

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam
Jaarrekening 2022

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:

34229372
31 mei 2023

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten 2022	10
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

Stichting Werkwijs
T.a.v. mevrouw F. Harkamp
Geldershoofd 79
1103 BG AMSTERDAM

Leiden, 31 mei 2023

Geachte mevrouw Harkamp,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2022 van Stichting Werkwijs gevestigd aan de Geldershoofd 79 te Amsterdam.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 14 juni 2005 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het bevorderen van maatschappelijke integratie en arbeidsparticipatie van jongeren met een arbeidshandicap

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Woerden onder dossiernummer 34229372 en is statutair gevestigd te Amsterdam.

In de verslagperiode waren gemiddeld 7 werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2022

Voorzitter:	mevrouw F. Harkamp
Penningmeester:	de heer J.J. Spaans
Algemeen bestuurslid:	mevrouw A. Valent
Algemeen bestuurslid:	de heer B. van Luijk
Algemeen bestuurslid:	de heer S. Stoffel

Hoogachtend,

Fast Administratiekantoor VOF

mr J.P.D.L.G.Goossens MBA FA
Vennoot

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van Stichting Werkwijs te Amsterdam 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 ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden 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 Werkwijs. 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. 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.

Leiden, 31 mei 2023

Fast Administratiekantoor VOF

mr J.P.D.L.G.Goossens MBA FA
Vennoot

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	26.893	173.214
Vorderingen en overlopende activa	250.928	35.982
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(211.588)</u>	<u>(137.906)</u>
Werkkapitaal	66.233	71.290
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>3.495</u>	<u>4.511</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>69.728</u>	<u>75.801</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>69.728</u>	<u>75.801</u>
	<u>69.728</u>	<u>75.801</u>

Het werkkapitaal is in 2022 gedaald met € 5.057 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2022</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(73.682)
Toename vorderingen en overlopende activa	214.946
Afname liquide middelen	<u>(146.321)</u>
	<u>(5.057)</u>

De liquide middelen zijn in 2022 gedaald met € 146.321 ten opzichte van 2021.

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2022 en 2021 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2022		2021	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	262.460	100,0	274.934	100,0
Directe lasten	(33.956)	(12,9)	(29.554)	(10,7)
Baten -/- directe lasten	228.504	87,1	245.380	89,3
Salarissen en sociale lasten	192.613	73,4	126.268	45,9
Afschrijvingskosten	1.016	0,4	568	0,2
Overige personeelskosten	15.302	5,8	71.511	26,0
Huisvestingskosten	10.272	3,9	12.091	4,4
Administratie- en advieskosten	8.743	3,3	8.950	3,3
Kantoorkosten	6.550	2,5	5.355	1,9
Verkoopkosten	130	-	295	0,1
Algemene kosten	618	0,2	3.275	1,2
Som der exploitatielasten	235.244	89,5	228.313	83,0
Exploitatieresultaat	(6.740)	(2,4)	17.067	6,3
Financiële baten en lasten	667	0,3	977	0,4
Resultaat	(6.073)	(2,1)	18.044	6,7

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de afname van het resultaat van € 24.117, ten opzichte van 2021, is als volgt:

	<u>2022</u>
Afname baten -/- directe lasten	(16.876)
Toename salarissen en sociale lasten	66.345
Toename afschrijvingskosten	448
Afname overige personeelskosten	(56.209)
Afname huisvestingskosten	(1.819)
Afname administratie- en advieskosten	(207)
Toename kantoorkosten	1.195
Afname verkoopkosten	(165)
Afname algemene kosten	(2.657)
Per saldo toename som der exploitatielasten	<u>6.931</u>
Afname exploitatieresultaat	(23.807)
Afname financiële baten en lasten	<u>(310)</u>
Afname resultaat	<u><u>(24.117)</u></u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Balans per 31 december 2022

