

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam
Jaarrekening 2023

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:

34229372
28 maart 2024

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 2023	8
Staat van baten en lasten 2023	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, 28 maart 2024

Geachte mevrouw Harkamp,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2023 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 6 werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2023

Voorzitter:	mevrouw F. Harkamp
Penningmeester:	de heer J.J. Spaans
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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, 28 maart 2024

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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	52.431	26.893
Vorderingen en overlopende activa	102.097	250.928
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(75.968)</u>	<u>(211.588)</u>
Werkkapitaal	78.560	66.233
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>2.479</u>	<u>3.495</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>81.039</u>	<u>69.728</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>81.039</u>	<u>69.728</u>
	<u>81.039</u>	<u>69.728</u>

Het werkkapitaal is in 2023 gestegen met € 12.327 ten opzichte van 2022, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2023</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	135.620
Afname vorderingen en overlopende activa	<u>(148.831)</u>
Toename liquide middelen	<u>25.538</u>
	<u>12.327</u>

De liquide middelen zijn in 2023 toegenomen met € 25.538 ten opzichte van 2022.

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 2023 en 2022 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2023		2022	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	254.205	100,0	262.460	100,0
Directe lasten	(22.041)	(8,7)	(33.956)	(12,9)
Baten -/- directe lasten	232.164	91,3	228.504	87,1
Salarissen en sociale lasten	142.216	55,9	192.613	73,4
Afschrijvingskosten	1.016	0,4	1.016	0,4
Overige personeelskosten	54.807	21,6	15.302	5,8
Huisvestingskosten	9.226	3,6	10.272	3,9
Administratie- en advieskosten	8.600	3,4	8.743	3,3
Kantoorkosten	3.565	1,4	6.550	2,5
Verkoopkosten	150	0,1	130	-
Algemene kosten	1.425	0,6	618	0,2
Som der exploitatielasten	221.005	87,0	235.244	89,5
Exploitatieresultaat	11.159	4,3	(6.740)	(2,4)
Financiële baten en lasten	152	0,1	667	0,3
Resultaat	11.311	4,4	(6.073)	(2,1)

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de toename van het resultaat van € 17.384, ten opzichte van 2022, is als volgt:

	<u>2023</u>
Toename baten -/- directe lasten	3.660
Afname salarissen en sociale lasten	(50.397)
Toename overige personeelskosten	39.505
Afname huisvestingskosten	(1.046)
Afname administratie- en advieskosten	(143)
Afname kantoorkosten	(2.985)
Toename verkoopkosten	20
Toename algemene kosten	807
Per saldo afname som der exploitatielasten	<u>(14.239)</u>
Toename exploitatieresultaat	17.899
Afname financiële baten en lasten	<u>(515)</u>
Toename resultaat	<u><u>17.384</u></u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Balans per 31 december 2023

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		<u>2.479</u>	<u>3.495</u>
		2.479	3.495
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Vorderingen op debiteuren		100.244	249.588
Vorderingen rekening courantverhouding		1	1
Overlopende activa		<u>1.852</u>	<u>1.339</u>
		102.097	250.928
Liquide middelen	3	<u>52.431</u>	<u>26.893</u>
		<u>157.007</u>	<u>281.316</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		<u>81.039</u>	<u>69.728</u>
		81.039	69.728
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Crediteuren		1.879	3.952
Belastingen en sociale lasten		11.302	11.393
Overige schulden		4.144	5.419
Overlopende passiva		<u>58.643</u>	<u>190.824</u>
		<u>75.968</u>	<u>211.588</u>
		<u>157.007</u>	<u>281.316</u>

Staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	6	254.205	262.460
Directe lasten	7	<u>(22.041)</u>	<u>(33.956)</u>
Baten -/- directe lasten		232.164	228.504
Salarissen en sociale lasten	8	142.216	192.613
Afschrijvingskosten	9	1.016	1.016
Overige bedrijfskosten:	10		
Overige personeelskosten		54.807	15.302
Huisvestingskosten		9.226	10.272
Administratie- en advieskosten		8.600	8.743
Kantoorkosten		3.565	6.550
Verkoopkosten		150	130
Algemene kosten		<u>1.425</u>	<u>618</u>
Som der exploitatielasten		<u>221.005</u>	<u>235.244</u>
Exploitatieresultaat		11.159	(6.740)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		284	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		(132)	(65)
Waardeveranderingen vorderingen en effecten		-	732
Financiële baten en lasten	11	<u>152</u>	<u>667</u>
Resultaat		<u>11.311</u>	<u>(6.073)</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.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

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.

Waardeveranderingen vorderingen en effecten

Voor de Rekening Courant verhouding tussen Stichting Werkwijs en Stichting Leerwerkbedrijf Zuidoost is bij Stichting Werkwijs over de periode van 2019 tot en met 2022 een voorziening getroffen voor een totaal bedrag van € 50.089,30. Voor de verslaggeving zijn deze twee balansposten vereffend.

