

deKok

accountancy
personeel
fiscaal

Rapport

Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven
Noordoost Twente

inzake de jaarrekening 2022

25 mei 2023

accountancy
personeel
fiscaal

www.dekok.nl

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Beoordelingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Meerjarenoverzicht	8
Kengetallen	9
Grafische weergaven	10
Fiscale positie	11
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	12
Winst-en-verliesrekening over 2022	14
Kasstroomoverzicht over 2022	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22
Bijlagen	
1. WNT-opgaaf	26

deKok

accountancy
personeel
fiscaal

Accountantsrapport

**Auke Vleerstraat 4B
7521 PG ENSCHEDE**

**088 - 44 88 000
www.dekok.nl**

Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente
Ter attentie van Raad van Bestuur en Raad van Toezicht
Textielstraat 23
7575 CB Oldenzaal

Enschede, 25 mei 2023

Geachte leden,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente te Oldenzaal.

Beoordelingsverklaring van de accountant

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente te Oldenzaal beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de resultatenrekening over 2022 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Regeling Verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Regeling Verslaggeving WTZi.

Enschede,

De Kok Accountants en Adviseurs B.V.

drs. H.J. Stegink
Registeraccountant



Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van 2021, zoals opgesteld d.d. 25 mei 2022.

Raad van Toezicht en Raad van Bestuur

De stichting kent de volgende organen:

- Raad van Toezicht, bestaande uit:

Dhr. E. Kamp, voorzitter

Mevr. H. de Haan, vice-voorzitter

Dhr. C.Y. Ma, lid

Dhr. S.J.M. Masselink, lid

Dhr. P.C. Nijenhuis, lid

- Raad van Bestuur, bestaande uit:

De heer A.E.M. Harmelink

Resultaten

Bespreking van de resultaten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting +/- € 11.832 (2021: € 20.255). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2022 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de Opbrengsten.

x 1.000	2022		2021		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Opbrengsten	1.934	100,0	1.895	100,0	39	2,1
Inkoopwaarde van de omzet	-104	-5,4	-93	-4,9	-11	-11,8
Brutowinst	1.830	94,6	1.802	95,1	28	1,6
Overige opbrengsten	167	8,6	280	14,8	-113	-40,4
Som der opbrengsten	1.997	103,2	2.082	109,9	-85	-4,1
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	1.431	74,0	1.468	77,5	-37	-2,5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	42	2,2	52	2,7	-10	-19,2
Overige personeelsbeloningen	136	7,0	133	7,0	3	2,3
Huisvestingskosten	128	6,6	94	5,0	34	36,2
Exploitatie- en machinekosten	33	1,7	51	2,7	-18	-35,3
Verkoopkosten	60	3,1	75	4,0	-15	-20,0
Kantoorkosten	68	3,5	54	2,8	14	25,9
Algemene kosten	123	6,4	132	7,0	-9	-6,8
Diverse baten/lasten	-15	-0,8	-	-	-15	-
Totaal van som der kosten	2.006	103,7	2.059	108,7	-53	-2,6
Totaal van bedrijfsresultaat	-9	-0,5	23	1,2	-32	-139,1
Financiële baten en lasten	-3	-0,2	-3	-0,2	-	-
Totaal van resultaat	-12	-0,7	20	1,0	-32	-160,0

Resultaatanalyse

	2022	
	€	€
x 1.000		
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	28	
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	37	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	
Lagere exploitatie- en machinekosten	18	
Lagere verkoopkosten	15	
Lagere algemene kosten	9	
Lagere diverse baten/lasten	15	
	<hr/>	132
Resultaatverlagend		
Lagere overige opbrengsten	113	
Hogere overige personeelsbeloningen	3	
Hogere huisvestingskosten	34	
Hogere kantoorkosten	14	
	<hr/>	164
Daling van het resultaat		<hr/> <hr/>
		32

