



Stichting Aristacura

te Amsterdam

**Rapport inzake de jaarrekening
2021**



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

3

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| 2 | Resultaten | 5 |
| 3 | Financiële positie | 6 |
| 4 | Fiscale positie | 7 |

BESTUURSVERSLAG

9

| | | |
|---|-----------------|----|
| 5 | Bestuursverslag | 10 |
|---|-----------------|----|

JAARREKENING

13

| | | |
|----|---|----|
| 6 | Balans per 31 december 2021 | 14 |
| 7 | Staat van baten en lasten over 2021 | 16 |
| 8 | Kasstroomoverzicht over 2021 | 17 |
| 9 | Algemene toelichting | 18 |
| 10 | Grondslagen voor financiële verslaggeving | 19 |
| 11 | Toelichting op balans | 21 |
| 12 | Toelichting op staat van baten en lasten | 27 |
| 13 | Overige toelichtingen | 32 |



ACCOUNTANTSRAPPORT



Valkenburgerweg 9
6411 BM Heerlen
0031 (0)45 711 1697
info@accountancyzuyd.nl
www.accountancyzuyd.nl

IBAN NL67 ABNA 0465254519
KvK 14093319
BTW NL817595685B03

Aan het bestuur van
Stichting Aristacura
Maastrichterlaan 142
6374 VT Landgraaf
Nederland

Heerlen, 20 september 2022

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Aristacura te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Aristacura. 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.

Heerlen, 20 september 2022

Accountancy Zuyd
namens deze,

E.H.M. Landerloo AA

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -9.637, tegenover € 64.766 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

| | 2021 | | 2020 | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 1.144.939 | 100,0 | 1.233.865 | 100,0 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 379.352 | 33,1 | 349.696 | 28,3 |
| Kostprijs van de omzet | -77.664 | -6,8 | -74.637 | -6,0 |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | 1.446.627 | 126,3 | 1.508.924 | 122,3 |
| Personeelskosten | | | | |
| Lonen en salarissen | 746.039 | 65,2 | 673.042 | 54,5 |
| Sociale lasten | 142.653 | 12,5 | 126.188 | 10,2 |
| Pensioenlasten | 57.124 | 5,0 | 51.588 | 4,2 |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | | | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 494 | 0,0 | 495 | 0,0 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 13.946 | 1,2 | 11.258 | 0,9 |
| Overige bedrijfskosten | | | | |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 103.951 | 9,1 | 172.466 | 14,0 |
| Huisvestingskosten | 306.675 | 26,8 | 257.668 | 20,9 |
| Verkoopkosten | 7.544 | 0,7 | 8.897 | 0,7 |
| Auto- en transportkosten | 9.685 | 0,8 | 13.083 | 1,1 |
| Kantoorkosten | 39.100 | 3,4 | 45.148 | 3,7 |
| Algemene kosten | 30.320 | 2,6 | 58.712 | 4,8 |
| Som der vaste kosten | 1.457.531 | 127,3 | 1.418.545 | 115,0 |
| Exploitatieresultaat | -10.904 | -1,0 | 90.379 | 7,3 |
| Financiële baten en lasten | -505 | 0,0 | -12.277 | -1,0 |
| Belastingen | 1.772 | 0,2 | -13.336 | -1,1 |
| Resultaat | -9.637 | -0,8 | 64.766 | 5,2 |

3 FINANCIËLE POSITIE

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | % | % | % | % | % |
| Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen) | 40 | 49 | 43 | 3 | 1 |
| Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen) | 66 | 95 | 77 | 3 | 1 |

4 FISCALE POSITIE

VERSCHULDIGDE VENNOOTSCHAPSBELASTING

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

| <i>Berekening belastbaar bedrag</i> | <u>2021</u> |
|---|-----------------|
| | € |
| Resultaat voor belastingen | -11.409 |
| Fiscaal resultaat | <u>-11.409</u> |
| Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten | 686 |
| Desinvesteringsbijtelling | 505 |
| Investeringsaftrek | -2.419 |
| Niet-aftrekbare boetes | 821 |
| Belastbaar bedrag | <u>-11.816</u> |
| Verrekening met winst voorgaand jaar (carry back) | 11.816 |
| Resteert voor voorwaartse verliesverrekening | <u><u>-</u></u> |

BELASTINGEN


De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te specificeren:

| <i>Specificatie belastinglast</i> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|
| | € |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening | - |
| Verrekening verlies boekjaar met winst vorig jaar (carry back) | -1.772 |
| Belastingen volgens de staat van baten en lasten | <u><u>-1.772</u></u> |

BELASTINGPOSITIE PER BALANSDATUM

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

| <i>Specificatie belastingpositie</i> | <u>31 dec 2021</u> |
|--|----------------------|
| | € |
| Boekjaar | |
| Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening | - |
| Voorgaande boekjaren | |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting 2020 | 13.336 |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting 2019 | 32.933 |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting 2017 | 2.639 |
| Te vorderen door achterwaartse verliescompensatie (carry back) | -1.772 |
| | <u>47.136</u> |
| Belastingenschulden in de balans | <u><u>47.136</u></u> |



