

Stichting TriUnity
gevestigd te gemeente Heumen
Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Meerjarenoverzicht	6
1.5 Fiscale positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	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	17

1. Accountantsrapport

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

Nijmegen, 28 mei 2021
134306

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 van Stichting TriUnity te Malden.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting TriUnity te gemeente Heumen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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. 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.

1.2 Algemeen

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 aanpak 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;
- mevrouw Eva Louise Walraven, secretaris;
- de heer Egbert Piek, penningmeester.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
x 1.000		
Nettobaten	224	122
Overige opbrengsten	8	59
Brutomarge	<u>232</u>	<u>181</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	138	94
Overige lasten	43	37
Totaal van som der kosten	<u>181</u>	<u>131</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>51</u>	<u>50</u>
Financiële baten en lasten	-1	-1
Totaal van netto resultaat	<u>50</u>	<u>49</u>

1.4 Meerjarenoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
x 1.000	€	€	€
Activa			
Vlottende activa			
Vorderingen	18	15	12
Liquide middelen	93	42	15
Totaal activa	<u>111</u>	<u>57</u>	<u>27</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	99	49	-
Kortlopende schulden	12	8	27
Totaal passiva	<u>111</u>	<u>57</u>	<u>27</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
x 1.000	€	€	€
Nettobaten	224	122	25
Brutomarge	232	181	70
Totaal van bedrijfsresultaat	51	50	1
Totaal van netto resultaat	50	49	-

1.5 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.

R. van Gessel AA

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen	1	17.976		15.432
Liquide middelen	2	93.161		42.169
		<u>111.137</u>		<u>57.601</u>

		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	3				
Bestemmingsreserve		34.715		49.193	
Overige reserve		64.154		-	
		<u> </u>		<u> </u>	
			98.869		49.193
Kortlopende schulden	4		12.268		8.408
			<u> </u>		<u> </u>
			<u>111.137</u>		<u>57.601</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Nettobaten	5	223.751		122.279	
Overige opbrengsten	6	7.866		59.122	
Brutomarge			231.617		181.401
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeels- beloningen	7	82.428		50.684	
Overige lasten	8	98.844		80.352	
Totaal van som der kosten			181.272		131.036
Totaal van bedrijfsresultaat			50.345		50.365
Financiële baten en lasten	9		-669		-1.172
Totaal van netto resultaat			49.676		49.193

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 micro- en 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.

COVID19

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid. De stichting heeft in het boekjaar 2020 slechts in beperkte mate last gehad van de gevolgen van COVID19. De ontwikkelingen zijn op dit moment echter zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen.

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.

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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.

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Vorderingen		
Handelsdebiteuren	656	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	657	-
Overige vorderingen en overlopende activa	16.663	15.432
	<u>17.976</u>	<u>15.432</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	656	-
	<u>€</u>	<u>€</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	657	-
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen gelden	14.995	15.432
Overige vorderingen	1.668	-
	<u>16.663</u>	<u>15.432</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
2 Liquide middelen		
Rabobank	93.161	42.169
	<u>€</u>	<u>€</u>

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt € 25.000. Met ingang van 1 januari 2021 is er geen krediet meer.

Als zekerheid geldt een pandrecht op:

- Alle huidige en toekomstige inventaris;
- Alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

3 Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsreser- ve	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	49.193	-	49.193
Uit resultaatverdeling	-	49.676	49.676
Overboeking vanuit bestemmingsreserve	-	14.478	14.478
Overboeking naar de overige reserve	-14.478	-	-14.478
Stand per 31 december 2020	<u>34.715</u>	<u>64.154</u>	<u>98.869</u>

De bestemmingsreserve is gevormd voor de (door)ontwikkeling van activiteiten gericht op arbeidstoeleiding van de jongeren.