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		<u>3.495</u>	<u>4.511</u>
		3.495	4.511
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Vorderingen op handelsdebiteuren		249.588	35.981
Vorderingen rekening courantverhouding		1	1
Overlopende activa		<u>1.339</u>	<u>-</u>
		250.928	35.982
Liquide middelen	3	<u>26.893</u>	<u>173.214</u>
		<u>281.316</u>	<u>213.707</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		<u>69.728</u>	<u>75.801</u>
		69.728	75.801
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Crediteuren		3.952	588
Belastingen en sociale lasten		11.393	14.831
Overige schulden		5.419	6.975
Overlopende passiva		<u>190.824</u>	<u>115.512</u>
		<u>211.588</u>	<u>137.906</u>
		<u>281.316</u>	<u>213.707</u>

Staat van baten en lasten 2022

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	6	262.460	274.934
Directe lasten	7	(33.956)	(29.554)
Baten -/- directe lasten		228.504	245.380
Salarissen en sociale lasten	8	192.613	126.268
Afschrijvingskosten	9	1.016	568
Overige bedrijfskosten:	10		
Overige personeelskosten		15.302	71.511
Huisvestingskosten		10.272	12.091
Administratie- en advieskosten		8.743	8.950
Kantoorkosten		6.550	5.355
Verkoopkosten		130	295
Algemene kosten		618	3.275
Som der exploitatielasten		<u>235.244</u>	<u>228.313</u>
Exploitatieresultaat		(6.740)	17.067
Rentelasten en soortgelijke kosten		(65)	(21)
Waardeveranderingen vorderingen en effecten		732	998
Financiële baten en lasten	11	<u>667</u>	<u>977</u>
Resultaat		<u>(6.073)</u>	<u>18.044</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Werkwijs

gevestigd te Amsterdam

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Werkwijs

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Amsterdam

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

34229372

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 88992 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Het bevorderen van maatschappelijke integratie en arbeidsparticipatie van jongeren met een arbeidshandicap

Vestigingsadres

Geldershoofd 79
1103 BG Amsterdam

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Stichting Werkwijs

gevestigd te Amsterdam

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Stichting Werkwijs

gevestigd te Amsterdam

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

Inventaris

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021

Aanschafwaarden	5.079
Afschrijvingen	(568)
	<u>4.511</u>

Overzicht mutaties 2022

Stand 31 december 2021	4.511
Afschrijvingen	(1.016)
Stand 31 december 2022	<u>3.495</u>

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022

Aanschafwaarden	5.079
Afschrijvingen	(1.584)
	<u>3.495</u>

Afschrijvingspercentage	20%
-------------------------	-----

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	249.588	35.981
Vorderingen rekening courantverhouding	1	1
Overlopende activa	1.339	-
	<u>250.928</u>	<u>35.982</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren nominaal	<u>249.588</u>	<u>35.981</u>
----------------------------	----------------	---------------

Vorderingen rekening courantverhouding

R/C Stichting Leerwerkbedrijf Zuidoost	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere toelichting per post

R/C Stichting Leerwerkbedrijf Zuidoost

Dit bedrag bestaat uit nominaal € 50.089,30 waarop een voorziening ter grootte van hetzelfde bedrag in mindering is gebracht.

Overlopende activa	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.339</u>	<u>-</u>
3) Liquide middelen		
Kas	374	418
Kas Jeanine	742	-
ING Bank # 243	6.780	6.511
ING Bank # 509	427	646
ING Bank # 243 spaarrekening	<u>18.570</u>	<u>165.639</u>
	<u>26.893</u>	<u>173.214</u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

31-12-2022	31-12-2021
69.728	75.801

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2022	Opnames minus stortingen 2022	Resultaat over de periode 2022	Eindkapitaal op 31-12-2022
Stichting Werkwijs	75.801	-	(6.073)	69.728

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Belastingen en sociale lasten

Overige schulden

Overlopende passiva

31-12-2022	31-12-2021
3.952	588
11.393	14.831
5.419	6.975
190.824	115.512
211.588	137.906

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren

3.952	588
--------------	------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting

Af te dragen loonheffing

Af te dragen pensioenpremies

1.356	2.608
3.660	4.095
6.377	8.128
11.393	14.831

Overige schulden

Reservering vakantiegeld

5.419	6.975
--------------	--------------

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	14.491	2.045
Vooruitontvangen bedragen	<u>176.333</u>	<u>113.467</u>
	<u>190.824</u>	<u>115.512</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
6) Baten		
Omzet subsidies	179.106	219.734
Overige bedrijfsopbrengsten	83.354	55.200
	<u>262.460</u>	<u>274.934</u>
7) Directe lasten		
Directe kosten	17.489	15.468
Overige	16.467	14.086
	<u>33.956</u>	<u>29.554</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet subsidies		
Opbrengst Jobcoaching	12.639	26.908
Subsidie kinderboerderij SDZO	52.800	52.800
Extra subsidie i.v.m. Covid-19	-	5.000
Subsidie Gemeente Amsterdam LW t.b.v. leerplek Werkwijs	53.000	52.700
Vrijwilligersproject 2019/2020	-	12.993
Subsidie Steunfonds bja-cow	14.000	16.000
Subsidie ZonMw	46.667	53.333
	<u>179.106</u>	<u>219.734</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Omzet Gansi	13.680	9.815
Opleidingsplek	14.667	-
Participatie KB	41.723	37.383
Overige opbrengsten KB	3.007	3.903
Donaties en schenkingen KB	6.495	1.867
Eigen opbrengsten	3.782	2.232
	<u>83.354</u>	<u>55.200</u>
Directe kosten		
Werkmateriaal KB	14.147	11.919
Porti en verzendkosten	340	17
Kantine	881	1.128
Activiteiten kinderboerderij	62	131
Bureau / reiskosten vrijwilligersproject	5	70
Overige directe kosten	2.054	2.203
	<u>17.489</u>	<u>15.468</u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige		
Begeleidingskosten jobcoaching	1.100	6.325
Kostprijs Gansi	15.367	7.761
	<u>16.467</u>	<u>14.086</u>
8) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	136.294	74.508
Sociale lasten	56.319	51.760
	<u>192.613</u>	<u>126.268</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten</i>		
Lonen en salarissen		
Salaris personeel	143.664	85.506
Ontvangen ziekengeld	(638)	(8.048)
Loonkostensubsidie	(6.732)	(2.950)
	<u>136.294</u>	<u>74.508</u>
Sociale lasten		
Premies, toeslagen en sociale lasten	<u>56.319</u>	<u>51.760</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 7 (vorige periode: 7).		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>1.016</u>	<u>568</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inventaris	<u>1.016</u>	<u>568</u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	15.302	71.511
Huisvestingskosten	10.272	12.091
Administratie- en advieskosten	8.743	8.950
Kantoorkosten	6.550	5.355
Verkoopkosten	130	295
Algemene kosten	618	3.275
	<u>41.615</u>	<u>101.477</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten		
Inhoudelijk/financieel projectleider KB	-	25.000
Inhoudelijk/financieel projectleider Jobcoaching	-	3.750
Vrijwilligersvergoeding	1.871	1.340
Vrijwilligerscoördinator	-	11.487
Fondsenwerver / adviseur	4.000	9.100
Personeel derden	3.950	2.875
Vrijwilligersproject 2019-2020	-	11.770
Overige personeelskosten	5.481	6.189
	<u>15.302</u>	<u>71.511</u>
Huisvestingskosten		
Huisvestingskosten	<u>10.272</u>	<u>12.091</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	7.200	6.300
Juridisch/advies	1.543	2.650
	<u>8.743</u>	<u>8.950</u>
Kantoorkosten		
Kantoorkosten	<u>6.550</u>	<u>5.355</u>
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	-	65
Representatiekosten	130	180
Sponsoring	-	50
	<u>130</u>	<u>295</u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Algemene kosten		
Afrondingsverschillen	-	1
Diverse lasten / betalingsverschillen	618	(226)
Overige algemene kosten	-	3.500
	<u>618</u>	<u>3.275</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	(65)	(21)
Waardeveranderingen vorderingen en effecten	732	998
Per saldo een baat / baat	<u>667</u>	<u>977</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten bank	65	-
Rentelasten belastingdienst	-	21
	<u>65</u>	<u>21</u>
Waardeveranderingen vorderingen en effecten		
Voorziening RC Stichting Leerwerkbedrijf Zuidoost	<u>732</u>	<u>998</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)