Accountancy Zuyd
namens deze,

E.H.M. Landerloo AA

concept

BESTUURSVERSLAG

5 BESTUURSVERSLAG

ORGANISATIE EN BESTUUR

Doelstelling, beleid en activiteiten

Stichting Aristacura Nederland heeft ten doel het aanbieden van hulp en zorg en alle andere relevante gevraagde diensten ten behoeve van de huishouding van en aan de desbetreffende persoon die hieraan behoefte heeft. Verder heeft de stichting ten doel het geven van steun en ondersteuning aan stichtingen met goede doelen.

Met transities van sociale domeinen is een veranderingsproces op gang gekomen. Dit vraagt tijdig anticiperen en vernieuwende woonzorg en welzijnsconcepten. Dit vraagt ook geduld aangaande facturatie en betalingen vanuit de verschillende geldstromen.

Stichting Aristacura Nederland heeft het afgelopen jaar een analyse gedaan op alle thema's die in het kwaliteitskader zijn opgenomen en per thema in kaart gebracht waar onze kracht ligt en welke ontwikkelingen wij nog zien op het gebied van kwaliteit. Zo wordt het kwaliteitskader ingezet om duidelijkheid te geven wat dient te worden verbeterd en ingezet om volgens de richtlijnen van inspectie te kunnen werken.

Binnen Stichting Aristacura Nederland wordt gewerkt met het principe van zelforganisatie. Stichting Aristacura Nederland stelt het primair proces centraal en faciliteert teams door inzet van ICT en ondersteuning vanuit de Backoffice. Op deze manier wordt toegewerkt naar een balans tussen de directe cliëntenzorg, ruimte voor aandacht voor cliënten, focus op welbevinden en een zinvolle dag.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door drie bestuurders, bestaande uit een penningmeester, bestuurslid en een voorzitter welke gezamenlijk bevoegd zijn. De bestuurders worden benoemd door de Raad van Toezicht. De raad van Toezicht bestaat uit een toezichthouder.

Samenstelling bestuur:

- de heer R.R. Esajas
- mevrouw E.S. Leipoldt-Beck
- de heer G. I. Comvalius

Samenstelling raad van toezicht:

Mevrouw Pinto e Neto Brito, Claudia Loredana

De voorzitter alsmede de andere twee bestuurders zijn bevoegd een vergadering van het bestuur bijeen te roepen.

ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR

Resultaat activiteiten

Middels dit verslag brengen wij overeenkomstig wettelijke en statutaire vereisten verslag uit over de activiteiten van het afgelopen boekjaar dat is afgesloten op 31 december 2021.

Stichting Aristacura Nederland is een intramurale instelling met verschillende locaties die nauw met elkaar verbonden zijn.

Terugblik op 2021

In 2021 heeft de Stichting Aristacura de professionalisering voortgezet. Dit betreft inspectieproef werken de zorginstelling. Onder leiding van de nieuwe voorzitter is de reorganisatie in de 2^e fase succesvol afgerond. Er is deskundig personeel aangenomen om een nieuw cultuur binnen de organisatie te realiseren. De resultaten hiervan hebben geleid tot een positief resultaat van het Inspectie onderzoek in april 2021.

Persoonsgerichte zorg

Stichting Aristacura Nederland geeft zorg en ondersteuning aan kwetsbare ouderen en jongeren. Wanneer je ouder bent, heb je al een heel leven achter de rug. Bij Stichting Aristacura Nederland is ieder mens welkom, mét zijn of haar hele leven. Welke normen en waarden vindt iemand belangrijk? Welke wensen en behoeftes heeft iemand? Wat vindt en denkt iemand? Onder andere op basis van deze vragen stemmen wij onze zorg en ondersteuning af, persoonlijk en dichtbij. Wij zetten ons in voor de tevredenheid en het gelukkig zijn van onze cliënten en dat zij zich thuis voelen en verbonden voelen met anderen. Dat doen wij door de aandacht te verleggen van taken en tijd naar wat een cliënt nodig heeft. Hoe komt iemand meer tot zijn recht en heeft hij of zij echt regie over zijn/haar eigen leven.

Levensverhalen

In 2021 is met het bijhouden van levensverhalen (levensboek) van cliënten door vrijwilligers en medewerkers voortgezet. Door het maken van een levensboek komen de wetenswaardigheden boven tafel die onze medewerkers anders niet te weten komen over de cliënt. Hierin wordt bijvoorbeeld genoteerd normen en waarden die iemand heeft en de gewoontes die hij of zij vroeger had. Deze staan niet/nauwelijks in een zorgleefplan, aangezien dit enkel 'zakelijke' informatie bevat. Wij vinden de persoonlijke verhalen van de cliënten net zo belangrijk. We zien het levensboek als een waardevol hulpmiddel om maatwerk te leveren in de dagelijkse zorg en begeleiding van de cliënten. Daarnaast stimuleert dit ook herinneringen, waardoor het levensboek als middel kan dienen om met iemand in gesprek te gaan. Door samen terug te kijken op het leven van de cliënt is het mogelijk om belangrijke gebeurtenissen te herbeleven.

