



Vestiging Rijen
Mary Zeldenrustlaan 30
5122 CE Rijen
0161 - 230717
rijen@mosaccountants.nl
www.mosaccountants.nl

**Stichting Lucille Werner Foundation
Floresstraat 18
5631 DD Eindhoven**

Rapport inzake jaarstukken 2022

Tevens vestigingen in Etten-Leur en Oosterhout

Op al onze opdrachten zijn de Algemene Voorwaarden SRA van toepassing, welke gedeponeed zijn bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496. Deze Algemene Voorwaarden bevatten onder meer een aansprakelijkheidsbeperking en zijn te raadplegen op www.mosaccountants.nl, zijn verkrijgbaar bij de vestigingen van MOS accountants & adviseurs en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Kengetallen	7

FINANCIEEL VERSLAG

1	Jaarverslag van het bestuur	9
---	-----------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	15
3	Kasstroomoverzicht 2022	16
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	22
6	Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	27



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Lucille Werner Foundation
Floresstraat 18
5631 DD Eindhoven

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 180.030 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van negatief € 15.025.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Lucille Werner Foundation te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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 accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Lucille Werner Foundation. 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 in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

[Tevens vestigingen in Etten-Leur en Oosterhout](#)

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur van de stichting bestaat uit 1 directielid. Gedurende het boekjaar was dit de heer M.E.A. Besnard.

Daarnaast is er een Raad van Toezicht welke bestaat uit:

- De heer J.H.M. Nieuwenhuizen;
- Mevrouw M. de Vries;
- Mevrouw L.M. Werner.

Vanaf 14 juni 2021 heeft mevrouw L.M. Werner-Snoeijers besloten haar bestuurstaken op 12 november 2021 over te dragen aan de heer M.E.A. Besnard die deze heeft aanvaard.

De heer M.E.A. Besnard is vanaf 14 juni 2021 afgetreden als lid van Raad van Toezicht.

3.2 Rechtsvorm

Blijkens de akte d.d. 9 oktober 2006, verleden voor notaris Mr. C. de Groot werd de Stichting Lucille Werner Foundation per genoemde datum opgericht.

3.3 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies ad € 49.339 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het saldo van baten en lasten over 2022 bedraagt negatief € 13.230 tegenover negatief € 58.512 over 2021. De saldi over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	31.662	100,0	71.843	100,0	-40.181
Kosten van projecten	-	-	82.116	114,3	-82.116
	31.662	100,0	-10.273	-14,3	41.935
Overige lasten					
Afschrijvingen	1.975	6,2	11.093	15,4	-9.118
Overige bedrijfskosten	42.917	135,6	37.146	51,7	5.771
	44.892	141,8	48.239	67,1	-3.347
Resultaat	-13.230	-41,8	-58.512	-81,4	45.282

4.2 Resultaat over de afgelopen vijf jaren

	2022	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€	€
Baten	31.662	71.843	316.437	391.706	362.253
Kosten van projecten	-	82.116	281.923	427.419	322.187
	31.662	-10.273	34.514	-35.713	40.066
Overige lasten					
Afschrijvingen	1.975	11.093	987	816	513
Overige bedrijfskosten	42.917	37.146	32.637	46.912	37.663
	44.892	48.239	33.624	47.728	38.176
Resultaat	-13.230	-58.512	890	-83.441	1.890

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2022		31-12-2021		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.358	0,8	4.073	1,8	-2.715
Financiële vaste activa	-	-	27.344	12,4	-27.344
	<u>1.358</u>	<u>0,8</u>	<u>31.417</u>	<u>14,2</u>	<u>-30.059</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	1.664	0,9	23.451	10,6	-21.787
Liquide middelen	177.008	98,3	166.641	75,2	10.367
	<u>178.672</u>	<u>99,2</u>	<u>190.092</u>	<u>85,8</u>	<u>-11.420</u>
	<u><u>180.030</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>221.509</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>-41.479</u></u>
PASSIVA					
Eigen vermogen	176.433	98,0	191.458	86,4	-15.025
Langlopende schulden	-	-	26.489	12,0	-26.489
Kortlopende schulden	3.597	2,0	3.562	1,6	35
	<u>180.030</u>	<u>100,0</u>	<u>221.509</u>	<u>100,0</u>	<u>-41.479</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	176.433	191.458
Langlopende schulden	-	26.489
	<u>176.433</u>	<u>217.947</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1.358	4.073
Financiële vaste activa	-	27.344
	<u>1.358</u>	<u>31.417</u>
Werkkapitaal	<u>175.075</u>	<u>186.530</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.664	23.451
Liquide middelen	177.008	166.641
	<u>178.672</u>	<u>190.092</u>
Af: kortlopende schulden	3.597	3.562
Werkkapitaal	<u>175.075</u>	<u>186.530</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019	2018
Current ratio					
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	49,68	53,37	113,06	77,63	75,10

