

**Stichting ITvitae Learning**  
gevestigd te Amersfoort

**Jaarverslag 2022**

Stichting ITvitae Learning te Amersfoort  
Jaarrekening 2022

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	2
Staat van baten en lasten over 2022	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	9

Stichting ITvitae Learning te Amersfoort  
Jaarrekening 2022

**Balans per 31 december 2022**  
(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1	9.639	7.007
<b>Financiële vaste activa</b>	2	59.336	30.636
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen</b>	3	186.564	127.287
<b>Liquide middelen</b>		300.392	320.364
<b>Totaal activazijde</b>		<u>555.931</u>	<u>485.294</u>

Stichting ITvitae Learning te Amersfoort  
Jaarrekening 2022

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	4		266.383		281.631
<b>Kortlopende schulden</b>	5		289.548		203.663
Totaal passivazijde			<u>555.931</u>		<u>485.294</u>

## Staat van baten en lasten over 2022

		2022	2021
		€	€
<b>Baten</b>	6	182.508	293.510
<b>Netto-omzet</b>		1.078.827	972.625
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		<u>-381.180</u>	<u>-455.003</u>
<b>Brutowinst</b>		697.647	517.622
		880.155	811.132
<b>Lasten</b>			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		724.499	613.231
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		4.146	5.421
Overige bedrijfskosten	7	<u>166.759</u>	<u>182.271</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>895.404</u>	<u>800.923</u>
		-15.249	10.209
Belastingen over de winst of het verlies		<u>1</u>	<u>-</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>-15.248</u></u>	<u><u>10.209</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Studiefonds		25.000	-
Studiefonds		-	40.000
Overige reserves		<u>-40.248</u>	<u>-29.791</u>
		<u><u>-15.248</u></u>	<u><u>10.209</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting ITvitae Learning is feitelijk en statutair gevestigd op Daam Fockemalaan 22, 3818 KG te Amersfoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 59390980.

#### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting ITvitae Learning bestaan uit het (doen) opleiden van met name personen met een Autisme Spectrum Stoornis (ASS) die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt, tot Informatie Technologie specialisten.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, 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**

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op basis van de statutaire bepalingen van de deelneming mogen aan Stichting ITvitae Learning als houder van de prioriteits aandelen geen dividenduitkeringen worden gedaan.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele 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, welke gelijk is aan de nominale waarde, tenzij anders wordt toegelicht.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. 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 worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### **Verstrekte subsidies en giften**

De giften en baten uit fondswerving betreffen inkomsten uit sponsoring alsmede ontvangen donaties, giften en andere baten uit fondswerving. De inkomsten worden verantwoord op kasbasis.

Exploitatiesubsidies en/of Steunmaatregelen (zoals TOGS) worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

#### **Omzetverantwoording**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit het leveren van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Omzet wordt verantwoord op het moment dat realisatie in verband met de geleverde diensten vast kan worden gesteld.

#### **Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

In 2021 heeft er een wijziging plaatsgevonden in de doorbelastingssystematiek van kosten. Omdat de kosten hoofdzakelijk aan personeel zijn toe te rekenen, is met ingang van 2021 de doorbelasting opgenomen onder de personeelsbeloningen.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>9.639</u>	<u>7.007</u>
<b>2 Financiële vaste activa</b>		
ITvitae Holding B.V.	1	1
Latente belastingvorderingen	1	-
Overige vorderingen	<u>59.334</u>	<u>30.635</u>
	<u>59.336</u>	<u>30.636</u>

### Vlottende activa

#### 3 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren	91.474	33.762
Vorderingen op groepsmaatschappijen	29.936	38.369
Overige vorderingen	38.962	24.538
Overlopende activa	<u>26.192</u>	<u>30.618</u>
	<u>186.564</u>	<u>127.287</u>



#### 4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Overige reser- ves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	140.000	141.631	281.631
Mutatie uit resultaatverdeling	25.000	-	25.000
Uit resultaatverdeling	-	-40.248	-40.248
Stand per 31 december 2022	<u>165.000</u>	<u>101.383</u>	<u>266.383</u>
		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€

#### 5 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	35.748	19.321
Schulden aan groepsmaatschappijen	114.456	65.595
Overige schulden en overlopende passiva	<u>139.344</u>	<u>118.747</u>
	<u>289.548</u>	<u>203.663</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>6 Baten</b>		
Sponsorbijdragen	126.168	235.160
Donaties studiefonds	25.000	40.000
Giften en baten uit fondsenwerving	<u>31.340</u>	<u>18.350</u>
	<u>182.508</u>	<u>293.510</u>
<b>7 Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelsbeloningen	6.533	13.815
Huisvestingskosten	106.728	105.294
Verkoopkosten	22.283	29.979
Kantoorkosten	3.172	7.146
Algemene kosten	<u>28.043</u>	<u>26.037</u>
	<u>166.759</u>	<u>182.271</u>

Amersfoort, 8 juni 2023  
Stichting ITvitae Learning

T.A. Kok  
Voorzitter

M.J.C. Baauw  
Secretaris

C.J.W. van der Weele  
Penningmeester