

Aan het bestuur van
Stichting ITvitae Learning
Daam Fockemalaan 22
3818KG Amersfoort

Jaarrekening 2023

Relatiebeheerder:
Datum opmaken:

ing. Bas den Hartog BBA
10 juli 2024

Stichting ITvitae Learning
Daam Fockemalaan 22
3818KG Amersfoort

De Bilt, 10 juli 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2023 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2023.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning te Amersfoort samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

DHO4YOU Hilversum BV
ing. Bas den Hartog BBA

Inhoudsopgave**Pagina**

1	Algemeen	1
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
2	Jaarrekening	4
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	4
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</i>	6
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	7
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	7
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	7
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	7
2.3.4	<i>Grondslagen voor de resultaatbepaling</i>	8
2.3.5	<i>Algemene toelichtingen</i>	8
2.4	<i>Winstbestemming</i>	8
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2023</i>	9
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	9
2.5.2	<i>Financiële vaste activa</i>	9
2.5.3	<i>Vorderingen</i>	9
2.5.4	<i>Liquide middelen</i>	10
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2023</i>	11
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	11
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	11
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	12
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	12
2.7.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	12
2.7.3	<i>Personeelskosten</i>	12
2.7.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	13

1 Algemeen

De stichting Stichting ITvitae Learning heeft de volgende handelsnamen: Stichting ITvitae Learning.

De stichting is gezeteld in Amersfoort.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59390980.

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

1.1 Resultaatvergelijking

	2023		2022	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Ontvangen giften en subsidies	0	0,00%	185.508	14,67%
Overige opbrengsten	1.058.427	100,00%	1.078.827	85,33%
	1.058.427	100,00%	1.264.335	100,00%
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	282.715	26,71%	381.180	30,15%
	-282.715	-26,71%	-381.180	-30,15%
Brutomarge	775.712	73,29%	883.155	69,85%
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	653.159	61,71%	724.499	57,30%
Overige personeelskosten	9.819	0,93%	6.533	0,52%
	-662.978	-62,64%	-731.032	-57,82%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	4.767	0,45%	4.146	0,33%
	-4.767	-0,45%	-4.146	-0,33%
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	162.601	15,36%	106.728	8,44%
Verkoopkosten	17.729	1,68%	19.416	1,54%
Beperkt aftrekbare kosten	629	0,06%	2.867	0,23%
Overige kosten	113.897	10,76%	34.215	2,71%
	-294.856	-27,86%	-163.226	-12,91%
Saldo winstberekening	-186.889	-17,66%	-15.249	-1,21%

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning**1.2 Resultaatanalyse**

Het resultaat over 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 171.640. De ontwikkeling van het resultaat over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	98.465	
Lonen en salarissen	71.340	
Beperkt aftrekbare kosten	2.238	
Verkoopkosten	1.687	
	<u>173.730</u>	173.730
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	3.286	
Afschrijving overige materiële vaste activa	621	
Huisvestingskosten	55.873	
Overige kosten	79.682	
	<u>-139.462</u>	-139.462
<i>Daling van:</i>		
Ontvangen giften en subsidies	185.508	
Overige opbrengsten	20.400	
	<u>-205.908</u>	-205.908
Daling resultaat		<u><u>171.640</u></u>

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

2 Jaarrekening**2.1 Balans per 31-12-2023**

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	6.049		9.639	
		6.049		9.639
Financiële vaste activa				
Langlopende vorderingen op groepsmaatschappijen	1.842.628		0	
Overige financiële vaste activa	63.929		59.335	
		1.906.557		59.335
Vorderingen				
Vorderingen op debiteuren	26.298		87.123	
Vordering omzetbelasting	0		11.080	
Kortlopende vorderingen op groepsmaatschappijen	0		23.837	
Overige vorderingen	400.711		54.074	
		427.009		176.114
Liquide middelen		225.343		300.392
Totaal activa		2.564.958		545.480

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige fiscale reserves	2.079.493		266.382	
		2.079.493		266.382
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.930		35.748	
Omzetbelasting	6.119		0	
Kortlopende schulden groepsmaatschappijen	0		114.456	
Overige kortlopende schulden	457.416		128.894	
		485.465		279.098
Totaal passiva		2.564.958		545.480

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Ontvangen giften en subsidies	0		185.508	
Overige opbrengsten	1.058.427		1.078.827	
		1.058.427		1.264.335
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	282.715		381.180	
		-282.715		-381.180
Brutomarge		775.712		883.155
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	653.159		724.499	
Overige personeelskosten	9.819		6.533	
		-662.978		-731.032
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	4.767		4.146	
		-4.767		-4.146
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	162.601		106.728	
Verkoopkosten	17.729		19.416	
Beperkt aftrekbare kosten	629		2.867	
Overige kosten	113.897		34.215	
		-294.856		-163.226
Saldo winstberekening		-186.889		-15.249

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

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.

Algemene resultaatbepaling

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.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

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

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 opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

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.

2.3.4 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Ontvangen giften en subsidies

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

Algemeen

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, salarissen en sociale lasten

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.

2.3.5 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

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.

2.4 Winstbestemming

Het resterende verlies van € 29.517 over 2023 is verrekend met de overige reserves.

