

Stichting Burgerkracht Limburg te Sittard-Geleen

Jaarstukken 2023

INHOUD

BESTUURSVERSLAG

1. Algemeen
2. Resultaat en vermogen
3. Financiële positie
4. Vastgestelde geconsolideerde begroting 2024

JAARREKENING 2023

1. Balans per 31 december 2023
 2. Rekening van baten en lasten over 2023
 3. Grondslagen voor de financiële verslaglegging
 4. Toelichting op de balans per 31 december 2023
 5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2023
- Bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen
 - Ondertekening van de jaarrekening
 - Overige gegevens
 - Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
 - Resultaatbestemming

BIJLAGE

- Afschrijvingsstaat

Sittard, mei 2024

1. ALGEMEEN

1.1. OPRICHTING

Stichting Burgerkracht Limburg is bij notariële akte d.d. 24 augustus 2018 voor onbepaalde tijd opgericht. De zetel van de stichting is in de gemeente Sittard-Geleen. Op Burgerkracht Limburg is de Governance Sociaal Werk Nederland van toepassing.

1.2. INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

Stichting Burgerkracht Limburg is ingeschreven in het stichtingenregister Kamer van Koophandel Limburg onder nummer 14075811.

1.3. ANBI

De Belastingdienst heeft aan het Huis voor de Zorg, nu Burgerkracht Limburg, per 1-1-2008 de ANBI-status toegekend. Burgerkracht Limburg voldoet ook aan de nieuwe eisen per 1-1-2014, gesteld door de Belastingdienst, waardoor de ANBI-status is veiliggesteld. Burgerkracht Limburg heeft als fiscaalnummer 811282831. De toetsing van deze ANBI-status heeft plaatsgevonden op 7 mei 2024.

1.4. BEDRIJFSGEGEVENS/DOELSTELLING

De stichting stelt zich ten doel als provinciale uitvoeringsorganisatie waarde toe te voegen aan de Limburgse samenleving door inhoud te geven aan de stem van burgers, met bijzondere aandacht voor burgers in een kwetsbare positie, zodat alle burgers volwaardig kunnen deelnemen aan en invloed hebben op de Limburgse samenleving. Dit alles in de ruimste zin van het woord en in lijn met het beleid van de Provincie Limburg. De stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en beoogt derhalve niet het maken van winst.

1.5. RAAD VAN TOEZICHT

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2023 ongewijzigd. De Raad van Toezicht heeft conform statuten en het eigen reglement gefunctioneerd. De Raad van Toezicht heeft bilateraal overleg gevoerd over thema's die zich daarvoor leenden. De Raad van Toezicht heeft in 2023 conform de statuten het werkplan 2024 inclusief de begroting 2024 alsmede de jaarstukken 2022 goedgekeurd. Het werkplan en de begroting 2023 waren al in september 2022 goedgekeurd.

Samenstelling Raad van Toezicht 01-01-2023

Mevrouw A. Hidding, voorzitter

Mevrouw M. Caubo, lid

De heer T. van Vliet, lid

De heer H.P. Jung, lid

De heer H.P.A.M. van Weegen, lid

1.6. DIRECTIE

Sinds 1 januari 2019 is de heer J.H.M. van den Hoff de statutaire directeur-bestuurder van Burgerkracht Limburg.

1.7. DIRECTIEVERSLAG

Financieel beleid 2023 en financiële vooruitzichten komende jaren.

Algemeen

De financiële huishouding van Burgerkracht Limburg is op orde. De administratieve processen, checks and balances zijn geborgd, het financieel beleid is de afgelopen periode geactualiseerd en uitgebreid. In 2023 is risicomanagement, vooral op financieel gebied, versterkt. De financiële resultaten worden gedurende het jaar methodisch gemonitord. Naast exploitatie zijn inmiddels ook liquiditeit en solvabiliteit vast onderdeel van dit proces.

Daarnaast is er een passende reserve om onvoorziene uitgaven op te vangen of investeringen te doen. In 2023 moest Burgerkracht Limburg de reserves aanspreken om de onvoorziene en ingrijpende gevolgen van de nieuwe CAO Sociaal Werk (juni 2023) op te vangen en kosten te dekken voor vervanging van langdurig (somatisch) verzuim. Los van deze posten verliep de exploitatie goeddeels conform verwachting.

