

6. Toelichting op de balans per 31 december 2023**1. Immateriële vaste activa**

	Ontwikkelkosten
Aanschafwaarde	49.429
Cumulatieve afschrijving	<u>0</u>
Boekwaarde 1-1-2023	<u>49.429</u>
Mutaties in boekjaar	
Investerings	75.107
Herwaarderingen	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen	17.104
Aanschafwaarde	
	124.537
Cumulatieve afschrijving	<u>17.104</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>107.433</u>
- Ontwikkelkosten	20 % (in gebruikname februari 2023)

2. Materiële vaste activa

	Gebouwen	Verbouwing	Inventaris	Automatisering	Vervoer	Totaal
	€	€	€		€	€
Aanschafwaarde	704.352	270.467	91.572	485.015	3.850	1.555.256
Cumulatieve afschrijving	<u>581.706</u>	<u>153.765</u>	<u>47.328</u>	<u>240.751</u>	<u>1.797</u>	<u>1.025.347</u>
Boekwaarde 1-1-2023	<u>122.646</u>	<u>116.702</u>	<u>44.245</u>	<u>244.264</u>	<u>2.053</u>	<u>529.909</u>
Mutaties in boekjaar						
Investerings	66.359	15.819	32.962	132.495	0	247.634
Herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	17.076	20.127	19.349	77.439	770	134.761
Aanschafwaarde	770.711	286.286	124.534	617.510	3.850	1.802.891
Cumulatieve afschrijvingen	<u>598.782</u>	<u>173.892</u>	<u>66.676</u>	<u>318.191</u>	<u>2.567</u>	<u>1.160.108</u>
Boekwaarde 31-12-2023	<u>171.929</u>	<u>112.394</u>	<u>57.858</u>	<u>299.319</u>	<u>1.283</u>	<u>642.783</u>

De afschrijvingen worden naar tijdsgelang van het moment van ingebruikname van het actief berekend en zijn gebaseerd op de volgende percentages:

- Gebouwen : 4%

- Verbouwing	:	10%
- Inventaris	:	20%
- Automatisering	:	20%
- Vervoermiddelen	:	20%

6. Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen		
3. Debiteuren		
Debiteuren	381.466	196.318
CMWW	8.448	0
Impuls	17.917	12.112
WPL	<u>2.742</u>	<u>41.770</u>
Totaal debiteuren	<u>410.574</u>	<u>250.200</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
4. Nog te ontvangen bedragen		
Energiebelasting	2.199	1.682
Loonheffing november 2022	0	484
Diverse energie afrekeningen	6.289	1.380
UWV zwangerschapsuitkering	35.256	16.052
Waarborgsommen	515	10.515
WPL	48.380	18.012
Impuls	6.447	2.590
UWV Transitievergoeding	10.167	46.032
Sociaal Fonds	2.500	0
Media Markt	6.739	0
Diverse te ontvangen bedragen	<u>1.500</u>	<u>1.695</u>
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>119.991</u>	<u>98.442</u>

Alle vorderingen behalve vordering "UWV transitievergoeding" kennen een looptijd van minder dan een jaar.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	2023	2022
	€	€
5. Subsidies/lumpsum coöperaties		
Heerlen Stand-By	777.576	702.374
Gemeente Heerlen additionele projecten	245.165	193.655
Jens	405.999	883.246
Stagefonds	2.144	12.171
Gemeente Voerendaal	4.059	3.504
BS de Vlieger	30.902	0
Totaal subsidies	<u>1.465.845</u>	<u>1.794.950</u>
6. Overlopende activa		
Agenda	113	64
Huisvestingskosten	32.197	30.840
Verzekering	23.320	19.686
Organisatiekosten	17.692	6.111
Totaal vooruitbetaalde bedragen	<u>73.322</u>	<u>56.700</u>
Totaal vorderingen	<u>2.069.732</u>	<u>2.200.293</u>
7. Liquide middelen		
Kassen	2.491	7.590
Simple card	16.553	19.648
Bankboeken	1.559.592	1.662.161
	<u>1.578.636</u>	<u>1.689.399</u>
De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.		

6. Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

Eigen vermogen	2023	2022
	€	€
8. Algemene reserves		
Saldo per 1 januari	1.313.387	1.817.415
Resultaatbestemming	-304.771	-504.030
Totaal algemene reserves	1.008.616	1.313.387
Voorzieningen		
9. Voorziening groot onderhoud panden		
Saldo per 1 januari	35.284	27.896
Onttrekking	0	0
Dotatie	5.486	7.388
Vrijval	0	0
Saldo per 31 december	40.770	35.284
10. Voorziening langdurig zieken (incl. transitievergoeding)		
Saldo per 1 januari	209.444	0
Onttrekking	-196.444	0
Dotatie	138.326	209.444
Vrijval	-13.000	0
Saldo per 31 december	138.326	209.444
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	€ 89.203	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	€ 49.123	
	<u>€ 138.326</u>	
Voorziening langdurig zieken		
Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,0%.		
Voorziening langdurig zieken - transitievergoedingen		
De voorziening langdurig zieken - transitievergoedingen is gerelateerd aan de voorziening langdurig zieken en betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoeding bij uitdiensttreding bij het bereiken van twee jaren van arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces). De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,0%.		
11. Voorziening frictiekosten		
Saldo per 1 januari	515.225	524.201
Dotatie	0	0
Onttrekking	-2.761	-8.976
Vrijval	0	0
Saldo per 31 december	512.464	515.225
Totaal voorzieningen	691.559	759.952

6. Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Schulden op korte termijn		
12. Crediteuren		
Crediteuren	198.611	116.996
CMWW	3.217	0
Impuls	3.040	10.581
WPL	<u>92.644</u>	<u>59.470</u>
Totaal crediteuren	<u>297.512</u>	<u>187.048</u>
13. Sociale verzekeringen, pensioenen, belastingen, BTW		
Omzetbelasting	1.218	6.582
Belastingen en sociale verzekeringen	604.420	450.315
Pensioen	<u>231.105</u>	<u>311.083</u>
Totaal sociale verzekeringen, pensioenen, belastingen, BTW	<u>836.743</u>	<u>767.980</u>

6. Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

	2023	2022
	€	€
14. Vooruit ontvangen subsidies		
Sociaal Maatje	0	12.542
Sportakkoord	195.161	0
NPO gelden (subsidie JENS)	0	694.673
Coördinator sport	26.461	0
Huur BMV	0	2.668
Verenigingsondersteuning	27.200	66.960
MDT- kort	24.253	0
Buurtbemiddeling Heerlen	32.776	0
Heitje huur	0	18.333
Sporten op school	3.091	2.548
	<u>308.942</u>	<u>797.724</u>
Totaal vooruit ontvangen subsidies		
15. Terug te betalen subsidies/lumpsum		
VWC Nuth	496	496
VWC Voerendaal	699	699
Sportcafe	13.879	13.879
Iedereen kan sporten	0	15.321
MBVO	13.200	0
MDT Kort	14.000	0
Aanpak eenzaamheid	4.764	0
Sportakkoord	0	22.500
Bijdrage activiteiten ouderenwerk	0	11.944
	<u>47.038</u>	<u>64.838</u>
Totaal terug te betalen subsidies		
16. Nog te betalen bedragen		
WPL aandeel	172.431	0
Personele kosten	16.225	2.778
Huisvestingskosten	123.732	97.997
Organisatiekosten	10.160	12.431
Activiteiten	33.708	12.516
Accountantskosten	21.000	26.737
Verlofverplichting	307.814	238.845
Nettoloon/wachtgeld	2.216	3.127
Bankkosten	294	108
Verliesaandeel Jens	0	10.613
Loopbaanbudget	205.546	145.681
	<u>893.125</u>	<u>550.834</u>
Totaal nog te betalen bedragen		
17. Overlopende passiva		
Vooruitontvangen inkomsten	57.815	27.267
Vooruitontvangen frictiekosten exit HSB	257.233	0
	<u>315.048</u>	<u>27.267</u>
Totaal vooruitontvangen inkomsten		

De vooruitontvangen inkomsten hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Totaal kortlopende schulden

2.698.409

2.395.691