6.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau					
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	98,00	86,43	91,47	89,98	98,80

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Rijen, 15 december 2023
MOS accountants & adviseurs

W. van Yperen
Accountant - Administratieconsulent



FINANCIËEL VERSLAG

1 JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

Algemene informatie

De Stichting Lucille Werner Foundation (hierna: LWF) is in 2006 opgericht en heeft zich vanaf het eerste moment ingezet om een sterke positie voor mensen met een handicap in Nederland te realiseren. Het initiëren van spraakmakende televisieprogramma's en het creëren van kansen op de arbeidsmarkt voor mensen met een handicap staan hierbij centraal. LWF wil kracht geven aan mensen met een handicap en wil dat zij een positief zelfbeeld ontwikkelen en hun eigen talent inzetten om hun (levens)doelen te bereiken. LWF doet dit door nationale projecten te initiëren, waarbij met name de media worden ingezet.

LWF PRODUCTIONS: MEDIA & EVENEMENTEN

1.1 DOELSTELLINGEN 2022

De belangrijkste doelstelling waar LWF zich voor blijft inzetten, is het voortgaande proces om de beeldvorming over mensen met een handicap op een positieve en krachtige manier te beïnvloeden. En de zichtbaarheid van deze groep mensen te vergroten. We blijven actief een positief en krachtig imago van de doelgroep uitdragen door het organiseren en initiëren van landelijke evenementen. Door de inzet van multimedia maakt LWF zich sterk de gehele samenleving te bereiken en mensen met een handicap op een positieve manier op de kaart te zetten. En net zo belangrijk: door participatie op de arbeidsmarkt dragen mensen met een handicap ook zelf bij aan deze positieve beeldvorming, wat bijdraagt aan het 'inclusief maken' van onze samenleving.

In het jaar 2022 hebben geen activiteiten conform de doelstelling van de stichting plaatsgevonden.

1.2 VRIENDENLOTERIJ

Mede dankzij de steun van de VriendenLoterij (de voornaamste subsidieverstrekker) heeft LWF de afgelopen jaren haar werkzaamheden, gericht op positieve beeldvorming en zichtbaarheid voor mensen met een lichamelijke handicap, kunnen uitvoeren.

Met de steun van de VriendenLoterij kan LWF zorgdragen voor de realisatie van projecten, met als doel om mensen met een handicap op een positieve manier zichtbaar te maken.

Met de VriendenLoterij is er overleg geweest waarbij is aangegeven dat, door het lidmaatschap van de Tweede Kamer van de voormalig bestuurder mevrouw L.M. Werner, er voor 2021 minimale activiteiten te verwachten waren. De VriendenLoterij heeft hierom dan ook vanaf 2022 af te zien van verdere voortzetting van financiële steun ad € 200.000 per jaar. Besloten werd vooralsnog geen nieuwe aanvraag voor een sponsorovereenkomst bij de Vriendeloterij in te dienen.

1.3 BESTUUR

De heer Besnard is directeur bestuurder van LWF. In 2022 heeft de heer De Vlam zijn lidmaatschap van de Raad van Toezicht beëindigd. In zijn plaats werd mevrouw de Vries bereid gevonden tot de Raad toe te treden. waar mevrouw Werner ook deel van uitmaakt, en waarvan de heer Nieuwenhuizen voorzitter en secretaris werd.

De leden van de RvT zijn benoemd voor een onbepaalde periode. De RVT komt eens per kwartaal, vier keer per jaar, bij elkaar, waarbij de lopende zaken besproken worden. De vergaderingen worden gebruikt om besluiten te nemen over werkplannen, begrotingen, jaarverslagen en de voorgestelde koers. Naast de functie van voorzitter en secretaris is geen aparte portefeuillevindeling gemaakt.

Leden van de RvT worden gekozen op basis van een mix van kwaliteiten. Daarnaast wordt gekeken naar betrokkenheid bij de doelstelling van de Foundation, bestuurservaring en het vermogen goed uit te kunnen dragen wat het werk van de LWF inhoudt.