Provinciale subsidie

De Provincie Limburg kende over 2023 een exploitatiesubsidie toe van € 2.635.000, -. Ondanks een indexering van 4% kon daarmee slechts een deel van de kostenstijging door de nieuwe CAO en andere materiële kostenstijgingen worden opgevangen.

Overige projecten

Burgerkracht Limburg verrichtte in 2023 ook additionele werkzaamheden voor de provincie Limburg en andere opdrachtgevers. De opbrengsten van deze opdrachten kwamen nagenoeg overeen met de begroting. Verlenging van looptijd leidde er toe dat een beperkt deel van de projectopbrengsten naar 2024 is doorgeleid.

De CAO Sociaal Werk en vervanging van een langdurig zieke medewerker leidden daarnaast ook hier tot hoge extra kosten.

Het financieel beleid van Burgerkracht Limburg gaat ervan uit dat tekorten in de exploitatie van deze overige projecten niet worden gedekt vanuit de exploitatiesubsidie van de Provincie Limburg. Om dat uitgangspunt te borgen

heeft Burgerkracht Limburg vanuit de projectopbrengsten een aparte reserve aangelegd voor projecten. Deze reserve was voldoende om het negatieve resultaat op te vangen.

Limburg Positief Gezond

Sinds 2020 host en faciliteert Burgerkracht Limburg de Beweging Limburg Positief Gezond, waar de organisatie al geruime tijd kernpartner in is. Namens deze beweging is Burgerkracht Limburg wederom in 2023 verplichtingen aangegaan. Deze zijn gedekt door financiële bijdragen van de kernpartners. Burgerkracht Limburg droeg € 25.000,- bij aan de exploitatie van de beweging.

Administratie

De jaarrekening 2023 verschaft inzicht in de financiële aspecten van alle activiteiten. De administratie is echter zo ingericht dat de kosten behorende bij de exploitatiesubsidie van de Provincie Limburg volledig gescheiden zijn van overige projecten. Deze keuze maakt zichtbaar dat Burgerkracht Limburg de exploitatiesubsidie niet inzet ter dekking van overige projectkosten, zulks conform de verplichtingen zoals gesteld in de Provinciale beschikking

Vooruitzicht komende jaren

Het beeld dat uit de jaarrekening 2023 ontstaat, werpt zoals altijd zijn schaduw vooruit op de financiële status van 2024. Omdat onvoorziene kosten (vooral de nieuwe CAO) ertoe noopten de reserves aan te spreken, zijn deze voor 2024 kleiner dan wenselijk. Kosten van vervanging bij langdurig verzuim zijn daarnaast ook in 2024 een niet-begrote extra kostenpost. Burgerkracht Limburg is eigen risicodragers en vangt daar waar mogelijk verzuim op binnen de formatie.

Gedurende 2024 is het zaak om te bewaken dat er geen nieuwe tekorten ontstaan in de exploitatie, maar moet de reserve bij voorkeur weer worden aangevuld tot de norm die de organisatie daarvoor heeft vastgesteld. De verwachting is dat de exploitatiesubsidie van de provincie Limburg vanaf 2025 met ruim 10% in omvang zal dalen t.o.v. 2024. Dit zal leiden tot een gedwongen afname van de formatie en beperking van de resultaten.

Voor de projectfinanciering is er zicht op aanvullende opdrachten vanuit het Integraal Zorgakkoord.

Inflatie

De in 2023 afgesloten CAO heeft ook impact op 2024 en de jaren daarna. In 2024 is nog een salarisverhoging van 4% in januari en 4% in juli voorzien. Deze kosten zijn echter al meegenomen in de begroting 2024 en dus gedekt.

Omdat de verhoging structureel is, zal de lagere exploitatiesubsidie vanuit de Provincie vanaf 2025 een stevige uitdaging vormen voor de begroting in de komende jaren.