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	%	€	%
x 1.000				
Activa				
Materiële vaste activa	88	8,0	92	8,7
Voorraden	9	0,8	9	0,8
Vorderingen	507	46,1	419	39,5
Liquide middelen	496	45,1	541	51,0
	<u>1.100</u>	<u>100,0</u>	<u>1.061</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	507	46,1	518	48,8
Kortlopende schulden	593	53,9	543	51,2
	<u>1.100</u>	<u>100,0</u>	<u>1.061</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
x 1.000		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	507	419
Liquide middelen	496	541
	<u>1.003</u>	<u>960</u>
Kortlopende schulden	<u>-593</u>	<u>-543</u>
Liquiditeitssaldo	410	417
Voorraden	9	9
Werkkapitaal	419	426
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	88	92
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>507</u>	<u>518</u>
Financiering		
Bedrijfsvermogen	<u>507</u>	<u>518</u>

Meerjarenoverzicht

	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
x 1.000	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	88	92	132	150	197
Vloftende activa					
Vorraden	9	9	10	10	10
Vorderingen	507	419	259	294	349
Liquide middelen	496	541	530	420	351
Totaal activa	<u>1.100</u>	<u>1.061</u>	<u>931</u>	<u>874</u>	<u>907</u>
Passiva					
Bedrijfsvermogen	507	518	498	632	657
Kortlopende schulden	593	543	433	242	250
Totaal passiva	<u>1.100</u>	<u>1.061</u>	<u>931</u>	<u>874</u>	<u>907</u>

Kengetallen

Resultaten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
x 1.000	€	€	€	€	€
Opbrengsten	1.934	1.895	1.864	3	2
Som der opbrengsten	1.997	2.082	2.027	3	2
Resultaat boekjaar	-12	20	-134	91	59

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa</u>					
Kortlopende schulden	1,7	1,8	1,8	105,9	3,1

Quick ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>					
Kortlopende schulden	1,7	1,8	1,8	105,9	3,1

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

Solvabiliteit

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	%	%	%	%	%
<u>Bedrijfsvermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	46,0	48,8	53,5	72,3
		72,4			

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

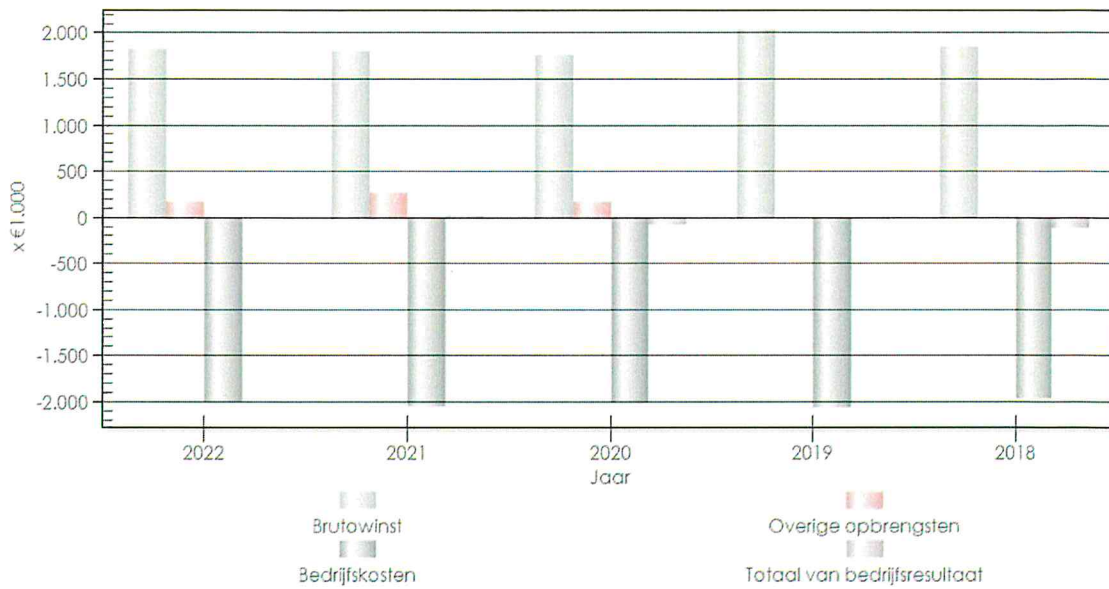
Rentabiliteit

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	%	%	%	%	%
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u>					
Totaal vermogen	x 100	-0,8	2,2	-8,3	0,2
		0,1			