Betrouwbare organisatie

In 2021 is een voortzetting gemaakt met het meer onder de aandacht brengen van onze diensten en producten in de regio. Verschillende communicatiemiddelen worden hiervoor ingezet, waaronder social media. Naast de groei van naamsbekendheid merken we vooral dat ook familie van de cliënten het fijn vinden meer te zien van wat er 'binnen' gebeurt en dat medewerkers trots zijn op wat zij of hun collega's doen. Het versterkt de banden met de organisatie en onderling.

VERMOGEN EN BELEGGINGEN

Vrij besteedbaar vermogen

De ontvangen vergoedingen vanuit de SVB worden jaarlijks verdeeld over de cliënten en de organisatorische benodigdheden. Het overgebleven budget van 2021 zal worden toegevoegd aan het budget van 2022.

KOMEND VERSLAGJAAR

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Stichting Aristacura Nederland wil de komende jaren haar visie op zorg en de inrichting van de organisatie nog beter op elkaar afstemmen. Het doel is om medewerkers meer te laten werken in teamverband en dat ze meer regelruimte en vrijheid krijgen om met ideeën te komen. Een ontwikkelambitie waarbij onze medewerkers oog hebben voor gastvrijheid, hospitality, responsiviteit en persoonlijke aandacht.

Persoonsgerichte zorg

In 2022 zetten wij de lijn door met het trainen van medewerkers tot coaches van persoonsgerichte zorg. Zij zijn ambassadeurs en betrekken hun collega's binnen teams in deze werkwijze. In 2020 wees een externe audit uit dat onze medewerkers onvoldoende kijken naar de wensen en behoeftes van cliënten, juist op het gebied van welzijn en dagbesteding. Voor de doelgroep die zich in een vergevorderd stadium van dementie bevindt, willen we dit nog verder ontwikkelen. Door onder andere bewust bezig te zijn met lichaamstaal.

Levensverhalen

Het komend jaar is het doel om de levensboeken voor meer cliënten te gaan bijhouden om op deze manier nog persoonlijkere zorg aan de cliënten aan te bieden.

Betrouwbare organisatie

Stichting Aristacura Nederland is een relatief jonge organisatie die reeds een begrip is in de gemeente en een betrouwbare lokale partner. Echter hebben we wel geconcludeerd dat we meer mogen laten zien wat we doen en vooral waar we goed in zijn. Na een interne en externe analyse heeft Stichting Aristacura Nederland haar identiteit bepaald en wordt in 2022 gewerkt aan het herzien van de missie, visie en bijbehorende kernwaarden. Communicatie is één van de aandachtspunten en ook het komende jaar blijven we daarop inzetten.

We kunnen tevreden terugkijken op het afgelopen jaar en zien de komende tijd voldoende uitdagingen op ons pad. En of we het goed doen? Daar kunnen alleen onze cliënten als ervaringsdeskundigen de beste feedback op geven.

Huisvesting is een belangrijke voorwaarde voor het aanbieden van een veilig en betekenisvol leven aan onze cliënten. Samen met de vastgoed en gemeente spannen wij ons in voor betaalbare duurzame en veilige huisvesting. Gebouwen waarin cliënten en hun verwanten zich thuis voelen en waarin medewerkers een goede werkomgeving ervaren. Wij kiezen voor huisvesting die kan 'meebewegen' met onze veranderende doelgroep, markt- en zorgbehoeften. Betaalbaar voor cliënten en met het oog voor duurzaamheid in brede zin.

Voor de middellange termijn zal hard worden gewerkt aan verbetering van zowel kwaliteit van huisvesting als samenstelling van de vastgoedportefeuille. Verbeteringen die in lijn staan met de ambities en uitgangspunten, beschreven in onze strategisch beleidsplan.

Huisvestingsstrategie

Huisvesting is een belangrijke voorwaarde voor het aanbieden van een veilig en betekenisvol leven aan onze cliënten. Gebouwen waarin cliënten en hun verwanten zich thuis voelen en waarin medewerkers een goede werkomgeving ervaren is voor ons erg belangrijk. Wij kiezen voor huisvesting die kan 'meebewegen' met onze veranderende doelgroep, markt- en zorgbehoeften en tevens betaalbaar is voor cliënten tevens met het oog voor duurzaamheid in brede zin.

Voor de middellange termijn zal hard worden gewerkt aan verbetering van zowel kwaliteit van huisvesting als samenstelling van de vastgoedportefeuille. Verbeteringen die in lijn staan met de ambities en uitgangspunten, beschreven in onze strategisch beleidsplan.