2 RESULTAAT EN VERMOGEN

2.1 VERGELIJKEND OVERZICHT

Het tekort over 2023 bedraagt € 232.168, - (vóór resultaatbestemming) tegenover een overschot over 2022 van € 10.147, -. De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van de jaarrekening. De resultaten over het boekjaar ten opzichte van de begroting (middels de provinciale beschikking en gebaseerd op het bijbehorende goedgekeurde werkplan) kunnen als volgt worden samengevat; de nummering verwijst naar de toelichtingen in de jaarrekening.

	Rekening 2023	Begroot 2023	Vershil
(Bedragen x € 1.000)	€	€	€
BATEN			
Subsidie Provincie (12)	2.635	2.635	0
Overige (project)opbrengsten (13)	1.821	1.639	182
	4.456	4.274	182
LASTEN			
Salariskosten (14)	3.383	3.176	-207
Overige personeelskosten (15)	138	167	29
Huisvestingskosten (16)	167	150	-17
Kantoorkosten (17)	61	55	-6
Bestuurskosten (18)	127	143	16
Kosten automatisering (19)	118	79	-39
Afschrijvingskosten materiële vaste activa (20)	69	48	-21
Overige algemene kosten (21)	58	36	-22
Overige communicatiekosten (22)	52	60	8
	4.173	3.914	-259
Overige project/activiteitenkosten (23)	514	357	-157
Totaal lasten	4.687	4.271	-416
BEDRIJFSRESULTAAT (baten -/- lasten)	-230	3	-233
Financiële baten en lasten (24)	-2	-3	1
EXPLOITATIERESULTAAT	-232	0	-232

2.2 TOELICHTING OP VERGELIJKEND OVERZICHT

(Bedragen x € 1.000)		€
Meer overige opbrengsten		182
Overige projectopbrengsten (13)	Totaal	182
Hogere verzuimuitkering		27
Dotatie Loopbaanbudget		-7
Toename personeel		-211
Meer werkgeverslasten		-16
Salariskosten (14)	Totaal	-207
Hogere kosten woon-werk verkeer		-4
Lagere kosten deskundigheidsbevordering		28
Hogere reiskosten		-4
Lagere kosten verzuimmanagement		18
Hogere kosten salarisadministratie		-1
Hogere overige personeelskosten		-8
Overige personeelskosten (15)	Totaal	29
Hogere huurkosten		-10
Hogere servicekosten		-10
Lagere overige huisvestingskosten		3
Huisvestingskosten (16)	Totaal	-17
Hogere kosten kantoormiddelen		-3
Hogere kosten telefonie		-2
Hogere kosten porto		-1
Kantoorkosten (17)	Totaal	-6
Lagere kosten Raad van Toezicht		3
Hogere kosten contributies		-3
Lagere kosten interne overlegorganen		4
Lagere kosten koepel- en doelgroeporganisaties		13
Hogere overige bestuurskosten		-1
Bestuurskosten (18)	Totaal	16

Hogere onderhoudskosten	-1
Hogere kosten service level agreement	-45
Lagere overige kosten automatisering	7
Kosten Automatisering (19)	Totaal -39
Hogere afschrijvingskosten automatisering	-21
Lagere kosten afschrijvingskosten inventaris	0
Kosten afschrijving materiele vaste activa (20)	Totaal -21
Hogere kosten accountant en advies	-13
Hogere kosten verzekeringen	-3
Hogere overige organisatiekosten	-6
Overige algemene kosten (21)	Totaal -22
Lagere kosten overige communicatie	8
Kosten Overige communicatie (22)	Totaal 8
Lagere activiteitenkosten themalijnen	44
Hogere kosten overige projecten	-201
Overige project/activiteitenkosten (23)	Totaal -157
Hogere kosten bank	-1
Rentebaten minus rentelasten (24)	Totaal -1

Algemene toelichting

Door een toename van het aantal projecten zijn de projectopbrengsten € 182.000, - hoger dan begroot. Daartegenover staan hogere projectkosten voor een bedrag van € 201.000, -. Door een forse stijging van de salariskosten in de nieuw afgesloten CAO werd Burgerkracht Limburg in 2023 geconfronteerd met een stijging van deze kosten van € 207.000, -. Door een verdere investering en uitbreiding in automatiseringsmogelijkheden zijn deze kosten met € 39.000, - gestegen. Dit betroffen met name extra uitgaven aan tickets en het uitvoeren van een security awareness programma.

3. FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

Beschikbaar op lange termijn:		
Exploitatiereserve	128	260
Risicoreserve overige projecten	36	135
Bestemmingsreserves en voorzieningen	62	55
	226	450
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële en immateriële vaste activa	218	264
WERKKAPITAAL	8	186
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	338	376
Liquide middelen	270	626
	608	1002
Af: kortlopende schulden	600	816
WERKKAPITAAL	8	186
KASSTROOMOVERZICHT	2023	2022
Uit operationele activiteiten		
Resultaat (inclusief nagekomen baten en lasten en rentebaten)	-232	10
Afschrijvingen	69	48
	-163	58
Mutatie voorzieningen	6	16
Mutatie operationele vorderingen	39	-70
Mutatie operationele kortlopende schulden	-216	-194
	-177	-264
Reguliere exploitatie	-334	-190
Uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	23	186
Mutatie geldmiddelen	-357	-376
	-334	-190

4. VASTGESTELDE GECONSOLIDERDE BEGROTING 2024

(bedragen x € 1.000)	€	€
BATEN		
Provincie: basisbijdrage	2.767	
Opbrengsten overige projecten	1.522	
		4.289
LASTEN		
Personele kosten	3.287	
Overige personeelskosten	148	
Huisvestingskosten	165	
Kantoorkosten	52	
Kosten automatisering	80	
Afschrijvingskosten	56	
Bestuurskosten	90	
Overige algemene kosten	44	
Overige communicatiekosten	55	
Financieringskosten	2	
	3.979	
Specifieke activiteitenkosten	310	
		4.289
Begrotingsresultaat		0

De begroting 2024 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht d.d. 22 september 2023 en goedgekeurd door de Provincie Limburg bij beschikking werkplan Burgerkracht Limburg d.d. 23 april 2024 met als zaaknummer 2023/4446.

JAARREKENING 2023

- Balans per 31 december 2023
- Rekening van baten en lasten over 2023
- Grondslagen voor de financiële verslaglegging
- Toelichting op de balans per 31 december 2023
- Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2023
- Ondertekening van de jaarrekening
- Overige gegevens

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	90.326		99.149	
Materiële vaste activa (1)	127.981		164.730	
		218.307		263.879
Viottende activa				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren (2)	122.259		155.465	
Overige vorderingen (3)	215.693		221.491	
		337.952		376.956
Liquide middelen (4)				
Kas	52		153	
Rabobank	245.484		302.366	
Triodos	100		100.093	
ASN	24.004		223.894	
		269.640		626.506
		825.899		1.267.341

	€		€	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Exploitatiereserve (5)	127.743		260.009	
Risicoreserve overige projecten (6)	35.782		135.684	
		163.525		395.693
Voorzieningen (7)		61.895		55.674
Kortlopende schulden				
Schulden en overlopende passiva				
Belastingen en sociale lasten (8)	182.544		161.334	
Crediteuren (9)	128.107		123.895	
Te verrekenen met koepels (10)	0		0	
Kortlopende schulden en overlopende passiva (11)	289.828		530.745	
		600.479		815.974
		825.899		1.267.341

2. REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	€	€	€
BATEN			
Subsidies en bijdragen			
Provincie regulier (12)	2.635.000	2.635.000	2.534.000
Overige subsidies en bijdragen			
Overige (project)opbrengsten (13)	1.821.222	1.639.000	1.567.099
Totaal baten	4.456.222	4.274.000	4.101.099
LASTEN			
Salariskosten (14)	3.382.758	3.176.000	2.943.928
Overige personeelskosten (15)	138.473	167.000	151.865
Huisvestingskosten (16)	167.389	150.000	154.553
Kantoorkosten (17)	61.239	55.000	49.640
Bestuurskosten (18)	126.586	143.000	155.471
Kosten automatisering (19)	118.140	79.000	107.557
Afschrijvingskosten			
Materiële en immateriële vaste activa (20)	68.511	48.000	48.602
Overige algemene kosten (21)	57.721	36.000	55.498
Overige communicatiekosten (22)	52.302	60.000	23.253
	4.173.119	3.914.000	3.690.368
Overige project-/activiteitenkosten (23)	513.540	357.000	396.457
Totaal lasten	4.686.659	4.271.000	4.086.825
BEDRIJFSRESULTAAT	-230.437	3.000	14.275
Rentebaten -/- rentelasten (24)	-1.731	-3.000	-4.125
EXPLOITATIERESULTAAT	-232.168	0	10.150
RESULTAATBESTEMMING	2023	2023	2022
Mutatie exploitatiereserve	-132.266	0	5.403
Mutatie reserve overige projecten	-99.902	0	4.747
Totaal	-232.168	0	10.150

3 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

3.1. ALGEMEEN

De stichting is statutair gevestigd in de gemeente Sittard-Geleen, en feitelijk op Mercator 1, 6135 KW Sittard. De stichting stelt zich ten doel als provinciale uitvoeringsorganisatie waarde toe te voegen aan de Limburgse samenleving door inhoud te geven aan de stem van burgers, met bijzondere aandacht voor burgers in een kwetsbare positie zodat alle burgers volwaardig kunnen deelnemen aan en invloed hebben op de Limburgse samenleving. Dit alles in de ruimste zin van het woord en in lijn met het beleid van de Provincie Limburg. De stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling te zijn en maakt derhalve geen winst.

3.2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaglegging, gegeven de bepalingen in de Rijk-Richtlijn C 1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de historische kosten.

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. Er is geen sprake van derivaten.

Gebruik maken van inschattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en inschattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze inschattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van inschattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

3.2.1. IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële en materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend. Afschrijving vindt plaats vanaf het tijdstip van ingebruikname.

3.2.2. VORDERINGEN

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Ultimo boekjaar zijn openstaande vorderingen met een levensduur van 2 jaar of ouder, welke op basis van de huidige inzichten niet meer tot een inkomende geldstroom leiden, afgeboekt ten laste van de exploitatie.

Tevens wordt voor zover noodzakelijk een voorziening getroffen voor het risico van oninbaarheid, bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

3.2.3. LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen staan, voor zover niet anders is vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

3.2.4. EIGEN VERMOGEN

a) Exploitatiereserve Provinciale opdracht

Conform de door de Provincie Limburg vastgestelde beleidsregels met betrekking tot reserves en voorzieningen structurele subsidierelaties, overeenkomstig het besluit van Gedeputeerde Staten van 14 juli 2009, kenmerk CASC200900012754, is een cumulatieve reserve toelaatbaar die maximaal 15% bedraagt van het verstrekte provinciaal subsidiebedrag in enig jaar. Ultimo 2023 is de exploitatiereserve 4,85%. Het eigen vermogen vormt een buffer om eventuele toekomstige exploitatietekorten op te kunnen vangen, c.q. voor de financiering van innovaties.

b) Risicoreserve overige projecten

Projecten zijn in principe in de tijd eindig. Dit brengt financiële risico's met zich mee zoals de in de wet verankerde transitievergoedingen alsmede de kosten inherent aan het opvangen van het ziekteverzuim en eventuele ongedekte kosten bij een eventuele vroegtijdse beëindiging van een project. Het financieel beleid van Burgerkracht Limburg is erop gericht een reserve te vormen die minimaal gelijk is aan 10% van de opbrengsten van de overige projecten. Ultimo 2023 bedraagt deze reserve uitgedrukt in een percentage van de opbrengst overige projecten 1,96%.

3.2.5. VOORZIENINGEN

a) Voorziening Loopbaanbudget

Met ingang van 1 juli 2015 zijn werkgevers in de cao Sociaal Werk verplicht een voorziening in te richten, gericht op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers, het loopbaanbudget. Dit budget kunnen medewerkers in overleg met de werkgever besteden aan de stimulering van hun duurzame inzetbaarheid. Opbouw van het budget vindt plaats via een vast en variabel percentage van het feitelijk salaris gedurende maximaal 60 maanden.

b) Pensioenvoorziening

De stichting is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn. Het pensioenstelsel verandert. De gebruikelijke rekenrente en dekkingsgraad spelen vanaf 1 januari 2021 geen rol meer.