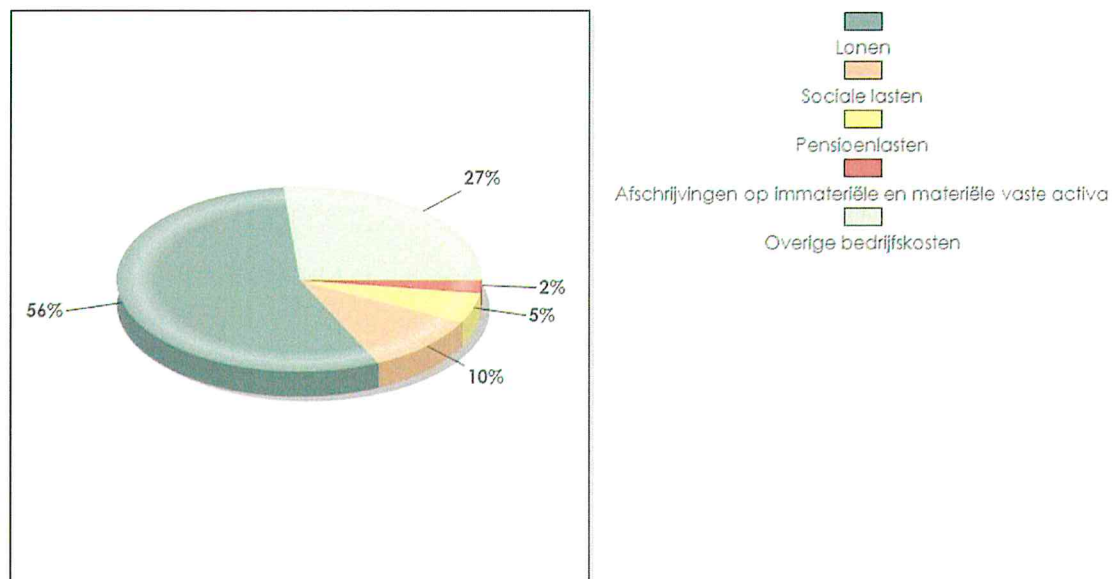
De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de onderneming met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de eigenaar.

Grafische weergaven

Ontwikkeling bedrijfsresultaat



Bedrijfskosten



Fiscale positie

Vennootschapsbelasting - belastingplichtigheid

De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting, daar niet voldaan wordt aan de geldende criteria:

- 1) Duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
- 2) Winstoogmerk – inhoudende jaarwinst hoger dan € 15.000 dan wel van het boekjaar en de 4 voorafgaande jaren tezamen meer dan € 75.000;
- 3) Deelname aan het economisch verkeer, waarbij in concurrentie getreden wordt met andere soortgelijke "aanbieders".

Balans per 31 december 2022

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		10.238		14.274	
Machines en installaties		2.158		2.158	
Inventarissen		50.882		51.685	
Vervoermiddelen		<u>24.672</u>		<u>23.483</u>	
			87.950		91.600
Vlottende activa					
Vorraden					
Gereed product en handelsgoederen	2		9.453		9.453
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	279.646		211.636	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	-		751	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>227.055</u>		<u>206.630</u>	
			506.701		419.017
Liquide middelen	6		496.232		541.435
Totaal activazijde			<u><u>1.100.336</u></u>		<u><u>1.061.505</u></u>

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Bedrijfsvermogen	7				
Eigen kapitaal			506.637		518.469
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	8	92.541		32.299	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	102.027		131.043	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>399.131</u>		<u>379.694</u>	
			593.699		543.036
Totaal passivazijde			<u><u>1.100.336</u></u>		<u><u>1.061.505</u></u>

Winst-en-verliesrekening over 2022

		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
		€	€	€	€
Opbrengsten	11	1.933.615		1.894.992	
Inkoopwaarde van de omzet	12	<u>-103.900</u>		<u>-92.583</u>	
Brutowinst		1.829.715		1.802.409	
Overige opbrengsten	13	<u>166.885</u>		<u>279.514</u>	
Som der opbrengsten			1.996.600		2.081.923
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	14	1.431.011		1.468.361	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	41.744		51.548	
Overige personeelsbeloningen	16	135.748		132.809	
Huisvestingskosten	17	128.369		94.413	
Exploitatie- en machinekosten	18	33.034		50.973	
Verkoopkosten	19	59.795		75.322	
Kantoorkosten	20	67.577		54.050	
Algemene kosten	21	122.688		130.711	
Diverse baten/lasten	22	<u>-14.871</u>		<u>-</u>	
Totaal van som der kosten			<u>2.005.095</u>		<u>2.058.187</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-8.495		23.736
Rentelasten en soortgelijke kosten	23		<u>-3.337</u>		<u>-3.481</u>
Totaal van resultaat			<u><u>-11.832</u></u>		<u><u>20.255</u></u>