Om bovenstaande ambities te kunnen realiseren zal het komende jaar veel werk worden verzet in optimalisatie en indien nodig uitbouw van het Laurahuis en het mannenhuis. Kidshouse oriënteert zich momenteel tevens op een nieuwe locatie.

Landgraaf, 12 mei 2022

Naam bestuurders

E.S. Leipoldt-Beck

R.R. Esajas

G.I. Comvalius

Handtekening

JAARREKENING

6 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

| | <u>€</u> | <u>31 dec 2021</u> € | <u>€</u> | <u>31 dec 2020</u> € |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Vaste activa | | | | |
| Immateriële vaste activa | | 3.767 | | 4.261 |
| Materiële vaste activa | | 107.935 | | 26.263 |
| Financiële vaste activa | | - | | 1 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | 285.713 | | 85.906 | |
| Groepsmaatschappijen | - | | 68.497 | |
| vorderingen | 91.160 | | 267.878 | |
| Overlopende activa | 730 | | - | |
| | <u> </u> | 377.603 | <u> </u> | 422.281 |
| Liquide middelen | | 120.840 | | 62.459 |
| Totaal | | <u><u>610.145</u></u> | | <u><u>515.265</u></u> |

PASSIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

| | <u>€</u> | <u>31 dec 2021</u> € | <u>€</u> | <u>31 dec 2020</u> € |
|--|----------|-------------------------|----------|-------------------------|
| Eigen vermogen | | | | |
| Overige reserves | 241.616 | | 251.253 | |
| | | 241.616 | | 251.253 |
| Langlopende schulden | | - | | 8.874 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Financiële lease verplichtingen (kortlopend) | 8.874 | | 6.072 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 33.424 | | 42.241 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 187.611 | | 134.573 | |
| Schulden ter zake van pensioenen | 16.524 | | -2.696 | |
| Overige schulden | 105.598 | | 57.538 | |
| Overlopende passiva | 16.498 | | 17.410 | |
| | | 368.529 | | 255.138 |
| Totaal | | <u>610.145</u> | | <u>515.265</u> |

7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | 1.144.939 | 1.233.865 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 379.352 | 349.696 |
| Som der exploitatiebaten | 1.524.291 | 1.583.561 |
| Kostprijs van de omzet | 77.664 | 74.637 |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 746.039 | 673.042 |
| Sociale lasten | 142.653 | 126.188 |
| Pensioenlasten | 57.124 | 51.588 |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 494 | 495 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 13.946 | 11.258 |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 103.951 | 172.466 |
| Huisvestingskosten | 306.675 | 257.668 |
| Verkoopkosten | 7.544 | 8.897 |
| Auto- en transportkosten | 9.685 | 13.083 |
| Kantoorkosten | 39.100 | 45.148 |
| Algemene kosten | 30.320 | 58.712 |
| Som der exploitatielasten | 1.535.195 | 1.493.182 |
| Exploitatieresultaat | -10.904 | 90.379 |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 1.192 | 380 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -1.697 | -12.657 |
| Operationeel resultaat | -11.409 | 78.102 |
| Belastingen | 1.772 | -13.336 |
| Resultaat | -9.637 | 64.766 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | |
| Overige reserves | -9.637 | 64.766 |
| Bestemd resultaat | -9.637 | 64.766 |

8 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

| <i>Indirecte methode</i> | 2021 | 2020 |
|---|----------------|---------------|
| | € | € |
| Exploitatieresultaat | -10.904 | 90.379 |
| Aanpassing voor afschrijvingen | 14.440 | 11.753 |
| Mutatie van handelsdebiteuren | -199.807 | -42.156 |
| Mutatie van overige vorderingen | 244.485 | -30.001 |
| Mutatie van handelscrediteuren | -8.817 | 27.480 |
| Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen) | 121.178 | -12.488 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 160.575 | 44.967 |
| Ontvangen interest | 1.192 | 380 |
| Betaalde interest | -1.697 | -12.657 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 160.070 | 32.690 |
| Investerings in materiële vaste activa | -97.716 | -4.758 |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | 2.098 | - |
| Vervreemding van groepsmaatschappijen | 1 | - |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -95.617 | -4.758 |
| Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen | -6.072 | -7.879 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | -6.072 | -7.879 |
| Mutatie in liquide middelen | 58.381 | 20.053 |

9 ALGEMENE TOELICHTING

| | |
|--|----------------------|
| Naam rechtspersoon | Stichting Aristacura |
| Rechtsvorm | Stichting |
| Zetel rechtspersoon | Amsterdam |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 53997611 |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Aristacura, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit:

- het geven van steun casu quo ondersteuning geven aan stichtingen met goede doelen, en
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het verlenen van thuiszorg (verzorging en verpleging thuis) aan behoeftige casu quo cliënten;
- het (doen) organiseren van een maaltijdservice, waaronder begrepen het verzorgen van catering en de exploitatie van een eetgelegenheid/restaurant;
- het geven van activerende, ondersteunende en verzorgende begeleiding;
- het vervullen van het mentorschap, één en ander zoals is beschreven in het Burgerlijk Wetboek;
- het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande
- in de ruimste zin genomen
- in verband staat of daaraan bevorderlijk kan zijn.