Nederland gaat naar een pensioenstelsel dat meebeweegt met de economie. In goede tijden gaat het pensioen omhoog en in slechte tijden gaat het pensioen omlaag. De nieuwe regels voor pensioen leggen de nadruk op daar waar het om gaat bij de pensioenopbouw: de ingelegde premies gebruiken om te beleggen voor een goed pensioen en het opbouwen van reserves voor slechte tijden.

3.2.6. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan één jaar.

3.3. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen. 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.

3.3.1. OPBRENGSTEN

Opbrengsten en exploitatiesubsidie worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Ten aanzien van eventuele projectsubsidies vindt toerekening aan het boekjaar plaats op basis van de door de projectleiding vastgestelde status en voortgang van het project, de resterende projectduur en de werkelijke en nog te verwachten lasten gebaseerd op de projectadministratie en de subsidiebeschikkingen en opdrachtbrieven; hierbij vindt matching van baten en lasten plaats in het boekjaar. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

3.3.2. AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

3.4. BOEKJAAR

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Activa

VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	Inventaris	ICT	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari	0	120.589	120.589
Aanschafwaarde	0	21.440	21.440
Cumulatieve afschrijvingen	0	99.149	99.149
 Mutaties			
Investerings	0	18.498	18.498
Afschrijvingen	0	27.321	27.321
	0	-8.823	-8.823
 Boekwaarde 31 december	0	139.087	139.087
Aanschafwaarde	0	48.761	48.761
Cumulatieve afschrijvingen	0	90.326	90.326
	0	90.326	90.326
 Materiële vaste activa (I)	Inventaris	ICT	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari			
Aanschafwaarde	80.455	227.586	308.041
Cumulatieve afschrijvingen	32.908	110.403	143.311
	47.547	117.183	164.730
 Mutaties			
Investerings	1145	3.297	4.442
Afschrijvingen	8.122	33.069	41.191
	-8.035	-29.772	-37.807
 Boekwaarde 31 december			
Aanschafwaarde	81.600	230.883	312.483
Cumulatieve afschrijvingen	41.030	143.472	184.502
	40.570	87.411	127.981

Afschrijvingspercentages		
Immateriële vaste activa		20%
Inventaris		10%
ICT		20%
Flottende activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren (2)		
Debiteuren (uit hoofde van verrichte diensten)	122.259	155.465
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Totaal	122.259	155.465
Overige vorderingen (3)		
Subsidies en nog te ontvangen bedragen	75.477	170.369
Raad van Toezicht	2.205	2.205
PINK	0	15.673
UWV december 2022	0	3.619
BTW gelden CVP	105.098	0
Overig	32.913	29.625
Totaal	215.693	221.491
Liquide middelen (4)		
Kas	52	153
Rabobank 13.50.08.484	194.788	251.193
Rabobank 18.76.34.629	2.473	2.537
Rabobank BedrijfsTeleRekening 3311.431.6	48.223	48.636
Triodos	100	100.093
ASN	24.004	223.894
Totaal	269.640	626.506

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Exploitatiereserve (5)		
Stand begin van het jaar	260.009	254.606
Resultaatbestemming boekjaar	-132.266	5.403
Saldo ultimo boekjaar	127.743	260.009
Reserve uitgedrukt in % subsidie Provincie Limburg	4,85%	10,26%
Risicoreserve overige projecten (6)		
Stand begin van het jaar	135.684	130.937
Resultaatbestemming boekjaar	-99.902	4.747
Saldo ultimo boekjaar	35.782	135.684
Reserve uitgedrukt in % van de opbrengst projecten	1,96%	8,65%
VOORZIENINGEN(7)		
Loopbaanbudget		
Stand begin boekjaar	55.674	39.970
Mutatie boekjaar	39.289	35.562
Onttrekking boekjaar	-33.068	-19.858
Stand eind boekjaar	61.895	55.674
TOTAAL VOORZIENINGEN	61.895	55.674

KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en sociale lasten (8)		
Omzetbelasting BTW	2.955	1.726
Belastingdienst loonheffing en premies	179.589	159.608
Totaal	182.544	161.334
Crediteuren (9)		
Crediteuren (uit hoofde van leveranties en verrichte diensten)	128.107	123.895
Totaal	128.107	123.895
Te verrekenen met Koepels (10)		
PML	0	0
FGL	0	0
Totaal	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva (11)		
Afvloeiingskosten personeel	0	25.000
PZFW	40.204	39.151
CVP Zorgbelang Inclusief	56.603	56.603
Raad van Toezicht	0	2.250
Empower jouw initiatief	4.925	4.925
Thuis & Partners	2.064	0
Fagro	9.496	0
Drukwerk regiobeelden	365	0
Zorgbelang inclusief	20.920	0
Vooruit ontvangen subsidies	139.500	387.816
	274.077	515.745
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	15.751	15.000
Totaal	289.828	530.745

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichting

De Stichting had per 1 september 2004 een ruimte gehuurd van de Provincie Limburg. In 2006 is het pand in eigendom overgegaan naar Stichting De Waardenburcht. De huurovereenkomst loopt tot 1 januari 2029, waarna deze jaarlijks voortgezet kan worden. De huur bedraagt op jaarbasis circa € 158.000, -- (inclusief servicekosten).

Leaseverplichtingen/onderhoudscontracten

Met Ricoh Nederland BV is een huurovereenkomst afgesloten voor een tweetal print- en kopieermachines. De huurperiode loopt tot april 2027. De huur bedraagt op jaarbasis € 20.000.-.

Telefoonverplichting

Met Kreuze B.V. is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van mobiele en vaste telefonie.

De huurperiode loopt van april 2023 tot april 2026. De kosten voor de dienstverlening bedragen op jaarbasis circa € 32.000, -.

ICT-verplichting

Met PINK is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten betreffende de afname van ICT-diensten. De dienstverleningsovereenkomst loopt tot 1 oktober 2026. De jaarlijkse lasten op basis van deze overeenkomst zijn afhankelijk van het aantal werkplekken en bedragen ultimo 2023 circa € 50.000.-.

5. TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2023

BATEN	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
Subsidies en bijdragen			
Provincie Limburg regulier (12)			
Conform subsidiebeschikking	2.635.000	2.635.000	2.534.000
af: korting 33,33% van € 700.000 (eenmalige korting)	0	0	0
	2.635.000	2.635.000	2.534.000
Overige (project)opbrengsten (13)			
Overige bijdragen derden c.q. (Project)opbrengsten	1.821.222	1.639.000	1.567.099
	1.821.222	1.639.000	1.567.099
Totaal	4.456.222	4.274.000	4.101.099
LASTEN			
Salariskosten (14)			
Brutosalarissen incl. vakantietoelage en eindejaarsuitkering	2.696.978	2.486.039	2.332.281
Sociale lasten UWV	441.009	421.072	393.525
Pensioenpremies	247.920	251.980	235.495
	3.385.907	3.159.091	2.961.301
Doorberekende salariskosten	0	0	0
	3.385.907	3.159.091	2.961.301
Ontvangen ziekengelduitkering	-37.197	-10.091	-52.935
Loopbaanbudget	34.048	27.000	35.562
Totaal	3.382.758	3.176.000	2.943.928
Aantal medewerkers min fte	43	44	40

