



Stichting ASSortiMens
Jaarrekening 2023

Inhoud

Balans	3
Winst- en verliesrekening.....	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Algemeen.....	5
Grondslagen van waardering van activa en passiva.....	5
Grondslagen van resultaatbepaling	7

JAARREKENING

Balans

	Ref.	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	18.810	21.966
Totaal vaste activa		18.810	21.966
Vlottende activa			
Vorraden		2.419	3.025
Vorderingen en overlopende activa	2	80.956	100.961
Liquide middelen	3	95.872	46.657
Totaal vlottende activa		179.247	150.643
Totaal activa		198.057	172.609
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	23.180	21.506
Overige reserves		20.693	1.674
Totaal vermogen		43.873	23.180
Langlopende schulden	5	37.762	63.416
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	116.422	86.013
Totaal passiva		198.057	172.609

Winst- en verliesrekening

	Ref.	2023	2022
			€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties	8	685.289	591.365
Subsidies	9	32.500	-
Overige bedrijfsopbrengsten		931	10.093
Som der bedrijfsopbrengsten		718.720	601.458
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	10	512.554	450.196
Afschrijvingen op materiele vaste activa		4.287	4.159
Overige bedrijfskosten	11	178.229	144.753
Som der bedrijfslasten		695.070	599.108
Bedrijfsresultaat		23.650	2.350
Financiële lasten en lasten	12	2.957	676
Resultaat boekjaar		20.693	1.674

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Instellingsgegevens

Naam:	Stichting ASSortiMens
Statutaire (en feitelijke) vestigingsplaats:	Oldenzaal
Datum oprichting:	27 januari 2013
Kamer van Koophandel:	57100616
Website:	www.assortimens.nl

De stichting is opgericht met het doel om dagbesteding aan te bieden aan mensen met autisme. De stichting richt zich in eerste instantie op hoog opgeleiden. De dagbesteding bestaat uit een dagbestedingscentrum in een Oldenzaal, met daarbinnen een FAB-lab.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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).

Continuïteitsveronderstelling

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2022 zijn waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan

worden vastgesteld. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment in van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 2%
- Inventaris: 10%-20%
- Vervoermiddelen: 20%

Materiële vaste activa die om niet is verkregen worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De actuele waarde betreft de actuele kostprijs die is gebaseerd op een inschatting van wat de boekwaarde zou zijn geweest als het actief tegen de huidige inkoopprijs zou zijn verworven, onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Na eerste verwerking worden de overlopende activa gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en kosten over het verslagjaar, met inachtneming van de vermelde waarderingsgrondslagen. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de opbrengsten zijn verantwoord.

Personeelskosten

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie worden verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Pensioenlasten

Pensioenen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Overige bedrijfskosten

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