

**STICHTING TRIUNITY  
GEVESTIGD TE GEMEENTE HEUMEN  
JAARREKENING 26 JANUARI  
2018 TOT EN MET 31 DECEMBER  
2018**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Fiscale positie	6
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	9
2.2 Staat van baten en lasten over de periode 26 januari 2018 tot en met 31 december 2018	11
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18

## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**

Stichting TriUnity  
Ter attentie van het bestuur  
Berkenlaan 28  
6581 PP Malden

Nijmegen, 12 juni 2019  
134306

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 26 januari 2018 tot en met 31 december 2018 van Stichting TriUnity te Malden.

### **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting TriUnity te Malden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 TriUnity. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

## 1.2 ALGEMEEN

### OPRICHTING STICHTING

Bij akte van 26 januari 2018 is ten overstaan van notaris mr. Roland Harco Yvo van Mourik te Nijmegen opgericht de stichting: Stichting TriUnity te gemeente Heumen. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel met het inschrijfnummer 70740798.

### DOEL

De stichting heeft ten doel: jongeren/mensen met autisme (vanaf vijftien (15) jaar) op te leiden in het voor hen specifieke vakgebied en hen toe te leiden naar werk met als doel het bevorderen van de arbeidsparticipatie (van mensen met autisme) zodat zij een mogelijk zelfstandig bestaan kunnen opbouwen en zich hierin kunnen handhaven.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- deze jongeren een leer/ontwikkeltraject aan te bieden, waarin de jongeren hun startkwalificatie en/of certificaten/diploma's behalen op MBO-, HBO- of WO-niveau. Hierin werkt de stichting samen met erkende opleidingsinstituten;
- te coachen vanuit de levensbrede aanpak op alle levensgebieden door middel van jobcoaching, thuiscoaching, re-integratie, sollicitatie en presentatietraining, etcetera, dit alle aangepast op de ondersteuningsvraag van de persoon met autisme;
- het naast de opleiding coachen en trainen van de jongeren in arbeids- en sociale vaardigheden en het werken op projectmatige basis aan hun eigen werkervaringsportfolio, en hen vanuit deze werkervaring begeleiden naar betaald werk in een passende omgeving;
- coaching en begeleiding in het vinden van betaald werk, waarbij ook de aanstaande werkgever wordt gecoached in de omgang van de jongere/persoon met autisme;
- het bieden van continuïteit, monitoring, heldere structuur en een veilige omgeving in een kleinschalig groepsverband met professionele begeleiding op het gebied van autisme.

Door de levensbrede aanpas ontwikkelen jongeren zich in hun eigen tempo en volgorde, passend bij de capaciteiten en dromen en met respect voor de grenzen. De stichting kijkt naar talenten en mogelijkheden, niet naar beperkingen.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

### BESTUUR

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- de heer Johannes Hubertus Maria Hopman, voorzitter;
- de heer Wilhelmus Christiaan Maria Hol, secretaris;
- de heer Egbert Piek, penningmeester.

### 1.3 RESULTATEN

#### BESPREKING VAN DE RESULTATEN

	26-1-2018 t/m 31-12-2018
	€
x 1.000	
<b>NETTOBATEN</b>	<b>25</b>
Overige opbrengsten	45
<b>BRUTOMARGE</b>	<b>70</b>
Personeelskosten	44
Overige lasten	25
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>69</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>1</b>
Financiële baten en lasten	-1
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>-</b>

## 1.4 FISCALE POSITIE

### ALGEMEEN




De stichting is op grond van de beschikking vaststelling belastingplicht met kenmerk 18-12860 d.d. 14 februari 2018 vrijgesteld van de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

MAZARS N.V.

 Dit document is ondertekend door middel van een elektronische, gecertificeerde handtekening. Gegevens omtrent het certificaat treft u daarom alleen in het digitale document aan. Ingeval u dit document in anders dan elektronische vorm raadpleegt,  dient u er zeker van te zijn dat dit document overeenkomt met de digitale versie. 