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroomoverzicht over 2022				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-8.495		23.736
Aanpassingen voor Afschrijvingen	15	41.744		51.548
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van voorraden		-	673	
Mutatie vorderingen	-87.684		-160.254	
Toename (afname) van overige schulden		50.663	116.315	
		-37.021		-43.266
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		-3.772		32.018
Betaalde interest	23	-3.337		-3.481
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
		-7.109		28.537
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa	1	-38.094		-10.770
Totaal van kasstroom uit financie- ringsactiviteiten				
Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen		-		-6.826
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen				
		-45.203		10.941
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		541.435		530.494
Toename (afname) van geldmiddelen		-45.203		10.941
Geldmiddelen aan het einde van de periode		496.232		541.435

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente is feitelijk gevestigd op Textielstraat 23, 7575 CB te Oldenzaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41030593.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de onderneming

De Werkwijzer biedt van arbeidstraining, arbeidstoeleiding en activerende dagbesteding aan mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

De Werkwijzer biedt aan gemiddeld 180 personen (werknemers genoemd) een test- en trainingsprogramma met als doel het vergroten van de kansen op betaald werk, daar waar dit mogelijk is.

De arbeidstraining en dagbesteding voeren wij zo mogelijk uit in projecten met een maatschappelijk doel midden in de samenleving.

Bijvoorbeeld: Stationsrestauratie (Spoor 6), Stadhuis Oldenzaal, Kinderboerderij, Service in de Stad, Zorg Groep Sint Maarten en de gemeente Oldenzaal (bewaakte fietsenstalling).

De doelgroep bestaat uit mensen met een arbeidsbeperking (lichamelijk, psychisch en/of verstandelijk) en mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

We zoeken werk dat bij de deelnemer past. Betaald werk waar mogelijk. Ook niet loonvormende arbeid moet passen bij de deelnemer. Iedereen wil trots zijn op haar/zijn werk.

Daarnaast begeleiden wij een deel van de mensen die zijn uitgestroomd naar betaald werk met als doel het werk te behouden.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

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

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

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 winst-en-verliesrekening 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.

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenlasten

Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	24.224	20.066	189.371	76.382	310.043
Cumulatieve afschrijvingen	-9.950	-17.908	-137.686	-52.899	-218.443
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>14.274</u>	<u>2.158</u>	<u>51.685</u>	<u>23.483</u>	<u>91.600</u>
Mutaties					
Investeringen	548	-	25.296	12.250	38.094
Afschrijvingen	-4.584	-	-26.099	-11.061	-41.744
Saldo mutaties	<u>-4.036</u>	<u>-</u>	<u>-803</u>	<u>1.189</u>	<u>-3.650</u>
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	24.772	20.066	214.667	88.632	348.137
Cumulatieve afschrijvingen	-14.534	-17.908	-163.785	-63.960	-260.187
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>10.238</u>	<u>2.158</u>	<u>50.882</u>	<u>24.672</u>	<u>87.950</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Afschrijvingspercentage	10,00	20,00	20,00

Vloftende activa

Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2 Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	<u>9.453</u>	<u>9.453</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	279.706	211.696
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-60	-60
	<u>279.646</u>	<u>211.636</u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioen-/IP premie	-	751
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
NZA-vordering / i-Sociaal domein (Covid-19)	139.839	93.272
Te ontvangen bedragen	56.980	42.637
Vooruitbetaalde bedragen	19.167	55.878
Waarborgsom	8.023	8.023
Overige overlopende activa	3.046	-
Te ontvangen ziekengelduitkering	-	6.820
	<u>227.055</u>	<u>206.630</u>
6 Liquide middelen		
Rabobank - spaarrekening	201.720	302.121
Rabobank, rekening-courant	91.850	37.120
Triodosbank, rekening-courant	199.422	199.986
Kassen	3.198	2.208
Kruisposten	42	-
	<u>496.232</u>	<u>541.435</u>

