

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

	Ontwikkelkosten
Aanschafwaarde	21.235
Cumulatieve afschrijving	0
Boekwaarde 1 januari	<u>21.235</u>

Mutaties in boekjaar

Investerings	31.754
Herwaarderingen	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen	7.156

Stand per 31 december 2023

Aanschafwaarde	52.988
Cumulatieve afschrijvingen	<u>7.156</u>

Boekwaarde per 31 december 2023 45.833

- Ontwikkelkosten 20%

2. Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris	Automatisering	Vervoermiddel	Totaal
Aanschafwaarde	121.770	95.047	180.975	1.197	398.989
Cumulatieve afschrijving	<u>43.638</u>	<u>63.017</u>	<u>104.892</u>	<u>180</u>	<u>211.726</u>
Boekwaarde 1 januari	<u>78.132</u>	<u>32.030</u>	<u>76.084</u>	<u>1.018</u>	<u>187.264</u>

Mutaties in boekjaar

Investerings	1.942	2.260	23.644	0	27.846
Herwaarderingen	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	21.806	10.491	24.094	239	56.631

Stand per 31 december 2023

Aanschafwaarde	123.712	97.307	204.619	1.197	426.835
Cumulatieve afschrijvingen	<u>65.444</u>	<u>73.508</u>	<u>128.985</u>	<u>419</u>	<u>268.356</u>

Boekwaarde per 31 december 2023 58.268 23.799 75.633 778 158.479

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende percentages:

- Verbouwing	20%
- Inventaris	20%
- Automatisering	20%
- Vervoermiddel	20%

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

	2023	2022
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen		
3. Debiteuren		
Debiteuren	749.374	509.070
Totaal debiteuren	<u>749.374</u>	<u>509.070</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
4. Nog te ontvangen bedragen		
Alcander	8.482	10.581
Westhoes	0	10.000
WPL stagefonds	9.648	6.839
Inkomsten activiteiten	636	0
Waarborgsommen	1.500	1.500
Heidsjer Tref 2018	4.853	4.853
Transitievergoeding/WAZO UWV	16.654	95.582
Overige nog te ontvangen bedragen	424	6.961
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>42.196</u>	<u>136.317</u>
5. Subsidies		
Buurtbemiddeling Kerkrade	0	25.251
Buurtbemiddeling Simpelveld	0	25.169
Buurtbemiddeling Vaals	0	9.845
Buurtbemiddeling Voerendaal	0	8.011
De Voorzieningenwijzer Kerkrade	0	4.820
De Voorzieningenwijzer Simpelveld	0	2.240
Gelijke Kansen Alliantie	0	9.375
Gelukkig Ouder worden	0	0
Gemeente Kerkrade aanv subs WIJ.K	0	199.431
Gemeente Kerkrade Booschappenbus	0	4.650
Gemeente Kerkrade Superklas Holz	0	14.729
Gemeente Kerkrade Superklas welbevinden	16.310	16.310
Alcander Maatschappelijke Dienst Tijd	21.686	0
Jonge mantelzorgers	0	3.051
Totaal subsidies	<u>37.996</u>	<u>322.882</u>
6. Overlopende activa		
Verzekeringen	3.602	6.506
Huisvesting	5.764	4.204
Organisatie	7.829	4.602
	<u>17.195</u>	<u>15.311</u>
Totaal vlottende activa	<u>846.761</u>	<u>983.580</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

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

	2023	2022
	€	€
7. Liquide middelen		
Kassen	7.666	9.007
Bankboeken	368.435	178.492
Simplified Card	3.607	2.114
Kruispost	2.855	915
Totaal liquide middelen	<u>382.563</u>	<u>190.528</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

6. Toelichting op de balans per 31 december (vervolg)**Eigen vermogen**

	2023	2022
	€	€
8. Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	189.740	390.351
Bij: resultaat	30.258	-200.610
Bij: Correctie weerstandsvermogen	199.486	0
Saldo per 31 december	<u>419.484</u>	<u>189.740</u>

