

Stichting Beschut Werk Lekstroom
Baden Powellweg 6
3401 RR IJsselstein

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	3
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14
6	Overige toelichting	17

Aan het bestuur van
Stichting Beschut Werk Lekstroom
Baden Powellweg 6
3401 RR IJsselstein

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
72985801-2022	BI/JvdL	24 februari 2023

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Beschut Werk Lekstroom is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel het organiseren van beschutte werkplekken voor personen met een arbeidsbeperking dan wel een achterstand tot de arbeidsmarkt, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw V.P.W. van der Heijden.

2.3 Bestemming van de winst 2022

De winst over 2022 bedraagt € 13.410 tegenover een verlies over 2021 van € 17.833.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

2.4 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies ad € 17.833 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	575.279	480.166	425.382
Som van de geworven baten	575.279	480.166	425.382
Overige baten	4.491	10.000	16.232
Bruto-omzetresultaat	579.770	490.166	441.614
Lasten			
Kostprijs van de omzet	94.842	41.938	61.874
Personeelslasten	810.254	785.263	800.343
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.369	18.796	10.788
Overige bedrijfslasten	357.065	300.591	273.533
Som der lasten	1.188.688	1.104.650	1.084.664
Resultaat	(703.760)	(656.422)	(704.924)
Financiële baten en lasten	(199)	0	(50)
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	(703.959)	(656.422)	(704.974)
Bijdrage gemeenten	717.369	656.415	687.141
Saldo	13.410	(7)	(17.833)

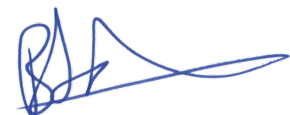
4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	164.861	151.451
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	43.697	61.683
Werkkapitaal	<u>121.164</u>	<u>89.768</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	191.923	156.574
Liquide middelen	<u>154.811</u>	<u>276.095</u>
	346.734	432.669
 Af: kortlopende schulden	225.570	342.901
Werkkapitaal	<u>121.164</u>	<u>89.768</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
IDIING bv



drs. B. Iding RBC



J.G. van der Linden

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na winstbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		43.697		61.683
Viottende activa					
Vorderingen	(2)	191.923		156.574	
Liquide middelen	(3)	154.811		276.095	
			346.734		432.669
			390.431		494.352
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
Overige reserves	(4)		164.861		151.451
Kortlopende schulden	(5)		225.570		342.901
			390.431		494.352

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	575.279	480.166	425.382
Overige baten	4.491	10.000	16.232
Som der baten	579.770	490.166	441.614
Lasten			
Kostprijs van de omzet	94.842	41.938	61.874
Personeelslasten	(6) 810.254	785.263	800.343
Afschrijvingen	(7) 21.369	18.796	10.788
Overige bedrijfslasten	(8) 357.065	300.591	273.533
	1.188.688	1.104.650	1.084.664
Saldo voor financiële baten en lasten	(703.760)	(656.422)	(704.924)
Rentelasten en soortgelijke lasten	(9) (199)	0	(50)
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	(703.959)	(656.422)	(704.974)
Bijdrage gemeenten	(10) 717.369	656.415	687.141
Saldo	13.410	(7)	(17.833)

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting Beschut Werk Lekstroom is feitelijk en statutair gevestigd op Baden Powellweg 6 te IJsselstein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72985801.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de lasten van grond- en hulpstoffen en de lasten van uitbesteed werk en andere externe lasten.