In 2020 is er voor € 14.478 aan kosten gemaakt voor detacheringsactiviteiten.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
4 Kortlopende schulden		
Schulden ter zake van belastingen en premies	750	2.349
Overige schulden en overlopende passiva	11.518	6.059
	<u>12.268</u>	<u>8.408</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies		
Loonheffingen	<u>750</u>	<u>2.349</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Zorgbonussen	3.550	-
Vakantiegeld	3.461	1.701
Accountantskosten	2.269	2.269
Nettolonen	1.238	1.085
Overige schulden	1.000	1.004
	<u>11.518</u>	<u>6.059</u>

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 3,5 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.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
5 Nettobaten		
Zorgomzet	212.698	122.279
Overige omzet	11.053	-
	<u>223.751</u>	<u>122.279</u>

De zorgomzet is in boekjaar 2020 volledig via de franchise relatie met de Driestroom gerealiseerd

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
6 Overige opbrengsten		
Stichting Buitenkans	7.866	3.445
Stichting Anton Jurgens Fonds	-	55.677
	<u>7.866</u>	<u>59.122</u>

Stichting Buitenkans betreft een subsidie die wordt ontvangen voor gemaakt studie- en opleidingskosten die Stichting TriUnity maakt om de jongeren een studie te laten volgen om de kansen op de arbeidsmarkt te verhogen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
7 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	64.600	40.541
Sociale lasten en pensioenlasten	17.828	10.143
	<u>82.428</u>	<u>50.684</u>

- Per juni 2019 is TriUnity 5 dagen in de week open, met als gevolg de hogere personeelskosten. Per november 2019 is een extra medewerkster begeleiding in dienst getreden voor 4 dagen in de week.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen		
Brutosalarissen	66.390	38.987
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.760	1.554
	<u>68.150</u>	<u>40.541</u>
Zorgbonus	-3.550	-
	<u>64.600</u>	<u>40.541</u>

Overheidssubsidie

Subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19

Betreft een door de stichting aangevraagde subsidie voor het uitkeren van een bonus aan zorgprofessionals, die werkzaamheden hebben verricht ten tijde van de covid-19 uitbraak. De stichting heeft een subsidie ontvangen van € 7.100. Doordat de subsidie voor vier zorgprofessionals is aangevraagd maar deze voor twee zorgprofessionals is gebruikt, is € 3.550 als terug te betalen bedrag verantwoord.

Gemiddeld aantal werknemers (in FTE)

2020

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
2019	1,77

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
	0,97

De 1,77 FTE betreffen betaalde arbeidskrachten in loondienst. Daarnaast is gewerkt met inhuurkrachten en worden stagiaires en vrijwilligers ingezet.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	12.832	6.827
Pensioenlasten	4.996	3.316
	<u>17.828</u>	<u>10.143</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
8 Overige lasten		
Overige personeelskosten	55.333	43.468
Huisvestingskosten	20.060	18.837
Verkoopkosten	13.396	6.938
Algemene kosten	10.055	11.109
	<u>98.844</u>	<u>80.352</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Diensten door derden	41.973	33.275
Studie- en opleidingskosten	5.972	5.454
Ziekengeldverzekering	3.896	2.580
Kantinekosten	3.077	3.109
Overige personeelskosten	415	504
	<u>55.333</u>	<u>44.922</u>
Doorberekende personeelskosten	-	-1.454
	<u>55.333</u>	<u>43.468</u>

- Per juni is, als gevolg van de extra opening aanvullend een coach gestart voor 2 dagen in de week. Deze coach is werkzaam op detacheringbasis vanuit Driestroom (werk derden)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	15.000	15.000
Onderhoud gebouwen	2.739	1.159
Gas, water en elektra	1.708	2.319
Overige huisvestingskosten	613	359
	<u>20.060</u>	<u>18.837</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Franchisevergoeding	13.396	6.938

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.487	2.269
Verzekeringen	2.392	2.789
Administratiekosten	1.970	1.970
Kantoorkosten	1.477	1.005
Overige algemene kosten	1.729	3.076
	<u>10.055</u>	<u>11.109</u>

De kosten voor abonnementen/contributies betreft de bijdrage voor lidmaatschap Social Enterprise (netwerkorganisatie voor sociale ondernemers) en voor AMN (organisatie biedt abonnementen voor online assessments).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
9 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-669	-1.172

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	669	1.172

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Betaalde bankrente		
Rente en kosten bank	669	1.172

Malden, 28 mei 2021
Stichting TriUnity

J.H.M. Hopman
Voorzitter

E.L. Walraven
Secretaris

E. Piek
Penningmeester