De stichting heeft het maken van winst uitdrukkelijk niet ten doel.

Het vermogen van de stichting worden bestemd:

- opbrengsten van de activiteiten van de stichting;
- erfstellingen, legaten en schenkingen;
- subsidies en bijdragen;
- revenuen van het vermogen; en
- eventuele andere baten.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locaties in Landgraaf, Kerkrade, Heerlen en Hoensbroek.

10 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1), Regeling verslaggeving WTZi, Richtlijn 655 Jaarverslaggeving Zorginstelling. Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Leases

De vennootschap leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de vennootschap grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met 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 een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op kostprijs of lagere bedrijfswaarde.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende zorg onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR KASTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buiten-landse valuta zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

11 TOELICHTING OP BALANS

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Goodwill | 3.767 | 4.261 |
| Totaal | <u>3.767</u> | <u>4.261</u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| | € |
| Boekwaarde 1 januari 2021 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 4.940 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -679 |
| | <u>4.261</u> |
| Mutaties 2021 | |
| Afschrijvingen | -494 |
| | <u>-494</u> |
| Boekwaarde 31 december 2021 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 4.940 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.173 |
| | <u>3.767</u> |
| Afschrijvingspercentage | 10,0 |

MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 88.575 | - |
| Inventaris | 12.902 | 9.497 |
| Vervoermiddelen | 6.458 | 16.766 |
| | <u>107.935</u> | <u>26.263</u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | Bedrijfs- gebouwen en -terreinen | Inventaris | Vervoermiddelen | Totaal |
|--|--|------------|-----------------|---------|
| | € | € | € | € |
| Boekwaarde 1 januari 2021 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | - | 20.428 | 46.590 | 67.018 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - | -10.931 | -29.824 | -40.755 |
| | - | 9.497 | 16.766 | 26.263 |
| Mutaties 2021 | | | | |
| Investerings | 88.575 | 9.141 | - | 97.716 |
| Desinvesterings | - | -2.302 | -18.250 | -20.552 |
| Afschrijving op desinvesterings | - | 204 | 13.605 | 13.809 |
| Afschrijvingen | - | -3.638 | -5.663 | -9.301 |
| | 88.575 | 3.405 | -10.308 | 81.672 |
| Boekwaarde 31 december 2021 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 88.575 | 27.267 | 28.340 | 144.182 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - | -14.365 | -21.882 | -36.247 |
| | 88.575 | 12.902 | 6.458 | 107.935 |
| Afschrijvingspercentage (gemiddeld) | - | 20,0 | 20,0 | |

Beperkte eigendomsrechten

Van de materiële vaste activa heeft een bedrag van € 13.314 betrekking op activa, waarvan de rechtspersoon de juridische eigendom niet heeft.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

| | 31 dec 2021 | 31 dec 2020 |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | | |
| Deelneming Aristacura Limburg B.V. | - | 1 |
| Totaal | - | 1 |

Toelichting

Deelneming Aristacura Limburg B.V. heeft volgens de vermogensmutatiemethode een negatieve waardering. Aangezien Stichting Aristacura niet aansprakelijk is voor de schulden van deze deelneming, is er geen voorziening gevormd. Het niet-verwerkte aandeel van de verliezen bedraagt € 6.551 (2020: € 8.235).

VORDERINGEN

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 285.713 | 85.906 |
| Groepsmaatschappijen | | |
| Rekening-courant Aristacura Limburg B.V. | - | 68.497 |
| vorderingen | | |
| Nog te factureren omzet | 56.823 | 184.750 |
| Rekening-courant Aristacura Vastgoed B.V. | 25.359 | 60.566 |
| Rekening-courant Glenn Comvalius | 8.978 | 8.555 |
| Waarborgsommen | - | 13.403 |
| Doorbelasting kosten KPN | - | 604 |
| | <u>91.160</u> | <u>267.878</u> |
| Overlopende activa | 730 | - |
| Totaal | <u><u>377.603</u></u> | <u><u>422.281</u></u> |

Toelichting

Rekening-courant Aristacura Limburg B.V.

Ten aanzien van de rekening-courant met Aristacura Limburg B.V. zijn geen aflossingsverplichtingen en zekerheden overeengekomen. Over het gemiddeld saldo is een rente berekend van 2,5% (vorig: nihil).

Rekening-courant Aristacura Vastgoed B.V.

Ten aanzien van de rekening-courant met Aristacura Vastgoed B.V. zijn geen aflossingsverplichtingen en zekerheden overeengekomen. Over het gemiddeld saldo is een rente berekend van 2,0%.