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023**2.5.1 Materiële vaste activa****Overige materiële vaste activa**

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Verbouwing	2.874	0	0	0
Anderere vaste bedrijfsmiddelen	29.131	0	6.049	9.639
			<u>6.049</u>	<u>9.639</u>

2.5.2 Financiële vaste activa**Langlopende vorderingen op groepsmaatschappijen**

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Renteloze lening	1.842.628	1.842.628	0
		<u>1.842.628</u>	<u>0</u>

Overige financiële vaste activa

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
ITvitae Holding B.V.	1	0	1
Overige vorderingen	59.334	63.929	59.334
		<u>63.929</u>	<u>59.335</u>

2.5.3 Vorderingen

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Vorderingen op debiteuren	26.298	26.298	87.123
Vordering omzetbelasting		<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Vordering aan omzetbelasting over dit boekjaar		0	11.080
Totaal vordering omzetbelasting		<u>0</u>	<u>11.080</u>

Kortlopende vorderingen op groepsmaatschappijen

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
ITvitae Detachering B.V.	0	0	23.837
		<u>0</u>	<u>23.837</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

Overige vorderingen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Venootschapsbelasting	11.360	19.582
Overlopende activa	31.749	34.492
Overige	1.412	0
Te verrekenen bedragen/debiteuren	356.190	0
	<u>400.711</u>	<u>54.074</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

2.5.4 Liquide middelen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Rabobank	152.974	223.549
Triodos Bank	72.369	76.843
	<u>225.343</u>	<u>300.392</u>

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Overige fiscale reserves

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Overige reserves	71.865	101.382
Bestemmingsreserve - studiefonds	165.000	165.000
Bestemmingsreserve - uit verkoop aandelen	2.000.000	0
Bestemmingsreserve - verrekening 2023 conform overeenkomst uit verkoop aandelen	-157.372	0
	<u>2.079.493</u>	<u>266.382</u>

2.6.2 Kortlopende schulden

Schuld omzetbelasting

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Schuld aan omzetbelasting over dit boekjaar	6.119	0
	<u>6.119</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
ITvitae B.V.	0	114.456
	<u>0</u>	<u>114.456</u>

Overige kortlopende schulden

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Nog te nemen omzet	368.778	128.894
Te verrekenen bedragen/crediteuren	88.638	0
	<u>457.416</u>	<u>128.894</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Ontvangen giften en subsidies

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Sponsorbijdragen	0	129.168
Donaties studiefonds	0	25.000
Giften en baten uit fondsenwerving	0	31.340
	<hr/> 0	<hr/> 185.508

Overige opbrengsten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Omzet eigen bijdrage en opleidingen	898.322	1.067.139
Omzet overige	50.804	9.398
Omzet examens	15.499	2.289
Omzet UWV-bijdragen	93.802	1
	<hr/> 1.058.427	<hr/> 1.078.827

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Opleidingskosten	242.515	326.196
Examenkosten	32.408	33.268
Lesmateriaal	2.315	11.920
Coaching	4.877	9.796
Overige	600	0
	<hr/> 282.715	<hr/> 381.180

2.7.3 Personeelskosten

Lonen en salarissen

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Stage-/vrijwilligersvergoedingen	0	21.748
Doorberekenden lonen en salarissen	653.159	702.751
	<hr/> 653.159	<hr/> 724.499

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning**Overige personeelskosten**

	2023	2022
Kantinekosten	6	3.132
Reiskosten	207	1.869
Wervingskosten	1.496	986
Onkosten	0	456
Studie/training	1.900	90
Overige personeel	6.210	0
	<u>9.819</u>	<u>6.533</u>

2.7.4 Overige bedrijfskosten**Huisvestingskosten**

	2023	2022
Huur	91.212	77.742
Servicekosten	35.066	27.524
Schoonmaak	1.383	970
Kleine aanschaf	1.068	341
Onderhoud	0	151
Energietoeslag	33.872	0
	<u>162.601</u>	<u>106.728</u>

Verkoopkosten

	2023	2022
Reclames en marketing	7.593	17.697
Reis/verblijf	0	1.445
Events	0	274
Doorberekende verkoopkosten	9.375	0
Giften	761	0
	<u>17.729</u>	<u>19.416</u>

Beperkt aftrekbare kosten

	2023	2022
Representatie	629	1.600
Relatiegeschenken	0	1.267
	<u>629</u>	<u>2.867</u>

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

Overige kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Drukwerk en kopieerkosten	2.247	2.016
Automatisering	41.248	446
Kantoorbenodigdheden	1.541	364
Porti- en verzend	59	268
Telefoon/internet	0	78
Accountantskosten + admin	13.904	13.876
Advieskosten	4.950	11.658
Abonnementen en contributies	2.533	2.761
Betalingsverschillen	0	1.063
Bankkosten	726	1.035
Verzekeringen	758	653
Afrondingen	-1	-3
Hosting	64	0
Licenties Pluralsight	14.825	0
Doorberekende kantoorkosten	8.839	0
Doorberekende algeme kosten	21.963	0
Koersverschillen	169	0
Overige	72	0
	<hr/>	<hr/>
	113.897	34.215

Jaarrekening 2023 van Stichting ITvitae Learning

Ondertekening jaarrekening

Amersfoort, 10 juli 2024

Handtekening

nvt

C.J.W. van der Weele

Bestuurder (huidig)

.....

Amersfoort, 10 juli 2024

Handtekening

nvt

T.A. Kok

Bestuurder (huidig)

.....

Amersfoort, 10 juli 2024

Handtekening

nvt

M.J.C. Baauw

Bestuurder (huidig)

.....