

Stichting Linawijs

Beesdseweg 5
4104 AW Culemborg

Rapport inzake de jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	2
Financiële positie	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige toelichtingen	16

Stichting Linawijs
Beesdseweg 5
4104 AW Culemborg

Nieuwegein, 21 maart 2023

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het rapport over het boekjaar 2022, waarin is opgenomen de jaarrekening van Stichting Linawijs te Culemborg. Op grond van de door u verstrekte opdracht en op basis van de door ons verrichte werkzaamheden kunnen wij de navolgende verklaring afgeven.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Linawijs te Culemborg 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 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. 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 Linawijs. 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 van 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.

Resultaten

Resultatenoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	590.247	479.673	110.574
Lonen	407.677	324.753	82.924
Sociale lasten en pensioenlasten	21.009	11.800	9.209
Overige personeelskosten	7.375	10.185	-2.810
Afschrijvingen materiële vaste activa	157	157	-
Huisvestingskosten	108.113	95.926	12.187
Bestuurskosten	-	847	-847
Kantoorkosten	7.068	6.038	1.030
Algemene kosten	15.996	10.077	5.919
Kindgebonden kosten	4.159	4.968	-809
	<u>571.554</u>	<u>464.751</u>	<u>106.803</u>
Resultaat	<u>18.693</u>	<u>14.922</u>	<u>3.771</u>

Resultaatanalyse

	<u>2022</u>	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere bedrijfsopbrengsten	110.574	
Lagere overige personeelskosten	2.810	
Lagere bestuurskosten	847	
Lagere kindgebonden kosten	809	
	<u> </u>	115.040
Resultaatverlagend		
Hogere lonen	82.924	
Hogere sociale lasten en pensioenlasten	9.209	
Hogere huisvestingskosten	12.187	
Hogere kantoorkosten	1.030	
Hogere algemene kosten	5.919	
	<u> </u>	111.269
Stijging van het resultaat		<u><u> </u></u> 3.771

Financiële positie

Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	377	0,2	534	0,3
Vorderingen	98.222	52,3	103.429	61,1
Liquide middelen	89.255	47,5	65.435	38,6
	<u> </u>		<u> </u>	
	<u><u>187.854</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>169.398</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	93.928	50,0	75.235	44,4
Kortlopende schulden	93.926	50,0	94.163	55,6
	<u> </u>		<u> </u>	
	<u><u>187.854</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>169.398</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	98.222	103.429
Liquide middelen	<u>89.255</u>	<u>65.435</u>
	187.477	168.864
Kortlopende schulden	<u>-93.926</u>	<u>-94.163</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	93.551	74.701
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>377</u>	<u>534</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>93.928</u>	<u>75.235</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>93.928</u>	<u>75.235</u>

Hoogachtend,
Van Ree Accountants

A. Hoogenboom AA

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		377		534
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	79.903		90.462	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>18.319</u>		<u>12.967</u>	
		98.222		103.429
<i>Liquide middelen</i>		89.255		65.435
Totaal activazijde		<u><u>187.854</u></u>		<u><u>169.398</u></u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Continuïteitsreserve		93.928		75.235
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	658		2.777	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.971		3.671	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>87.297</u>		<u>87.715</u>	
		93.926		94.163
Totaal passivazijde		<u>187.854</u>		<u>169.398</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten Jeugdwet		589.842		478.547
Fondsen		-		1.000
Giften		-		100
Overige baten		405		26
		<u>590.247</u>		<u>479.673</u>
Lasten				
Lonen	407.677		324.753	
Sociale lasten en pensioenlasten	21.009		11.800	
Afschrijvingen materiële vaste activa	157		157	
Overige personeelskosten	7.375		10.185	
Huisvestingskosten	108.113		95.926	
Bestuurskosten	-		847	
Kantoorkosten	7.068		6.038	
Algemene kosten	15.996		10.077	
Kindgebonden kosten	4.159		4.968	
		<u>571.554</u>		<u>464.751</u>
Resultaat		<u>18.693</u>		<u>14.922</u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		<u>18.693</u>		<u>14.922</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Linawijs is feitelijk en statutair gevestigd op Beesdseweg 5, 4104 AW te Culemborg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67407625.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Omtrent de activiteiten van Stichting Linawijs is in artikel 2 van de statuten het volgende bepaald:

De stichting heeft als doel:

het bieden van een ontwikkelplek aan kinderen met autisme en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door een passend gebouw in te richten en te beheren, een ondersteunende organisatie op te zetten en te faciliteren, begeleiding te organiseren die volgens het concept van Linawijs werkt, het concept Linawijs uit te dragen en financiën te werven om genoemde te kunnen realiseren.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen, 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

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de 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.

Nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de akte van verdeling, dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen verwerkt.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	785
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-251</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>534</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-157</u>
Saldo mutaties	<u>-157</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	785
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-408</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>377</u>

De afschrijvingstermijn bedraagt vijf jaar.