Rekening-courant Glenn Comvalius

Ten aanzien van de rekening-courant met Glenn Comvalius zijn geen aflossingsverplichtingen en zekerheden overeengekomen. Gelet op de hoogte van het gemiddeld saldo wordt in huidig boekjaar geen rente berekend. (Vorig boekjaar: idem).

LIQUIDE MIDDELEN

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| ABN-Amro, bestuurrekening .821 | 96.086 | 51.331 |
| ABN-Amro, bestuurrekening .618 | 20.996 | 10.148 |
| ABN-Amro, bestuurrekening .604 | 377 | 434 |
| | <u>117.459</u> | <u>61.913</u> |
| Kasmiddelen | 4.582 | 546 |
| Kruisposten | -1.201 | - |
| Totaal | <u><u>120.840</u></u> | <u><u>62.459</u></u> |

EIGEN VERMOGEN

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Overige reserves | 241.616 | 251.253 |
| Totaal | <u>241.616</u> | <u>251.253</u> |
| <i>Overige reserves</i> | | <u>2021</u> |
| | | € |
| Stand 1 januari | | 251.253 |
| Toevoegingen resultaat | | -9.637 |
| | | <u>241.616</u> |
| Stand 31 december | | <u>241.616</u> |

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Financiële lease verplichtingen | | |
| DTC Lease .784 | - | 8.874 |
| Totaal | <u>-</u> | <u>8.874</u> |

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

| <i>Langlopende schuld</i> | <i>Looptijd < 1</i> | <i>Rente %</i> |
|---|------------------------|----------------|
| | <i>jaar</i> | |
| Leaseverplichting DTC JL-345-T (Volkswagen Touran) | 8.874 | - |

Looptijd

DTC Lease .784

Dit betreft de financiering van een Volkswagen Touran, kenteken JL-345-T. Aflossing geschiedt middels 60 maandelijkse termijnen van € 469,44.

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Financiële lease verplichtingen (kortlopend) | | |
| DTC Lease .876 | - | 1.304 |
| DTC Lease .784 | 8.874 | 4.768 |
| | <u>8.874</u> | <u>6.072</u> |

| | <u>31 dec 2021</u> | <u>31 dec 2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 33.424 | 42.241 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Vennootschapsbelastingenschulden | 47.136 | 48.908 |
| Loonheffing- en premieschulden | | |
| Loonheffing- en premieschulden | 117.521 | 73.819 |
| Loonheffing- en premieschulden Kidshouse | 22.981 | 11.846 |
| Correctie eindheffing | -750 | - |
| Correctie WKR | 723 | - |
| | <u>140.475</u> | <u>85.665</u> |
| | <u>187.611</u> | <u>134.573</u> |
| Schulden ter zake van pensioenen | 16.524 | -2.696 |
| Overige schulden | | |
| Vakantiegeldverplichting | 20.980 | 24.493 |
| Vakantiegeldverplichting Kidshouse | 7.711 | 6.833 |
| Vakantiedagenverplichting | 898 | 5.049 |
| Eindejaarsuitkeringen | 3.370 | 4.298 |
| Rekening-courant Aristacura Zorg B.V. | 39.690 | - |
| Lening Comvalius- Denneboom | 10.000 | 10.000 |
| Te betalen accountantskosten | 3.630 | 3.630 |
| Te betalen lonen | 3.316 | 2.967 |
| Zorgbonus 2020 (teveel ontvangen) | 13.497 | - |
| Zorgbonus 2021 (teveel ontvangen) | 2.231 | - |
| Overige schulden | 275 | 268 |
| | <u>105.598</u> | <u>57.538</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitgefactureerde omzet Kidshouse | 15.212 | 17.410 |
| Te betalen administratiekosten | 1.286 | - |
| | <u>16.498</u> | <u>17.410</u> |
| Totaal | <u><u>368.529</u></u> | <u><u>255.138</u></u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen met betrekking tot de onroerende zaak gelegen aan de Hoofdstraat 9/9B te Landgraaf is € 3.200,- per maand. Het huurcontract loopt af op 24 september 2022.

Naast bovenstaande huurverplichtingen zijn op naam van AristaCura Limburg B.V. twee huurovereenkomsten aangegaan. Deze huurverplichtingen worden doorbelast naar Stichting Aristacura. Dit betreft de volgende huurverplichtingen:

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen door AristaCura Limburg B.V. met betrekking tot de onroerende zaak gelegen aan de Maastrichterlaan 142 te Landgraaf, genaamd Laurahoes is € 13.402,25 per kwartaal. Het huurcontract loop af op 30 september 2020.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen met betrekking tot de onroerende zaak gelegen aan de Hoofdstraat 103 te Hoensbroek is € 6.750 per maand. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd.