Lasten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waar zij betrekking op hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Machines en installaties	19.211	25.161
Inventaris	2.876	0
Vervoermiddelen	21.610	36.522
	<u>43.697</u>	<u>61.683</u>

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	44.066	738	74.378	119.182
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(18.905)	(738)	(37.856)	(57.499)
	<u>25.161</u>	<u>0</u>	<u>36.522</u>	<u>61.683</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	0	3.384	0	3.384
Desinvesterings	0	0	(16.916)	(16.916)
Afschrijving desinvesterings	0	0	14.557	14.557
Afschrijvingen	(5.950)	(508)	(12.553)	(19.011)
	<u>(5.950)</u>	<u>2.876</u>	<u>(14.912)</u>	<u>(17.986)</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	44.066	4.122	57.462	105.650
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(24.855)	(1.246)	(35.852)	(61.953)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>19.211</u>	<u>2.876</u>	<u>21.610</u>	<u>43.697</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Machines en installaties	10-20
Inventaris	10-20
Vervoermiddelen	10-20

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	106.512	99.287
Omzetbelasting	30.315	0
Overige vorderingen	0	149
Overlopende activa	55.096	57.138
	<u>191.923</u>	<u>156.574</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>106.512</u>	<u>99.287</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	50.858	52.912
Vooruitbetaalde kosten	4.238	4.226
	<u>55.096</u>	<u>57.138</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	154.678	275.995
Kas	133	100
	<u>154.811</u>	<u>276.095</u>
PASSIVA		
4. Reserves en fondsen		
Overige reserves	164.861	151.451
	<u>164.861</u>	<u>151.451</u>
	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	151.451	211.354
Terugbetaling gemeenten overschot saldo	0	(42.070)
Resultaatbestemming boekjaar	13.410	(17.833)
Stand per 31 december	<u>164.861</u>	<u>151.451</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5.Kortlopende schulden		
Crediteuren	168.954	9.575
Omzetbelasting	0	33.868
Overlopende passiva	56.616	299.458
	<u>225.570</u>	<u>342.901</u>
Overlopende passiva		
Vakantiedagen	19.985	27.884
Accountantskosten	2.500	2.000
Te betalen loonkosten	0	251.945
Vooruitgefactureerde bedragen	0	250
Huisvestingskosten	12.033	0
Overige te betalen kosten	22.098	17.379
	<u>56.616</u>	<u>299.458</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Met gemeente IJsselstein is een huurovereenkomst gesloten voor het pand aan de Baden Powellweg 6 te IJsselstein. De overeenkomst loopt tot en met 31 december 2021, en wordt vervolgens voortgezet voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurlast bedraagt circa € 140.000.

Detacheringsovereenkomsten

Met de deelnemende gemeenten en Gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom zijn meerjarige detacheringsovereenkomsten gesloten voor haar personeelsleden.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
6. Personeelslasten				
Lonen en salarissen	783.973	763.593	20.380	770.842
Overige personeelslasten	26.281	21.670	4.611	29.501
	<u>810.254</u>	<u>785.263</u>	<u>24.991</u>	<u>800.343</u>
<i>Lonen en salarissen</i>				
Door gemeenten in rekening gebrachte loonkosten	874.649	817.216	57.433	722.249
Uitzendkrachten	0	20.000	(20.000)	122.086
Doorbelaste personeelslasten Stichting SchoonmaakWerk	(90.676)	(73.623)	(17.053)	(73.493)
	<u>783.973</u>	<u>763.593</u>	<u>20.380</u>	<u>770.842</u>
<i>Overige personeelslasten</i>				
Coaching & begeleiding	3.430	0	3.430	17.626
Opleiding en bedrijfskleding	14.634	8.280	6.354	4.469
Overige personeelslasten	8.217	13.390	(5.173)	7.406
	<u>26.281</u>	<u>21.670</u>	<u>4.611</u>	<u>29.501</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.

Bij de gemeenten en Gemeenschappelijke rekening Werk en Inkomen Lekstroom is in boekjaar 2022 gemiddeld 11 fte (2021: 11) ingehuurd.

7. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	19.011	18.796	215	18.188
Boekbaten / lasten	2.358	0	2.358	(7.400)
	<u>21.369</u>	<u>18.796</u>	<u>2.573</u>	<u>10.788</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	5.950	6.210	(260)	5.219
Inventaris	508	155	353	165
Vervoermiddelen	12.553	12.431	122	12.804
	<u>19.011</u>	<u>18.796</u>	<u>215</u>	<u>18.188</u>
Boekbaten / lasten	2.358	0	2.358	(7.400)
	<u>21.369</u>	<u>18.796</u>	<u>2.573</u>	<u>10.788</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
8. Overige bedrijfslasten				
Huisvestingslasten	189.485	171.537	17.948	168.522
Exploitatielasten	52.155	40.365	11.790	37.574
Kantoorlasten	59.742	55.867	3.875	50.483
Autolasten	6.905	8.902	(1.997)	4.779
Verkooplasten	689	8.280	(7.591)	1.199
Algemene lasten	48.089	15.640	32.449	10.976
	<u>357.065</u>	<u>300.591</u>	<u>56.474</u>	<u>273.533</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur	140.828	145.121	(4.293)	137.192
Gas water licht	76.096	53.924	22.172	41.274
Verzekeringen en heffingen	(1.790)	7.763	(9.553)	10.234
Schoonmaak en afvalverwerking	9.558	14.490	(4.932)	14.120
Doorbelaste huisvestingslasten	(35.207)	(49.761)	14.554	(34.298)
	<u>189.485</u>	<u>171.537</u>	<u>17.948</u>	<u>168.522</u>
<i>Exploitatielasten</i>				
Onderhoud gebouw	10.633	6.210	4.423	10.028
Onderhoud machines en installaties	19.839	21.735	(1.896)	15.320
Onderhoud transportmiddelen	4.002	5.175	(1.173)	4.577
Onderhoud inventaris	12.892	5.175	7.717	3.364
Gereedschappen	4.789	2.070	2.719	4.285
	<u>52.155</u>	<u>40.365</u>	<u>11.790</u>	<u>37.574</u>
<i>Kantoorlasten</i>				
Kantoorkosten	10.775	6.057	4.718	5.277
Kantinekosten	9.809	9.315	494	7.544
Telefoon en automatisering	39.158	40.495	(1.337)	37.662
	<u>59.742</u>	<u>55.867</u>	<u>3.875</u>	<u>50.483</u>
<i>Autolasten</i>				
Onderhoud bedrijfswagens	1.897	4.140	(2.243)	716
Verzekering en brandstof wagenpark	3.725	3.209	516	2.457
Motorrijtuigenbelasting	928	1.553	(625)	1.219
Overige autolasten	355	0	355	387
	<u>6.905</u>	<u>8.902</u>	<u>(1.997)</u>	<u>4.779</u>
<i>Verkooplasten</i>				
Reklame- en advertentielasten	422	8.280	(7.858)	1.199
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	267	0	267	0
	<u>689</u>	<u>8.280</u>	<u>(7.591)</u>	<u>1.199</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	2.000	2.070	(70)	1.500
Advieslasten	27.771	0	27.771	0
Verzekeringen	7.677	8.570	(893)	9.476
Projectmanagement	10.641	0	10.641	0
Onvoorzien	0	5.000	(5.000)	0
	<u>48.089</u>	<u>15.640</u>	<u>32.449</u>	<u>10.976</u>

Financiële baten en lasten

9. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rentelasten	<u>199</u>	<u>0</u>	<u>199</u>	<u>50</u>
-------------	------------	----------	------------	-----------

10. Bijdrage gemeenten

Bijdrage gemeenten	<u>717.369</u>	<u>656.415</u>	<u>60.954</u>	<u>687.141</u>
--------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

De bijdrage van de gemeenten is gebaseerd op een tarief per werkplek van € 8.412 en € 10.095 voor additionele werkplekken (2021: € 7.164 om € 8.597) per fte per jaar.

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2022

De directie stelt voor om de winst over 2022 als volgt te bestemmen:

	<u>2022</u>
	€
Resultaat	<u>13.410</u>
Toevoeging overige reserves	<u><u>13.410</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening bestuur voor akkoord

IJsselstein, 24 februari 2023

V.P.W. van der Heijden