

Stichting TriUnity
gevestigd te gemeente Heumen
Jaarrekening 2021

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 2021	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	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
2.6 Overige toelichtingen	20

1. Accountantsrapport

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

Nijmegen, 26 juni 2022
134306

Geacht bestuur,

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 2021 en de staat van baten en lasten 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. 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 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 opleidingsinstellingen;
- 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
x 1.000		
Nettobaten	277	224
Overige opbrengsten	-1	8
Brutomarge	<u>276</u>	<u>232</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	192	138
Overige lasten	49	43
Totaal van som der kosten	<u>241</u>	<u>181</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>35</u>	<u>51</u>
Financiële baten en lasten	-	-1
Totaal van netto resultaat	<u>35</u>	<u>50</u>

1.4 Meerjarenoverzicht

x 1.000	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen	46	18	15	12
Liquide middelen	110	93	42	15
Totaal activa	<u>156</u>	<u>111</u>	<u>57</u>	<u>27</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	134	99	49	-
Kortlopende schulden	22	12	8	27
Totaal passiva	<u>156</u>	<u>111</u>	<u>57</u>	<u>27</u>
x 1.000	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Nettobaten	277	224	122	25
Brutomarge	276	232	181	70
Totaal van bedrijfsresultaat	35	51	50	1
Totaal van netto resultaat	35	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.

Digitaal ondertekend door:
Evert Sneep
June 30 2022 9:17 AM +02:00...

E.T. Sneep AA

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen	1	45.581		17.976
Liquide middelen	2	109.714		93.161
		<u>155.295</u>		<u>111.137</u>

		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	3				
Bestemmingsreserve		27.920		34.715	
Overige reserve		106.261		64.154	
		<u> </u>		<u> </u>	
			134.181		98.869
Kortlopende schulden	4		21.114		12.268
			<u> </u>		<u> </u>
			<u>155.295</u>		<u>111.137</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Nettobaten	5	276.894		223.751	
Overige opbrengsten	6	-1.162		7.866	
Brutomarge			275.732		231.617
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeels- beloningen	7	129.120		82.428	
Overige lasten	8	111.047		98.844	
Totaal van som der kosten			240.167		181.272
Totaal van bedrijfsresultaat			35.565		50.345
Financiële baten en lasten	9		-253		-669
Totaal van netto resultaat			35.312		49.676

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.

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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Vorderingen		
Handelsdebiteuren	26.856	656
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	657
Overige vorderingen en overlopende activa	18.725	16.663
	<u>45.581</u>	<u>17.976</u>
	<u><u>45.581</u></u>	<u><u>17.976</u></u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	26.856	656
	<u>26.856</u>	<u>656</u>
	<u><u>26.856</u></u>	<u><u>656</u></u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	657
	<u>-</u>	<u>657</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>657</u></u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen gelden	18.725	14.995
Overige vorderingen	-	1.668
	<u>18.725</u>	<u>16.663</u>
	<u><u>18.725</u></u>	<u><u>16.663</u></u>
2 Liquide middelen		
Rabobank	109.714	93.161
	<u>109.714</u>	<u>93.161</u>
	<u><u>109.714</u></u>	<u><u>93.161</u></u>

3 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ve	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	34.715	64.154	98.869
Uit resultaatverdeling	-	35.312	35.312
Overboeking vanuit bestemmingsreserve	-	6.795	6.795
Overboeking naar de overige reserve	-6.795	-	-6.795
Stand per 31 december 2021	<u>27.920</u>	<u>106.261</u>	<u>134.181</u>

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

4 Kortlopende schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies	7.833	750
Overige schulden en overlopende passiva	13.281	11.518
	<u>21.114</u>	<u>12.268</u>

Schulden ter zake van belastingen en premies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Loonheffingen	6.383	750
Pensioenen	1.450	-
	<u>7.833</u>	<u>750</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	4.864	3.461
Zorgbonussen	3.550	3.550
Accountantskosten	2.269	2.269
Nettolonen	1.348	1.238
Nog te betalen huur	1.250	-
Overige schulden	-	1.000
	<u>13.281</u>	<u>11.518</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 2,5 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
5 Nettobaten		
Zorgomzet driestroom	231.241	212.698
Overige omzet	31.652	11.053
Zorgomzet PGB zorgkantoren	14.001	-
	<u>276.894</u>	<u>223.751</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
6 Overige opbrengsten		
Stichting Buitenkans	7.193	7.866
Bijdragen studiekosten	-8.355	-
	<u>-1.162</u>	<u>7.866</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
7 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	102.509	64.600
Sociale lasten en pensioenlasten	26.611	17.828
	<u>129.120</u>	<u>82.428</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen		
Brutosalarissen	101.106	66.390
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.403	1.760
	<u>102.509</u>	<u>68.150</u>
Zorgbonus	-	-3.550
	<u>102.509</u>	<u>64.600</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	18.269	12.832
Pensioenlasten	8.342	4.996
	<u>26.611</u>	<u>17.828</u>
	<u><u>26.611</u></u>	<u><u>17.828</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
8 Overige lasten		
Overige personeelskosten	62.908	55.333
Huisvestingskosten	23.414	20.060
Verkoopkosten	14.695	13.396
Algemene kosten	10.030	10.055
	<u>111.047</u>	<u>98.844</u>
	<u><u>111.047</u></u>	<u><u>98.844</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Diensten door derden	50.382	41.973
Ziekengeldverzekering	7.193	3.896
Kantinekosten	2.012	3.077
Overige personeelskosten	1.345	415
Vrijwilligersvergoedingen	1.050	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	926	-
Studie- en opleidingskosten	-	5.972
	<u>62.908</u>	<u>55.333</u>
	<u><u>62.908</u></u>	<u><u>55.333</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	15.000	15.000
Onderhoud gebouwen	4.602	2.739
Gas, water en elektra	2.751	1.708
Overige huisvestingskosten	1.061	613
	<u>23.414</u>	<u>20.060</u>
	<u><u>23.414</u></u>	<u><u>20.060</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Franchisevergoeding	14.695	13.396
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.009	2.487
Verzekeringen	2.229	2.392
Administratiekosten	1.970	1.970
Kantoorkosten	1.541	1.477
Overige algemene kosten	1.281	1.729
	<u>10.030</u>	<u>10.055</u>
	<u> </u>	<u> </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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
9 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-253	-669
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	253	669
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Betaalde bankrente		
Rente en kosten bank	253	669
	<u> </u>	<u> </u>

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>2,61</u>	<u>1,77</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>2,61</u></u>	<u><u>1,77</u></u>

Malden, 26 juni 2022
Stichting TriUnity

J.H.M. Hopman
Voorzitter

E.L. Walraven
Secretaris

E. Piek
Penningmeester