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	€	€	€
Overige personeelskosten (15)			
Kosten eigen vervoer en overige reis- en verblijfkosten	26 931	22 500	24 677
Tegemoetkoming woon- werkverkeer	26 206	22 500	23 611
Kosten voeren salarisadministratie	10 664	10 000	9 655
Kosten verzuimmanagement	9 347	27 000	8 255
Deskundigheidsbevordering	22 228	50 000	16 704
Overige personeelskosten	43 097	35 000	68 963
Totaal	138 473	167 000	151 865
Huisvestingskosten (16)			
Huur	97 770	88 000	92 362
Service	67 415	57 000	61 711
Overige kosten	2 204	5 000	480
Totaal	167 389	150 000	154 553
Kantoorkosten (17)			
Kantoorbenodigdheden/kleine inventaris	3 716	2 000	2 094
Portokosten	4 513	3 000	3 195
Telefoon en faxkosten	32 160	30 000	24 426
Drukwerkkosten en kopieerkosten	20 822	20 000	19 899
Overige kantoorkosten	28	0	26
Totaal	61 239	55 000	49 640
Bestuurskosten (18)			
Kosten Algemeen Bestuur	56 642	60 000	59 418
Contributies en bijdragen	21 956	18 000	29 116
Representatiekosten	307	0	430
Kosten interne overlegorganen	955	5 000	477
Kosten koepels	46 726	60 000	66 030
Overige bestuurskosten	0	0	0
Totaal	126 586	143 000	155 471
Kosten automatisering (19)			
Onderhoudskosten automatisering	21 152	20 000	20 928
Service Level Agreement	85 391	40 000	70 044
Overige automatiseringskosten	11 597	19 000	16 585
Totaal	118 140	79 000	107 557
Afschrijving materiële en immateriële vaste activa (20)			
Automatisering	60 390	40 000	40 567
Inventaris	8 121	8 000	8 035
Totaal	68 511	48 000	48 602
Overige algemene kosten (21)			
Documentatie en vakliteratuur	1 925	2 000	1 657
Accountants- en advieskosten	29 908	17 000	19 148
Verzekeringen algemeen	10 285	7 000	14 741
Overige organisatiekosten	15 603	10 000	19 952
Totaal	57 721	36 000	55 498
Overige Communicatiekosten (22)	52 302	60 000	23 253
Kosten uitvoering werkplan en projecten (23)			
Kosten activiteiten thema/programmalijnen	195 963	240 000	118 285
Kosten projecten	317 577	117 000	278 172
Totaal	513 540	357 000	396 457
Rentebaten minus rentelasten (24)			
Kosten bank	1 731	3 000	4 125
Renteopbrengst	0	0	0
Totaal	1 731	3 000	4 125

BELONING RAAD VAN TOEZICHT

Vanaf 13 september 2018 kent Stichting Burgerkracht Limburg een Raad van Toezicht model en worden de honoraria verantwoord conform de vigerende WNT.

Gegevens 2023			
Functiegegevens		J.H.M. van den Hoff Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		
Dienstbetrekking	Ja		
Bezoldiging			
Beloning	134.648		
Belastbare onkostenvergoedingen	6.562		
Beloningen betaalbaar op termijn	14.718		
Subtotaal	155.928		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	182.000		
./- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0		
Bezoldiging	149.366		
Gegevens 2022			
Bedragen x euro 1		J.H.M. van den Hoff Bestuurder	
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		
Dienstbetrekking	Ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.522		
Beloningen betaalbaar op termijn	13.096		
Subtotaal	140.618		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	176.000		
./- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0		
Bezoldiging	140.618		

Gegevens 2023			
Bedragen x euro 1	A. Hidding Voorzitter	T. van Vliet Lid	H.P. Jung Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	13.978	9.132	9.132
Belastbare onkostenvergoedingen	1.870	740	1.704
Subtotaal	15.848	9.872	10.836
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	18.200
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	15.848	9.872	10.836
Gegevens 2022			
Bedragen x euro 1	A. Hidding Voorzitter	T. van Vliet Lid	H.P. Jung Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.768	9.252	8.568
Subtotaal	13.768	9.252	8.568
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	13.768	9.252	8.568
Gegevens 2023			
Bedragen x euro 1	M. Caubo Lid	E. van Weegen Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Beloning	9.132	9.132	
Belastbare onkostenvergoedingen	715	1.029	
Subtotaal	9.847	10.161	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	
Bezoldiging	9.847	10.161	
Gegevens 2022			
Bedragen x euro 1	M. Caubo Lid	E. van Weegen Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.416	10.542	
Subtotaal	4.416	10.542	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.800	17.600	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	
Bezoldiging	4.416	10.542	