosten	563	464
	<u>3.363</u>	<u>3.264</u>

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 14,44 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 12,36 werknemers.

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Voor de bezoldiging van bestuurders (en voormalige bestuurders) van de rechtspersoon kwam in 2023 een bedrag van € 59.133 (2022: € 59.128) ten laste van de stichting.

Voor de bezoldiging van commissarissen (en voormalige commissarissen) van de rechtspersoon kwam in 2023 een bedrag van € 0 (2022: € 0) ten laste van de stichting.

Bezoldiging topfunctionarissen

Naam	J.C. Kleijnen-Petit
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur
Duur dienstverband	1 januari 2023 t/m 31 december 2023
Omvang dienstverband	0,025 fte
Bezoldiging	€ 0
Bezoldigingsmaximum	€ 465

Naam	J.C. Kleijnen-Petit
Functie	Directeur
Duur dienstverband	1 januari 2023 t/m 31 december 2023
Omvang dienstverband	0,778 fte
Bezoldiging	€ 57.433
Bezoldigingsmaximum	€ 124.000

Naam	P.J. van de Sanden
Functie	Secretaris/penningmeester
Duur dienstverband	1 januari 2023 t/m 31 december 2023
Omvang dienstverband	0,146 fte
Bezoldiging	€ 1.700
Bezoldigingsmaximum	€ 1.900

Vasstelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Artidé Zorg heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024.

De raad van toezicht van Stichting Artidé Zorg heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2024.



2.6 Toelichting op de exploitatierekening

Resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan het kapitaal.

Ondertekening van de jaarrekening

Raad van Toezicht:

D.M.M. Schaapkens-Vermariën, voorzitter

Raad van Bestuur:

J.C. Kleijnen-Petit, voorzitter

P.J. van de Sanden, secretaris penningmeester

Directie:

J.C. Kleijnen-Petit, statutair directeur



3. BIJLAGEN



3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Aanschaf- fingen t/m 31-12-23
		Aanschaf- fingen tot 01-01-23	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	
		€	€	€	€
Immateriële vaste activa					
<i>Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen</i>					
Implementatie Carefriend en Collabris	31-12-2021	8.410	50		8.460
Eigen inbreng PGO	31-12-2023		16.079		16.079
Overname opleidingskosten personeel	31-12-2023		3.654		3.654
		<u>8.410</u>	<u>19.783</u>	<u>-</u>	<u>28.193</u>
Totaal immateriële vaste activa		<u>8.410</u>	<u>19.783</u>	<u>-</u>	<u>28.193</u>
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	139.812			139.812
Tuinaanleg	01-07-2020	5.477			5.477
Verbouwingskosten + beveiliging	01-07-2021	8.492			8.492
Pergolazonwering	01-06-2022	10.735			10.735
Verbouwingskosten	01-07-2022	18.875			18.875
Zonnepanelen + installatie	01-01-2023		10.655		10.655
Verbouwingskosten 2023	01-07-2023		9.063		9.063
Beveiliging en installatie	01-07-2023		2.718		2.718
Tuinaanleg	30-09-2023		1.065		1.065
		<u>313.110</u>	<u>23.501</u>	<u>-</u>	<u>336.611</u>

Stichting Artidé Zorg te Wittem
Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-23	Afschrijvingen 2023	Afschrijving des-investeringen	Afschrijvingen t/m 31-12-23	Boek-waarde per 31-12-23	Rest-waarde	Afschrij-vingsper-centage
€	€	€	€	€	€	%
	-	-	-	8.460		20,00
	-	-	-	16.079		20,00
	-	-	-	3.654		50,00
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28.193</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28.193</u>	<u>-</u>	
64.464	8.058	-	72.522	8.055		10,00
34.043	4.539	-	38.582	6.810		10,00
2.502	375	-	2.877	873		10,00
45.947	13.981	-	59.928	79.884		10,00
1.370	548	-	1.918	3.559		10,00
1.274	849	-	2.123	6.369		10,00
629	1.074	-	1.703	9.032		10,00
474	1.888	-	2.362	16.513		10,00
	1.066	-	1.066	9.589		10,00
	457	-	457	8.606		10,00
	137	-	137	2.581		10,00
	27	-	27	1.038		10,00
<u>150.703</u>	<u>32.999</u>	<u>-</u>	<u>183.702</u>	<u>152.909</u>	<u>-</u>	