(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 2022

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

Overzicht mutaties 2023

Stand 31 december 2022	<u>3.495</u>
Afschrijvingen	(1.016)
Stand 31 december 2023	<u><u>2.479</u></u>

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023

Aanschafwaarden	5.079
Afschrijvingen	(2.600)
	<u><u>2.479</u></u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorderingen op debiteuren	100.244	249.588
Vorderingen rekening courantverhouding	1	1
Overlopende activa	1.852	1.339
	<u><u>102.097</u></u>	<u><u>250.928</u></u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op debiteuren

Debiteuren nominaal	<u>100.244</u>	<u>249.588</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

Vooruitbetaalde kosten

Nog te ontvangen bedragen

31-12-2023	31-12-2022
1.802	1.339
50	-
1.852	1.339

3) Liquide middelen

Kas

Kas Jeanine

ING Bank # 243

ING Bank # 509

ING Bank # 243 spaarrekening

Kruisposten

610	374
7	742
8.026	6.780
353	427
40.355	18.570
3.080	-
52.431	26.893

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

31-12-2023	31-12-2022
81.039	69.728

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2023	Opnames minus stortingen 2023	Resultaat over de periode 2023	Eindkapitaal op 31-12-2023
Stichting Werkwijs	69.728	-	11.311	81.039

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Belastingen en sociale lasten

Overige schulden

Overlopende passiva

31-12-2023	31-12-2022
1.879	3.952
11.302	11.393
4.144	5.419
58.643	190.824
75.968	211.588

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren

1.879	3.952
--------------	--------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting

Af te dragen loonheffing

Af te dragen pensioenpremies

1.870	1.356
2.212	3.660
7.220	6.377
11.302	11.393

Overige schulden

Reservering vakantiegeld

4.144	5.419
--------------	--------------

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de balans

(in euro's)

	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	3.643	14.491
Vooruitontvangen bedragen	55.000	176.333
	<u>58.643</u>	<u>190.824</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting Werkwijs

gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6) Baten		
Omzet subsidies	126.646	179.106
Overige bedrijfsopbrengsten	127.559	83.354
	<u>254.205</u>	<u>262.460</u>
7) Directe lasten		
Directe kosten	16.152	17.489
Overige	5.889	16.467
	<u>22.041</u>	<u>33.956</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet subsidies		
Opbrengst Jobcoaching	9.871	12.639
Subsidie kinderboerderij SDZO	56.275	52.800
Subsidie Gemeente Amsterdam LW t.b.v. leerplek Werkwijs	60.500	53.000
Subsidie Steunfonds bja-cow	-	14.000
Subsidie ZonMw	-	46.667
	<u>126.646</u>	<u>179.106</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Omzet Gansi	6.335	13.680
Opleidingsplek	73.333	14.667
Participatie KB	40.443	41.723
Overige opbrengsten KB	402	3.007
Donaties en schenkingen KB	3.913	6.495
Eigen opbrengsten	3.133	3.782
	<u>127.559</u>	<u>83.354</u>
Directe kosten		
Werkmateriaal KB	11.262	14.147
Porti en verzendkosten	462	340
Kantine	1.735	881
Activiteiten kinderboerderij	111	62
Bureau / reiskosten vrijwilligersproject	-	5
Overige directe kosten	2.582	2.054
	<u>16.152</u>	<u>17.489</u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige		
Begeleidingskosten jobcoaching	-	1.100
Kostprijs Gansi	5.889	15.367
	<u>5.889</u>	<u>16.467</u>
8) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	100.820	136.294
Sociale lasten	41.396	56.319
	<u>142.216</u>	<u>192.613</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten</i>		
Lonen en salarissen		
Salaris personeel	108.801	143.664
Ontvangen ziekengeld	(3.755)	(638)
Loonkostensubsidie	(4.226)	(6.732)
	<u>100.820</u>	<u>136.294</u>
Sociale lasten		
Premies, toeslagen en sociale lasten	<u>41.396</u>	<u>56.319</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 6 (vorige periode: 7).		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>1.016</u>	<u>1.016</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inventaris	<u>1.016</u>	<u>1.016</u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	54.807	15.302
Huisvestingskosten	9.226	10.272
Administratie- en advieskosten	8.600	8.743
Kantoorkosten	3.565	6.550
Verkoopkosten	150	130
Algemene kosten	1.425	618
	<u>77.773</u>	<u>41.615</u>
 <i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	2.388	1.871
Fondsenwerver / adviseur	15.408	4.000
Personeel derden	33.213	3.950
Overige personeelskosten	3.798	5.481
	<u>54.807</u>	<u>15.302</u>
 Huisvestingskosten		
Huisvestingskosten	<u>9.226</u>	<u>10.272</u>
 Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	7.200	7.200
Juridisch/advies	1.400	1.543
	<u>8.600</u>	<u>8.743</u>
 Kantoorkosten		
Kantoorkosten	<u>3.565</u>	<u>6.550</u>
 Verkoopkosten		
Reis- en hotelkosten	72	-
Representatiekosten	78	130
	<u>150</u>	<u>130</u>
 Algemene kosten		
Afrondingsverschillen	(3)	-
Diverse lasten / betalingsverschillen	1.428	618
	<u>1.425</u>	<u>618</u>

Stichting Werkwijs
gevestigd te Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

11) Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	284	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(132)	(65)
Waardeveranderingen vorderingen en effecten	-	732
Per saldo een baat / baat	<u>152</u>	<u>667</u>

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten bank	<u>284</u>	<u>-</u>
-----------------	------------	----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten bank	-	65
Rentelasten belastingdienst	132	-
	<u>132</u>	<u>65</u>

Waardeveranderingen vorderingen en effecten

Voorziening RC Stichting Leerwerkbedrijf Zuidoost	<u>-</u>	<u>732</u>
---	----------	------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)