7 Bedrijfsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Eigen kapi- taal
	€
Stand per 1 januari 2022	518.469
Resultaat boekjaar	-11.832
Stand per 31 december 2022	<u>506.637</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>92.541</u>	<u>32.299</u>
9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	78.451	81.783
Pensioenen	17.192	-
Omzetbelasting	<u>6.384</u>	<u>49.260</u>
	<u>102.027</u>	<u>131.043</u>
10 Overige schulden en overlopende passiva		
NOW-saldo	319.119	314.439
Reserveringen Personeel (vakantiegeld/-dagen/Loopbaanbudget)	79.347	55.039
Nettolonen	665	-
Overige overlopende passiva	-	10.216
	<u>399.131</u>	<u>379.694</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Jaarlijkse huurlasten:

Door de stichting zijn huurovereenkomsten aangegeven.

Jaarlijks bedraagt de huurverplichting voor de bedrijfspanden circa € 46.000.

In het kader van de diverse administraties zijn licenties aangegeven, betreffende:

- Adcase: circa € 15.000;

- Emergo: circa € 12.000.

Informatieverschaffing over operationele leases

Door de stichting zijn operational leaseverplichtingen aangegeven.

Jaarlijks bedragen de termijnen circa € 50.000.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
11 Opbrengsten		
Opbrengsten trajecten	1.371.166	1.314.336
Subsidies	20.152	28.790
Opbrengsten restaurant	72.653	51.021
Opbrengsten projecten	309.230	327.543
Opbrengsten afdelingen	160.264	173.302
Huuropbrengst	150	-
	<u>1.933.615</u>	<u>1.894.992</u>
12 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	103.900	91.910
Voorraadmutatie	-	673
	<u>103.900</u>	<u>92.583</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkopen keuken	42.425	35.548
Inkopen projecten	30.189	29.621
Inkopen afdelingen	25.139	20.798
Inkopen drank	3.378	3.104
Verpakkingsmaterialen	2.449	2.314
Emballage	320	235
Inkopen lectuur	-	290
	<u>103.900</u>	<u>91.910</u>
Voorraadmutatie		
Voorraadmutatie handelsgoederen	-	673
	<u>-</u>	<u>673</u>
13 Overige opbrengsten		
Staatssteunmaatregelen Covid-19	8.196	186.242
NZA - kostenbijdrage Covid-19	158.689	93.272
	<u>166.885</u>	<u>279.514</u>
14 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	1.116.178	1.115.297
Sociale lasten en pensioenlasten	314.833	353.064
	<u>1.431.011</u>	<u>1.468.361</u>
Lonen		
Lonen en salarissen	1.062.547	1.041.951
Individueel keuze budget	196.407	177.399
Loopbaanbudget	21.108	31.870
Transitievergoeding	-	23.500
Mutatie Reserveringen Personeel	24.308	-2.102
	<u>1.304.370</u>	<u>1.272.618</u>
Ontvangen ziekengeld	-113.916	-102.265
Loonkostensubsidie	-74.276	-55.056
	<u>1.116.178</u>	<u>1.115.297</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	205.405	242.629
Pensioenlasten	109.428	110.435
	<u>314.833</u>	<u>353.064</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>41.744</u>	<u>51.548</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.584	5.352
Inventarissen	26.099	32.850
Vervoermiddelen	<u>11.061</u>	<u>13.346</u>
	<u>41.744</u>	<u>51.548</u>
16 Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	60.913	47.790
Detacheringskosten	19.914	33.737
Overige kostenvergoedingen	19.686	15.143
Kosten WKR / Overige personeelskosten	12.793	14.347
Reiskostenvergoeding woon-werk	9.671	9.026
Bedrijfskleding	5.484	989
Studie- en opleidingskosten	3.396	8.085
Kerstpakketten/attenties vrijwilligers/RvT	1.760	1.197
Kantinekosten	1.213	1.202
Arbodienst	168	335
Catering en vergaderingen	-	680
Vergoeding reis- en verblijfkosten	-	278
	<u>134.998</u>	<u>132.809</u>
Eindheffingen	750	-
	<u>135.748</u>	<u>132.809</u>
17 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	71.643	45.747
Gas, water en elektra	50.836	22.680
Schoonmaakkosten	11.507	10.673
Afvalverwijdering	6.002	7.617
Beveiliging	3.072	3.681
Onroerende zaakbelasting	1.815	2.047
Onderhoud gebouwen	<u>642</u>	<u>1.968</u>
	<u>145.517</u>	<u>94.413</u>
Tegemoetkoming energiekosten	<u>-17.148</u>	<u>-</u>
	<u>128.369</u>	<u>94.413</u>
18 Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines en installaties	17.144	20.614
Kosten machines en installaties	14.425	22.113
Kosten m.b.t. Covid-19	748	6.017
Overige exploitatie- en machinekosten	547	2.033
Huur werkinventaris	161	140
Assurantiepremie machines en inventaris	<u>9</u>	<u>56</u>
	<u>33.034</u>	<u>50.973</u>
19 Verkoopkosten		
Autokosten	58.557	50.510
Representatiekosten	618	297
Kosten sponsoring	610	-
Reclame- en advertentiekosten	10	-
Afschrijving / Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>24.515</u>
	<u>59.795</u>	<u>75.322</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
20 Kantoorkosten		
Leasekosten apparatuur	55.221	50.606
Kosten automatisering	8.738	1.168
Drukwerk	2.246	991
Kantoorbenodigdheden	884	826
Porti	441	391
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	47	-
Telefoon- en faxkosten	-	68
	<u>67.577</u>	<u>54.050</u>
21 Algemene kosten		
Advieskosten	31.581	29.991
Administratieve diensten / Licenties	24.819	46.351
Assurantiepremie	18.998	14.856
Accountantskosten	17.587	16.391
Abonnementen en contributies	11.959	9.388
Bestuurkosten	8.646	8.817
Programmakosten organisatie	8.586	4.327
Niet-verrekenbare BTW op kosten	512	589
Overige algemene kosten	-	1
	<u>122.688</u>	<u>130.711</u>
22 Diverse baten/lasten		
Correcties voorgaande jaren	<u>-14.871</u>	<u>-</u>
23 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betalde bankrente	2.739	3.481
Overige rentelasten	598	-
	<u>3.337</u>	<u>3.481</u>
Overige rentelasten		
Rente UWV	<u>598</u>	<u>-</u>