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	28.571	51.229
Nog te factureren	51.332	39.233
	<u>79.903</u>	<u>90.462</u>
Vorderingen		
Waarborgsom	12.539	12.539
Vooruitbetaalde verzekeringen	785	428
Vooruitbetaalde huur/servicekosten	4.995	-
	<u>18.319</u>	<u>12.967</u>
Liquide middelen		
Spaarrekening Rabobank .240	10.018	45.015
Betaalrekening Rabobank .530	79.187	20.370
Kas	50	50
	<u>89.255</u>	<u>65.435</u>

Passiva

Stichtingsvermogen

	Conti- nuïteits- reserve
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2022	75.235
Resultaatbestemming	<u>18.693</u>
Stand per 31 december 2022	<u><u>93.928</u></u>

2022	2021
<u>€</u>	<u>€</u>

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	75.235	60.313
Resultaatbestemming	<u>18.693</u>	<u>14.922</u>
Stand per 31 december	<u><u>93.928</u></u>	<u><u>75.235</u></u>

Kortlopende schulden

31-12-2022	31-12-2021
<u>€</u>	<u>€</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>658</u>	<u>2.777</u>
-------------	------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	4.482	3.292
Pensioenen	<u>1.489</u>	<u>379</u>
	<u><u>5.971</u></u>	<u><u>3.671</u></u>

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten 's Heeren Loo	78.350	81.663
Accountantskosten	3.100	3.566
Reservering vakantiegeld	3.194	2.409
Nog te betalen overige facturen	1.934	46
Nettolonen	719	31
	<u>87.297</u>	<u>87.715</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de zelfstandige woonruimte aan de Veerweg 96 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 10 juni 2019 en loopt daarna voor onbepaalde tijd door. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 30.500.

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de bedrijfsruimte aan de Beesdseweg 5 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 1 augustus 2020 en wordt behoudens beëindiging daarna voortgezet voor onbepaalde tijd. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 7.000.

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de zelfstandige woonruimte aan de Veerweg 92 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 1 oktober 2020 en loopt daarna voor onbepaalde tijd door. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 26.400.

Er is een huurovereenkomst gesloten inzake de kantoorruimten aan de Achter de Vismarkt 12-14 te Culemborg. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 1 augustus 2021 en wordt behoudens beëindiging daarna telkens voortgezet voor een periode van 1 jaar. De huur bedraagt jaarlijks ongeveer € 24.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten Jeugdwet	589.842	478.547
Fondsen	-	1.000
Giften	-	100
Overige baten	405	26
	<u>590.247</u>	<u>479.673</u>
Lonen		
Ingeleend personeel 's Heeren Loo	319.885	275.688
Brutolonen en -salarissen Linawijs	87.792	49.065
	<u>407.677</u>	<u>324.753</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	12.548	7.806
Pensioenlasten	8.461	3.994
	<u>21.009</u>	<u>11.800</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>157</u>	<u>157</u>
Overige personeelskosten		
Opleidings- en congreskosten	2.336	5.268
Kantinekosten	410	1.679
Kilometervergoeding	1.044	1.454
Kosten personeels- en salarisadministratie	684	829
Overige personeelskosten	2.901	955
	<u>7.375</u>	<u>10.185</u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten	90.519	74.239
Onderhoud en aanvulling inventaris	1.508	6.854
Schoonmaakkosten	5.196	4.912
Gas, water en elektra	5.768	4.839
Dierenbenodigdheden	825	1.223
Overige huisvestingskosten	4.297	3.859
	<u>108.113</u>	<u>95.926</u>

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestuurskosten		
Vergaderkosten	-	847
	<u> </u>	<u> </u>
Kantoorkosten		
ICT-kosten	3.381	3.131
Kantoorbenodigdheden	1.698	1.324
Telefoonkosten	991	966
Websitekosten	143	102
Vakliteratuur en contributies	379	-
Overige kantoorkosten	476	515
	<u>7.068</u>	<u>6.038</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	6.754	6.771
Verzekeringskosten	2.193	1.553
Advieskosten	6.603	871
Representatiekosten	173	412
Bankkosten	228	227
Overige algemene kosten	45	243
	<u>15.996</u>	<u>10.077</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Kindgebonden kosten		
Kind: materialen	4.004	4.812
Overige kosten	155	156
	<u>4.159</u>	<u>4.968</u>
	<u> </u>	<u> </u>

**Stichting Linawijs
te Culemborg**

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>1,49</u>	<u>1,07</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>1,49</u></u>	<u><u>1,07</u></u>

M.P.E. Stolte
Bestuurder

A. Maas- Wijffels
Bestuurder

Ondertekening Raad van
Toezicht

J.A.T. van Summeren

J.H. Roorda

W.P. M. van den Hoek