12 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz | 541.688 | 497.362 |
| Opbrengsten WMO | 509.420 | 532.403 |
| Opbrengsten overige cliënt | 93.831 | 204.100 |
| | <u>1.144.939</u> | <u>1.233.865</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | |
| Omzet Kidshouse | 200.379 | 194.679 |
| Omzet verhuur Laurahuis | 32.086 | 30.966 |
| Omzet verhuur overige | 146.887 | 124.051 |
| | <u>379.352</u> | <u>349.696</u> |
| Som der exploitatiebaten | <u>1.524.291</u> | <u>1.583.561</u> |
| Kostprijs van de omzet | | |
| Boodschappen | 55.309 | 45.543 |
| Boodschappen Kidshouse | 5.702 | 4.826 |
| Activiteitenkosten | 7.839 | 11.339 |
| Activiteitkosten Kidshouse | 565 | 1.305 |
| Diverse hulpmiddelen en benodigdheden | 8.192 | 10.709 |
| Dagbesteding | 57 | 915 |
| | <u>77.664</u> | <u>74.637</u> |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | <u>1.446.627</u> | <u>1.508.924</u> |

PERSONEELSKOSTEN

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen | 612.345 | 513.209 |
| Eindejaarsuitkeringen | 36.659 | 36.410 |
| Incidentele beloningen | 2.664 | 5.843 |
| Belaste onkostenvergoeding pers | 9.785 | 5.168 |
| Nooit belaste toeslagen | 660 | -592 |
| Dotatie vakantiegeldverplichting | -3.513 | 3.903 |
| Dotatie eindejaarsuitkering | -928 | 1.050 |
| Dotatie vakantiedagenverplichting | -4.151 | 3.591 |
| Brutolonen Kidshouse | 141.711 | 121.270 |
| Eindejaarsuitkeringen Kidshouse | 2.612 | 2.304 |
| Incidentele beloningen Kidshouse | 618 | 1.504 |
| Nooit belaste toeslagen Kidshouse | - | 43 |
| Dotatie vakantiegeldverplichting Kidshouse | 878 | 3.210 |
| Ontvangen ziekengeld | -53.301 | -23.871 |
| | <u>746.039</u> | <u>673.042</u> |
| Sociale lasten | | |
| Sociale lasten | 116.107 | 100.870 |
| Sociale lasten Kidshouse | 26.546 | 25.318 |
| | <u>142.653</u> | <u>126.188</u> |
| Pensioenlasten | | |
| Pensioenpremies | 45.552 | 34.909 |
| Pensioempremies Kidshouse | 11.572 | 8.514 |
| Pensioenpremies overig | - | 8.165 |
| | <u>57.124</u> | <u>51.588</u> |
| Totaal | <u>945.816</u> | <u>850.818</u> |

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Afschrijving op immateriële vaste activa | | |
| Afschrijving goodwill | 494 | 495 |
| Afschrijving op materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingskosten vervoermiddelen | 5.663 | 8.386 |
| Afschrijvingskosten inventaris | 2.626 | 1.508 |
| Afschrijving inventaris Kidshouse | 1.012 | 1.364 |
| | <u>9.301</u> | <u>11.258</u> |
| Boekresultaat op materiële vaste activa | 4.645 | - |
| Totaal | <u>14.440</u> | <u>11.753</u> |

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | | |
| Werk derden | 43.322 | 137.453 |
| Reiskostenvergoeding personeel | 9.714 | 8.711 |
| Reiskostenvergoeding personeel Kidshouse | 338 | 540 |
| Ziekteverzuim - Wia verzekering | 29.220 | 6.041 |
| Studiekosten medewerkers | 10.531 | 8.340 |
| Vrijwilligersvergoeding | 7.626 | 7.912 |
| Rechten en heffingen VOG | 512 | 500 |
| Uitkering zorgbonus (WKR) | 28.418 | 1.373 |
| Ontvangen Zorgbonus | -33.983 | - |
| WKR eindheffing | 7.673 | - |
| Diverse personeelskosten | 580 | 1.596 |
| | <hr/> 103.951 | <hr/> 172.466 |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur Maastrichterlaan 142 | 55.905 | 70.692 |
| Huur Hoofdstraat 103 | 80.701 | 54.000 |
| Huur Hoofdstraat 9 | 47.821 | 40.990 |
| Huur Sittarderweg 160A | 27.577 | 29.532 |
| Huur Tunnelstraat 89 | 7.416 | 9.334 |
| Huur Schaesbergerweg 134 | 10.800 | 8.100 |
| Huur Sittarderweg 160 | 3.280 | 4.920 |
| Huur Op de Heugden | 8.010 | - |
| Energiekosten Maastrichterlaan 142 | 16.366 | 12.094 |
| Energiekosten Hoofdstraat 9 | 9.153 | 15.268 |
| Energiekosten Hoofdstraat 103 | 10.370 | 3.764 |
| Energiekosten Kerkradersteenweg | - | 994 |
| Stort- en containerkosten | 3.683 | 3.822 |
| Verzekeringen gebouw | 1.936 | 1.845 |
| Huisvesting service- en onderhoudscontracten | 12.794 | 1.702 |
| Onderhoud gebouwen | 7.049 | 611 |
| Belastingen en heffingen | 2.146 | - |
| Overige huisvestingskosten | 1.668 | - |
| | <hr/> 306.675 | <hr/> 257.668 |
| Verkoopkosten | | |
| Websitekosten | 1.450 | 4.007 |
| Textielhuur | 3.167 | 3.220 |
| Representatiekosten | 1.590 | 899 |
| Sponsoring en donaties | 100 | 500 |
| Relatiegeschenken | 1.000 | 35 |
| Overige verkoopkosten | 237 | 236 |
| | <hr/> 7.544 | <hr/> 8.897 |

