

Stichting TriUnity
gevestigd te gemeente Heumen
Jaarrekening 2022

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 2022	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	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, 30 mei 2023
1311872

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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
x 1.000		
Nettobaten	277	277
Overige opbrengsten	1	-1
Brutomarge	<u>278</u>	<u>276</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	164	129
Overige lasten	77	112
Totaal van som der kosten	<u>241</u>	<u>241</u>
Totaal van netto resultaat	<u><u>37</u></u>	<u><u>35</u></u>

1.4 Meerjarenoverzicht

x 1.000	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen	30	46	18	15	12
Liquide middelen	164	110	93	42	15
Totaal activa	<u>194</u>	<u>156</u>	<u>111</u>	<u>57</u>	<u>27</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen	171	134	99	49	-
Kortlopende schulden	23	22	12	8	27
Totaal passiva	<u>194</u>	<u>156</u>	<u>111</u>	<u>57</u>	<u>27</u>
x 1.000	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€	€
Nettobaten	277	277	224	122	25
Brutomarge	278	276	232	181	70
Totaal van bedrijfsresultaat	37	35	50	50	1
Totaal van netto resultaat	37	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.

E.T. Sneep AA

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen	1	29.623		45.581
Liquide middelen	2	163.717		109.714
		<u>193.340</u>		<u>155.295</u>

		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	3				
Bestemmingsreserve		27.920		27.920	
Overige reserve		142.799		106.261	
		<u> </u>		<u> </u>	
			170.719		134.181
Kortlopende schulden	4		22.621		21.114
			<u> </u>		<u> </u>
			<u>193.340</u>		<u>155.295</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Nettobaten	5	277.399		276.894	
Overige opbrengsten	6	650		-1.162	
Brutomarge			278.049		275.732
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeels- beloningen	7	164.429		129.120	
Overige lasten	8	76.802		111.047	
Totaal van som der kosten			241.231		240.167
Totaal van bedrijfsresultaat			36.818		35.565
Financiële baten en lasten	9		-280		-253
Totaal van netto resultaat			36.538		35.312

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.

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.

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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Vorderingen		
Handelsdebiteuren	2.285	26.856
Overige vorderingen en overlopende activa	27.338	18.725
	<u>29.623</u>	<u>45.581</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	2.285	26.856
	<u>2.285</u>	<u>26.856</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen gelden	22.052	18.725
Nog te ontvangen creditnota's	5.286	-
	<u>27.338</u>	<u>18.725</u>

2 Liquide middelen

Rabobank	<u>163.717</u>	<u>109.714</u>
----------	----------------	----------------

3 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	<u>Bestem- mingsreser- ve</u>	<u>Overige re- serve</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	27.920	106.261	134.181
Uit resultaatverdeling	-	36.538	36.538
Stand per 31 december 2022	<u>27.920</u>	<u>142.799</u>	<u>170.719</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
4 Kortlopende schulden		
Schulden ter zake van belastingen en premies	10.469	7.833
Overige schulden en overlopende passiva	12.152	13.281
	<u>22.621</u>	<u>21.114</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies		
Loonheffingen	8.544	6.383
Pensioenen	1.925	1.450
	<u>10.469</u>	<u>7.833</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	6.333	4.864
Zorgbonussen	3.550	3.550
Accountantskosten	2.269	2.269
Nettolonen	-	1.348
Nog te betalen huur	-	1.250
	<u>12.152</u>	<u>13.281</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 € 18.000. De resterende looptijd van het huurcontract is 4 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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
5 Nettobaten		
Zorgomzet driestroom	261.875	231.241
Overige omzet	7.784	31.652
Zorgomzet PGB zorgkantoren	7.740	14.001
	<u>277.399</u>	<u>276.894</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
6 Overige opbrengsten		
Stichting Buitenkans	10.000	7.193
Studie- en opleidingskosten	-9.650	-8.355
Subsidie overig	300	-
	<u>650</u>	<u>-1.162</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	125.101	102.509
Sociale lasten en pensioenlasten	39.328	26.611
	<u>164.429</u>	<u>129.120</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen		
Brutosalarissen	153.503	101.106
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.469	1.403
	<u>154.972</u>	<u>102.509</u>
Uitkering ziekengeld	-29.871	-
	<u>125.101</u>	<u>102.509</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	26.645	18.269
Pensioenlasten	12.683	8.342
	<u>39.328</u>	<u>26.611</u>
	<u><u>39.328</u></u>	<u><u>26.611</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
8 Overige lasten		
Overige personeelskosten	27.307	62.908
Huisvestingskosten	25.115	23.414
Verkoopkosten	11.441	14.695
Algemene kosten	12.939	10.030
	<u>76.802</u>	<u>111.047</u>
	<u><u>76.802</u></u>	<u><u>111.047</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Diensten door derden	11.592	50.382
Ziekengeldverzekering	9.612	7.193
Kantinekosten	2.757	2.012
Reiskostenvergoedingen	2.187	926
Vrijwilligersvergoedingen	1.800	1.050
Overige personeelskosten	470	234
Stagevergoedingen	-1.111	1.111
	<u>27.307</u>	<u>62.908</u>
	<u><u>27.307</u></u>	<u><u>62.908</u></u>

De stagevergoedingen in 2022 vormen een correctie op het voorgaande jaar, wat uiteindelijk leidt tot een saldo van nul.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	18.000	15.000
Onderhoud gebouwen	3.062	4.602
Gas, water en elektra	3.613	2.751
Overige huisvestingskosten	440	1.061
	<u>25.115</u>	<u>23.414</u>
	<u><u>25.115</u></u>	<u><u>23.414</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Franchisevergoeding	11.441	14.695
	<u>11.441</u>	<u>14.695</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	3.785	1.970
Verzekeringen	2.708	2.229
Accountantskosten	2.269	3.009
Overige algemene kosten	2.190	1.281
Kantoorkosten	1.987	1.541
	<u>12.939</u>	<u>10.030</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
9 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-280	-253
	<u>-280</u>	<u>-253</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	280	253
	<u>280</u>	<u>253</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Betaalde bankrente		
Rente en kosten bank	280	253
	<u>280</u>	<u>253</u>

2.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	4,02	2,61
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>4,02</u>	<u>2,61</u>

Malden, 30 mei 2023
Stichting TriUnity

J.H.M. Hopman
Voorzitter

E.L. Walraven
Secretaris

E. Piek
Penningmeester