3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-23 €	Inves- teringen 2023 €	Desinves- teringen 2023 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-23 €
<i>Inventaris</i>					
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
Gordijnen	19-03-2020	2.567			2.567
Samsung Galaxy Tab (1x)	08-04-2020	301			301
Samsung Galaxy Tab (2x)	23-04-2020	602			602
HP Probook (2x)	23-04-2020	1.942			1.942
Ikea bureaus	25-05-2020	1.357			1.357
Tafels (4x)	01-07-2020	1.974			1.974
Spatschermen	08-09-2020	448			448
AEG kookplaat	12-11-2020	718			718
Relaxfauteuil BALLAD (2x)	18-11-2020	2.313			2.313
Wibobed	14-04-2021	2.800			2.800
Mingels gordijnen	15-04-2021	1.649			1.649
Lockers	19-04-2021	712			712
Conjaerts Beamer + bekabeling	08-05-2021	1.441			1.441
Relaxfauteuil BALLAD (2x)	19-05-2021	2.860			2.860
HP Probook	07-02-2022	979			979
Vitasel kantelbare spiegel	09-03-2022	649			649
Stoelenset	01-06-2022	2.361			2.361
Verrijdbare klaptafel	28-06-2022	702			702
Stoelenset	01-12-2022	1.393			1.393
HP Probook 3x	29-09-2022	2.544			2.544
Electro World diepvries	20-01-2023		733		733
Goossens stoelen	27-02-2023		2.072		2.072
Soons interieur	15-05-2023		771		771
Mirage sensorafvalbak	17-05-2023		497		497



Stichting Artidé Zorg te Wittem

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-23	Afschrijvingen 2023	Afschrijving des-investeringen	Afschrijvingen t/m 31-12-23	Boek-waarde per 31-12-23	Rest-waarde	Afschrij-vingsper-centage
€	€	€	€	€	€	%
725	24	-	749	-	-	20,00
1.740	58	-	1.798	-	-	20,00
4.200	300	-	4.500	-	-	20,00
4.560	413	-	4.973	-	-	20,00
527	47	-	574	-	-	20,00
4.835	440	-	5.275	-	-	20,00
2.279	302	-	2.581	-	-	20,00
479	95	-	574	-	-	20,00
1.405	432	-	1.837	322	-	20,00
3.184	979	-	4.163	730	-	20,00
585	180	-	765	133	-	20,00
806	248	-	1.054	185	-	20,00
1.815	558	-	2.373	418	-	20,00
1.558	479	-	2.037	356	-	20,00
1.431	513	-	1.944	623	-	20,00
164	60	-	224	77	-	20,00
323	120	-	443	159	-	20,00
1.045	388	-	1.433	509	-	20,00
706	271	-	977	380	-	20,00
989	395	-	1.384	590	-	20,00
208	90	-	298	150	-	20,00
308	144	-	452	266	-	20,00
982	463	-	1.445	868	-	20,00
887	560	-	1.447	1.353	-	20,00
550	330	-	880	769	-	20,00
237	142	-	379	333	-	20,00
456	288	-	744	697	-	20,00
906	572	-	1.478	1.382	-	20,00
176	196	-	372	607	-	20,00
106	130	-	236	413	-	20,00
277	472	-	749	1.612	-	20,00
72	140	-	212	490	-	20,00
24	279	-	303	1.090	-	20,00
130	509	-	639	1.905	-	20,00
	139	-	139	594	-	20,00
	350	-	350	1.722	-	20,00
	98	-	98	673	-	20,00
	62	-	62	435	-	20,00



3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Aanschaf-
		Aanschaf- fingen tot 01-01-23	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	fingen t/m 31-12-23
		€	€	€	€
HP Probook (3x)	17-05-2023		3.007		3.007
Decorette gordijnen	06-07-2023		2.180		2.180
HP Probook (1x)	22-08-2023		1.010		1.010
Ikeakast met zwenkwielen	12-12-2023		933		933
Arjo tillift	31-12-2023		11.002		11.002
		<u>65.709</u>	<u>22.205</u>	<u>-</u>	<u>87.914</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>378.819</u>	<u>45.706</u>	<u>-</u>	<u>424.525</u>
Totaal vaste activa		<u>387.229</u>	<u>65.489</u>	<u>-</u>	<u>452.718</u>



Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-23	Afschrijvingen 2023	Afschrijving des-investeringen	Afschrijvingen t/m 31-12-23	Boek-waarde per 31-12-23	Rest-waarde	Afschrij-vingsper-centage
€	€	€	€	€	€	%
	377	-	377	2.630		20,00
	109	-	109	2.071		20,00
	73	-	73	937		20,00
	-	-	-	933		20,00
	-	-	-	11.002		20,00
<u>38.675</u>	<u>11.825</u>	<u>-</u>	<u>50.500</u>	<u>37.414</u>	<u>-</u>	
<u>189.378</u>	<u>44.824</u>	<u>-</u>	<u>234.202</u>	<u>190.323</u>	<u>-</u>	
<u>189.378</u>	<u>44.824</u>	<u>-</u>	<u>234.202</u>	<u>218.516</u>	<u>-</u>	