R. van Gessel AA



## **2. JAARREKENING**

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

	2018	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
VORDERINGEN	1	11.520
LIQUIDE MIDDELEN	2	14.740
		<u>26.260</u>

	<u>2018</u>	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	3	26.260

26.260

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 26 JANUARI 2018 TOT EN MET 31 DECEMBER 2018

		26-1-2018 t/m 31-12- 2018	
		€	€
<b>NETTOBATEN</b>	4	25.358	
Overige opbrengsten	5	44.998	
<b>BRUTOMARGE</b>			70.356
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	6	2.160	
Overige lasten	7	67.415	
<b>SOM DER LASTEN</b>			69.575
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>			781
Rentelasten en soortgelijke kosten	8		-781
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>			-

## **2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON**

#### ***VESTIGINGSADRES EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER***

Stichting TriUnity is feitelijk gevestigd op Berkenlaan 28, 6581 PP te Malden, is statutair gevestigd in gemeente Heumen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 70740798.

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### ***DE BELANGRIJKSTE ACTIVITEITEN VAN DE RECHTSPERSOON***

De stichting heeft ten doel: jongeren/mensen met autisme (vanaf 15 jaar) op te leiden in het voor hen specifieke vakgebied en hen toe te leiden naar werk met als doel het bevorderen van de arbeidsparticipatie (van mensen met autisme) zodat zij een zoveel mogelijk zelfstandig bestaan kunnen opbouwen en zich hierin kunnen handhaven.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING**

#### ***DE STANDAARDEN OP BASIS WAARVAN DE JAARREKENING IS OPGESTELD***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **GRONDSLAGEN**

#### ***VORDERINGEN***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

***GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT***

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.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### *VLOTTENDE ACTIVA*

	<u>2018</u>
	€
<b>1 VORDERINGEN</b>	
Handelsdebiteuren	725
Overlopende activa	10.795
	<u>11.520</u>

	<u>2018</u>
	€
<b>HANDELSDEBITEUREN</b>	
Handelsdebiteuren	725
	<u>725</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>2018</u>
	€
<b>OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA</b>	
Nog te ontvangen gelden	7.671
Nog te ontvangen creditnota's	2.620
Vooruitbetaalde kosten	504
	<u>10.795</u>

<b>2 LIQUIDE MIDDELEN</b>	
Rabobank	14.740
	<u>14.740</u>

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt € 50.000. Het krediet eindigt op 1 juli 2020.

**STICHTINGSVERMOGEN**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtings- kapitaal
	€
Stand per 26 januari 2018	-
Storting in boekjaar	1.000
Terugbetaling op kapitaal	-1.000
Stand per 31 december 2018	-

2018

€

**3 KORTLOPENDE SCHULDEN**

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	59
Schulden aan bestuurders	1.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	835
Overige schulden en overlopende passiva	24.366
	<u>26.260</u>

2018

€

**SCHULDEN AAN LEVERANCIERS EN HANDELSKREDIETEN**

Crediteuren	59
-------------	----

2018

€

**SCHULDEN AAN BESTUURDERS**

Rekening-courant de heer J.H.M. Hopman	1.000
--	-------

Omtrent rente, aflossing en zekerheden is nog niets nader overeengekomen.



	<u>2018</u>
	€
<b><i>BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN</i></b>	
Loonheffingen	653
Pensioenen	182
	<u>835</u>
	<u><u>835</u></u>
	<u>2018</u>
	€
<b><i>OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</i></b>	
Vooruitontvangen bedragen	15.677
Nog te betalen inkoopfacturen	4.439
Nog te betalen huur	2.500
Accountantskosten	1.603
Vakantiegeld	147
	<u>24.366</u>
	<u><u>24.366</u></u>

De vooruitontvangen bedragen betreft het (nog) niet-gerealiseerde deel van de donatie/bijdrage van Stichting Anton Jurgens Fonds in 2018.