Leden van de RvT ontvangen vacatiegeld en een reiskostenvergoeding voor hun werkzaamheden. Naast hun werk voor LWF zetten verschillende leden zich in voor andere 'goede doelen'-organisaties die actief zijn op maatschappelijk, cultureel of sportief gebied.

1.4 WOORD VAN DANK

LWF dankt iedereen die ons in 2022 heeft ondersteund: de VriendenLoterij, particuliere donateurs en alle leden van de Raad van Toezicht.

Eindhoven, 15 december 2023
Stichting Lucille Werner Foundation,



Mr. M.E.A. Besnard - Bestuurder



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na verwerking saldo van baten en lasten)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	1.358		2.102	
Vervoermiddelen	-		1.971	
		1.358		4.073
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen			-	27.344
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		1.664		23.451
Liquide middelen (3)		177.008		166.641
		<u>180.030</u>		<u>221.509</u>

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Bestemmingsfonds		-		-	
Continuïteitsreserve		3.000		3.000	
Overige reserves		173.433		188.458	
		<hr/>	176.433	<hr/>	191.458
Langlopende schulden	(5)		-		26.489
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		4		1.303	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		259	
Overige schulden en overlopende passiva		3.593		2.000	
		<hr/>	3.597	<hr/>	3.562
			<hr/>	<hr/>	
			180.030		221.509
			<hr/>	<hr/>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten	(7,8)	31.662		71.843	
Kosten van projecten	(9)	-		82.116	
			31.662		-10.273
Overige lasten					
Afschrijvingen	(10)	1.975		11.093	
Overige bedrijfskosten	(11)	42.917		37.146	
			44.892		48.239
Saldo baten en lasten			-13.230		-58.512
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)		-403		-1.173
Belastingen	(13)		-		-
			-13.633		-59.685
Resultaat deelnemingen	(14)		-1.392		10.346
Saldo			-15.025		-49.339

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-13.230	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	924	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	21.787	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	35	
		9.516
Betaalde interest		-403
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.113
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.791	
Desinvesteringen deelnemingen	25.952	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		27.743
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie schulden aan participanten		-26.489
		10.367
		10.367
Samenstelling geldmiddelen		
		2022
		€
Geldmiddelen per 1 januari		166.641
Mutatie liquide middelen		10.367
Geldmiddelen per 31 december		177.008

	<u>Liquide middelen</u>
	€
Samenstelling geldmiddelen	
Geldmiddelen per 1 januari 2022	166.641
Mutatie 2022	<u>10.367</u>
Geldmiddelen per 31 december 2022	<u><u>177.008</u></u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Lucille Werner Foundation is feitelijk gevestigd aan de Floresstraat 18, 5631 DD Eindhoven en staat ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34264534.

De stichting heeft ten doel om de maatschappelijke positie van de mensen met een handicap te versterken. De stichting probeert deze doelstellingen te verwezenlijken door het ondernemen van activiteiten, eventueel in nauwe samenwerking met partijen in de publieke of private sector. De stichting heeft uitdrukkelijk niet tot doel het maken van winst en/of het behartigen van commerciële belangen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen 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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Lucille Werner Foundation in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

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 BEPALING VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het saldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Baten

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in het vastgelegd vermogen respectievelijk het bestemmingsvermogen. Een onttrekking wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Kosten van projecten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Lucille Werner Foundation.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Lucille Werner Foundation geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	2022	2021
	€	€
Kosten van ontwikkeling		
Verkrijgingsprijs	10.000	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-10.000	-
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	-	-
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	-	10.000
Afschrijvingen	-	-10.000
	-	-
Verkrijgingsprijs	10.000	10.000
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-10.000	-10.000
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	-	-

De geactiveerde uitgave betreft de auteursrechten van televisieproductie Capsclub 1. Deze zijn gekwalificeerd als uitgave van ontwikkelingskosten, en in 2021 in één bedrag ten laste van het resultaat gebracht.