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Auto- en transportkosten | | |
| Brandstof | 5.159 | 5.126 |
| Onderhoud auto's | 1.515 | 5.994 |
| Autoverzekering | 1.345 | 2.906 |
| Motorrijtuigenbelasting | 1.537 | 1.150 |
| Boete auto | - | 758 |
| Parkeerkosten | 38 | 52 |
| Overige autokosten | 91 | -2.903 |
| | <u>9.685</u> | <u>13.083</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Kleine aanschaffingen | 9.635 | 14.787 |
| Telefoonkosten vast en internetkosten | 15.318 | 13.270 |
| Onderhoud inventaris | 782 | 6.614 |
| Kantoorbenodigdheden | 3.881 | 2.811 |
| Kosten automatisering | 6.256 | 6.196 |
| Telefoonkosten mobiel | 1.458 | 815 |
| Drukwerk | 1.139 | 386 |
| Portokosten | 223 | 269 |
| Overige kantoorkosten | 408 | - |
| | <u>39.100</u> | <u>45.148</u> |
| Algemene kosten | | |
| Advieskosten | 4.212 | 12.118 |
| Accountantskosten | 12.136 | 9.692 |
| Bestuurskosten | 1.500 | 3.400 |
| Bestuurskosten 2019 | - | 1.500 |
| Bestuurskosten 2018 | - | 1.500 |
| Bestuurskosten 2017 | - | 1.500 |
| Contributies en abonnementen | 4.033 | 5.997 |
| Notariskosten | 1.432 | 3.103 |
| Niet aftrekbare kosten Boetes 100% | 821 | 3.055 |
| Administratiekosten | 640 | 1.320 |
| Verzekeringen algemeen | 2.809 | 411 |
| Oninbare rekening-courant Aristacura Limburg B.V. | - | 7.890 |
| Overige algemene kosten | 2.737 | 7.226 |
| | <u>30.320</u> | <u>58.712</u> |
| Totaal | <u>497.275</u> | <u>555.974</u> |

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| Rentebaten andere partijen | | |
| Rente rekening-courant Aristacura Vastgoed B.V. | 1.192 | 380 |
| Rentelasten banken | | |
| Rente DTC lease .784 | -866 | -1.211 |
| Rente DTC lease .876 | - | -71 |
| Rente- en bankkosten | -811 | -803 |
| | <u>-1.677</u> | <u>-2.085</u> |
| Rentelasten andere partijen | | |
| Rente crediteuren | -20 | -10.572 |
| | <u>-505</u> | <u>-12.277</u> |
| Financiële baten en lasten (saldo) | | |

BELASTINGEN

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Vennootschapsbelasting huidig boekjaar | -1.772 | 13.336 |
| Belastingen resultaat | <u>-1.772</u> | <u>13.336</u> |

13 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Aristacura bedroeg:

| <i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| | fte | fte |
| Werkzaam binnen Nederland | 19,9 | 17,0 |

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

| <i>Bezoldiging</i> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|---------------|
| | € | € |
| Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders | - | 28.868 |
| Totaal | <u>-</u> | <u>28.868</u> |

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging bestuur

Stichting Aristacura legt verantwoording af over de bezoldiging van de directie conform WNT. Het maximum bedraagt € 111.000 over 2020 gebaseerd op Regeling bezolgingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking?

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2019

bedragen x € 1

E.S. Leipoldt-Beck

Bestuurder /
Helpende

[01/01] – [31/12]

0,66

ja

25.468

0

25.468

73.260

N.v.t.

25.468

N.v.t.

N.v.t.

N.v.t.

E.S. Leipoldt-Beck

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang
en einde functievervulling in 2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking?

E.S. Leipoldt-Beck

Bestuurslid /
Helpende

[01/01] - [31/12]

0,64

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

22.415

0

Subtotaal

22.415

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

68.480

Bezoldiging

22.415

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

K.C. Held

Bestuurder/Penningmeester

R. Esajas

Bestuurder/Voorzitter

G.I. Comvalius

Lid RvT

C.L. Pinto e Neto Brito

Lid RvT

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Landgraaf, 20 september 2022

Naam

Handtekening

E.S. Leipoldt-Beck

(bestuurslid)

R.R. Esajas (voorzitter)

G.I. Comvalius

(penningmeester)