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN**

### **INFORMATIEVERSCHAFFING OVER NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

#### **HUURVERPLICHTINGEN**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 15.000. De resterende looptijd van het huurcontract is 4,5 jaar.

#### **FRANCHISEOVEREENKOMST**

De stichting is op 13 februari 2018 een franchiseovereenkomst overeengekomen. De vergoeding voor het gebruik van de franchiseformule wordt als volgt bepaald:

- a. 3% x de zorgomzet over 1 jaar indien de zorgomzet meer dan € 250.000 bedraagt op jaarbasis. Over dit bedrag is btw verschuldigd.
- b. 5% x de zorgomzet over 1 jaar indien de zorgomzet minder dan € 250.000 bedraagt. Over dit bedrag is btw verschuldigd.

Gedurende het eerste jaar van de franchisesamenwerking zijnde de periode van 15 maart 2018 tot en met 14 maart 2019 zal geen franchisefee in rekening worden gebracht.

## 2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	26-1-2018 t/m 31-12-2018 €
<b>4 NETTOBATEN</b>	
Ondernemersgroep De Driestroom B.V.	25.358

Als franchisenemer van Ondernemersgroep De Driestroom B.V. lopen de baten uit zorg via de Driestroom. Door enerzijds verlaging van de zorgtarieven en anderzijds een latere opstart in het eerste jaar bedragen de nettobaten € 25.358 (begroting: € 71.857).

	26-1-2018 t/m 31-12-2018 €
<b>5 OVERIGE OPBRENGSTEN</b>	
Stichting Anton Jurgens Fonds	44.323
Sponsorbijdragen	675
	44.998

Donatie van Stichting Anton Jurgens Fonds ter dekking van het exploitatietekort in 2018 (begroting: € 60.000). Het (nog) niet-gerealiseerde deel van de donatie/bijdrage ad € 15.677 is gepassiveerd.

	26-1-2018 t/m 31-12-2018 €
<b>6 PERSONEELSKOSTEN</b>	
Lonen en salarissen	1.786
Sociale lasten en pensioenlasten	374
	2.160

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**LONEN EN SALARISSEN**

Brutosalarissen	1.639
Mutatie vakantiegeldverplichting	147
	<u>1.786</u>

**GEMIDDELD AANTAL WERKNEMERS**

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
1,20

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**SOCIALE LASTEN EN PENSIOENLASTEN**

Sociale lasten	283
Pensioenlasten	91
	<u>374</u>

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**7 OVERIGE LASTEN**

Overige personeelskosten	41.838
Huisvestingskosten	15.129
Verkoopkosten	3.544
Algemene kosten	6.904
	<u>67.415</u>

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**OVERIGE PERSONEELSKOSTEN**

Diensten door derden	43.773
Kantinekosten	351
Overige personeelskosten	41
	<u>44.165</u>
Doorberekende personeelskosten	-2.327
	<u><u>41.838</u></u>

Diensten door derden betreft de inhuur van een directeur/coach.

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**HUISVESTINGSKOSTEN**

Huur	8.750
Onderhoud gebouwen	5.765
Gas, water en elektra	614
	<u>15.129</u>

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**VERKOOPKOSTEN**

Reclame- en advertentiekosten	<u><u>3.544</u></u>
-------------------------------	---------------------

Dit betreft kosten voor de officiële opening van de stichting.

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**ALGEMENE KOSTEN**

Accountantskosten	2.269
Advieskosten	1.624
Verzekeringen	1.085
Kantoorkosten	635
Administratiekosten	545
Overige algemene kosten	746
	<u>6.904</u>

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**8 RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN**

Betaalde bankrente	<u>781</u>
--------------------	------------

26-1-2018  
t/m  
31-12-2018  
€

**BETAALDE BANKRENTE**

Rente en kosten bank	<u>781</u>
----------------------	------------

Malden, 12 juni 2019  
Stichting TriUnity

J.H.M. Hopman  
Voorzitter

W.C.M. Hol  
Secretaris

E. Piek  
Penningmeester