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	15.521	2.000	17.521
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.419	-29	-13.448
	<u>2.102</u>	<u>1.971</u>	<u>4.073</u>
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-	-2.000	-2.000
Afschrijving desinvesteringen	-	209	209
Afschrijvingen	-744	-180	-924
	<u>-744</u>	<u>-1.971</u>	<u>-2.715</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	15.521	-	15.521
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.163	-	-14.163
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.358</u>	<u>-</u>	<u>1.358</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

2. Financiële vaste activa

Deelnemingen

	2022	2021
	€	€
<i>CAPworks B.V.</i>		
Stand per 1 januari	27.344	16.998
Desinvesteringen	-25.952	-
Aandeel in het resultaat	-1.392	10.346
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>27.344</u>

Het betreft een 100% deelneming in CAPworks B.V. gevestigd te Eindhoven.
Deze B.V. is per 1 april 2022 geliquideerd.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>1.664</u>	<u>23.451</u>
Overlopende activa		
Huur	-	1.000
Waarborgsommen	-	2.000
Te ontvangen bijdrage	<u>1.664</u>	<u>20.451</u>
	<u>1.664</u>	<u>23.451</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V. Bestuurrekening	<u>177.008</u>	<u>166.641</u>

De bedragen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	Continuïteits- reserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	3.000	188.458	191.458
Resultaat	-	-15.025	-15.025
Stand per 31 december 2022	<u>3.000</u>	<u>173.433</u>	<u>176.433</u>

5. Langlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen

	2022	2021
	€	€
<i>CAPworks B.V.</i>		
Stand per 1 januari	26.489	20.297
Mutaties	-26.489	5.162
	-	25.459
Rente	-	1.030
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>26.489</u>

Over de schuld wordt 4,5% rente berekend, welke jaarlijks wordt vastgesteld.

De schuldeiser kan op eerste verzoek de schuldenaar verplichten aanvullende zekerheden te verstrekken.

Omtrent aflossingen is niets nader overeengekomen.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	4	1.303
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	259
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Vennootschapsbelasting CAPworks B.V.	1.593	-
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

7. Baten

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 55,9% gedaald.

	2022	2021
	€	€
8. Baten		
Ontvangen bijdragen en fondsenwerving Vriendenloterij	31.522	61.245
Ontvangen giften en donaties	140	574
Ontvangen bijdrage NSGK Kinderambassadeurs	-	10.000
Ontvangen rente	-	24
	<u>31.662</u>	<u>71.843</u>
9. Kosten van projecten		
Kosten overige projecten	-	5.595
Bijdragen projecten CAPworks B.V.	-	76.521
	<u>-</u>	<u>82.116</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	-	10.000
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	744	1.064
Vervoermiddelen	180	29
	<u>924</u>	<u>1.093</u>
Boekresultaat	1.051	-
	<u>1.975</u>	<u>1.093</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	12.471	13.761
Autokosten	158	1.045
Verkoopkosten	972	809
Algemene kosten	29.316	21.531
	<u>42.917</u>	<u>37.146</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	7.945	10.200
Gas water licht	1.050	1.800
Onderhoud onroerende zaak	12	-
Onroerendezaakbelasting	669	211
Schoonmaakkosten	500	1.550
Overige huisvestingskosten	2.295	-
	<u>12.471</u>	<u>13.761</u>
<i>Autokosten</i>		
Onderhoud	-	1.045
Verzekering	82	-
Motorrijtuigenbelasting	10	-
Overige autokosten	66	-
	<u>158</u>	<u>1.045</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	290	-
Representatiekosten	350	651
Relatiegeschenken	89	158
Incassokosten	243	-
	<u>972</u>	<u>809</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Managementvergoeding	5.000	-
Accountantskosten	13.889	12.924
Verzekeringen	1.027	484
Telefoonkosten	1.569	1.235
Secretariële ondersteuning	3.375	500
Contributies en abonnementen	307	86
Giften/donaties	-	500
Computer/internet kosten	1.638	817
Kantoorbenodigdheden	-	110
Niet verrekenbare voordruk omzetbelasting	2.511	4.875
	<u>29.316</u>	<u>21.531</u>

Financiële baten en lasten

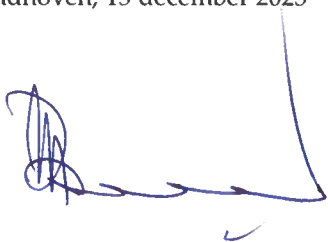
	2022	2021
	€	€
12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bank- en rentekosten	403	143
Rente schuld CAPworks B.V.	-	1.030
	<u>403</u>	<u>1.173</u>
13. Belastingen		
14. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat CAPworks B.V.	<u>-1.392</u>	<u>10.346</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Eindhoven, 15 december 2023



M.E.A. Besnard