Oldenzaal, 25 mei 2023

Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente

dhr. A.E.M. Harmelink
directeur

dhr. E.E. Kamp
voorzitter RvT

mevr. H. de Haan
lid RvT

dhr. S.J.M. Masselink
lid RvT

dhr. P.C. Nijenhuis
lid RvT

dhr. C.Y. Ma
lid RvT

Bijlagen

1. WNT-opgaaf

WNT-verantwoording 2022: Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente

De WNT is van toepassing op Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente te Oldenzaal. Het voor Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven Noordoost Twente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000, betreffende Sector 6. Zorg- en jeugdhulp, Klasse 1.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	A.E.M. Harmelink
Functiegegevens	Raad van Bestuur/directie
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.321
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.109
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 113.430</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 120.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 113.430
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A.E.M. Harmelink
Functiegegevens	Raad van Bestuur/directie
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.641
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.370
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 115.011</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 116.000
Totale bezoldiging	€ 115.011

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

bedragen x € 1	B.J. Verpalen	E.E. Kamp	E.E. Kamp	H. de Haan	S. Masselink
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 30/06	01/07 – 31/12	01/01 – 30/06	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 2.000	€ 1.000	€ 875	€ 1.752	€ 1.752
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.000	€ 9.000	€ 6.000	€ 12.000	€ 12.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
bedragen x € 1	B.J. Verpalen		E.E. Kamp	H. de Haan	S. Masselink
Functiegegevens	Voorzitter RvT		Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 2.000		€ 1.750	€ 1.700	€ 1.815
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.650		€ 11.100	€ 11.100	€ 11.100

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder (2021: € 1.700 of minder)

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C-Y. Ma	Lid RvT
P. Nijenhuis	Lid RvT