9. Bestemmingsreserve1. Ondersteuning bedrijfsvoering/incidentele uitval personeel

Saldo per 1 januari	0	100.000
Bij: uit algemene reserve	0	0
Onttrekking	0	100.000
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Opdracht jeugd/proeftuin WIJ.K

Saldo per 1 januari	0	200.000
Bij: uit algemene reserve	0	0
Onttrekking	0	200.000
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Totaal Bestemmingsreserve

0 0**10. Voorzieningen**Voorziening wachtgeld/frictiekosten

Saldo per 1 januari	0	62.376
Dotatie	0	0
Vrijval	0	-62.376
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Voorziening langdurig zieken

Saldo per 01 januari	158.866	0
Dotatie	140.370	158.866
Vrijval	-158.866	0
Saldo per 31 december	<u>140.370</u>	<u>158.866</u>

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)

€ 96.346

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

€ 44.025

€ 140.370Voorziening innovatie

Saldo per 01 januari	0	0
Dotatie	40.000	0
Vrijval	0	0
Saldo per 31 december	<u>40.000</u>	<u>0</u>

Totaal voorzieningen

180.370 158.866Voorziening 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%.

Voorziening innovatie

De voorziening innovatie is gevormd voor het opvangen van ontwikkelingskosten die als gevolg van verbreding van uitvoeringsgebied plaatsvinden. Zie bestuursverslag voor verdere inhoudelijke toelichting.

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva	2023	2022
	€	€
11. Crediteuren		
Crediteuren	92.116	96.285
Alcander	17.917	13.277
CMWW	232	0
WPL	7.181	21.705
Totaal crediteuren	<u>117.446</u>	<u>131.267</u>
12. Sociale verzekeringen en pensioen		
Pensioen	69.208	107.901
Loonbelasting en sociale premies	186.542	166.246
Totaal sociale verzekeringen en pensioen	<u>255.750</u>	<u>274.147</u>
13. Subsidies (nog in te zetten)		
Subsidie Jongerenaccommodaties	5.860	5.860
Subsidie support ad home Sijmpelveld	3.275	3.275
Subsidie HOLZ	11.119	11.119
Subsidie WIJ.K kassiersfunctie	16.966	0
Subsidie Superklas	0	4.395
Subsidie Sjevemethoes	7.252	18.984
Subsidie Supermama	9.570	22.500
Subsidie CMWW Maatsch begeleiding	0	19.528
Inburgering begeleidingstrajecten	99.965	0
Subtotaal subsidies	<u>154.006</u>	<u>85.661</u>
Subsidies (terug te betalen)		
Gemeente Kerkrade Jan Baptist	338	0
Beheer Rode Beuk Sijmpelveld	0	3.454
Gemeente Sijmpelveld Durpswinkel	0	5.461
Gemeente Sijmpelveld preventief aanbod	0	5.681
Meander Empowerment vrouwen	0	6.707
Gemeente Sijmpelveld MaS	10.000	10.000
Subtotaal subsidies	<u>10.338</u>	<u>31.302</u>
Gen-totaal subsidies	<u>164.345</u>	<u>116.963</u>
14. Nog te betalen bedragen		
Loopbaanbudget	62.743	48.465
Verlofverplichting	72.060	100.095
Personele kosten	9.366	5.843
Huisvesting	5.626	25.173
WPL Sjevemet-/Westhoes	15.000	0
WPL verlof medewerker	1.049	0
WPL afrekening aandeel	53.257	242.471
Organisatiekosten	2.209	1.542
Activiteiten	9.767	4.919
Accountant	19.047	18.313
Overige	281	27.396
Totaal nog te betalen bedragen	<u>250.406</u>	<u>474.217</u>
15. Overlopende passiva		
Extra inkomsten ouderenwerk	22.157	21.722
Inkomsten Seniorbledsje	0	957
Inkomsten activiteiten	7.577	6.542
Vrijwilligersspot Sjevemethoes	16.101	7.252
Diversen vooruit ontvangen inkomsten	0	933
Totaal overlopende passiva	<u>45.835</u>	<u>37.407</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>833.781</u>	<u>1.034.000</u>

Onder de overlopende passiva is een bedrag begrepen van € 22.157 met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.