1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)		
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		11.952	8.821
Materiële vaste activa	(2)		
Inventaris		2.857	5.580
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)		
Debiteuren		22.000	3.553
Overige vorderingen		28.150	21.123
		50.150	24.676
Liquide middelen	(4)	748.475	874.835
		813.434	913.912

		31 december 2022	31 december 2021
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(5)		
Kapitaal		2.192	2.192
Continuïteitsreserve		279.499	250.125
Bestemmingsreserves		247.403	263.924
		529.094	516.241
Kortlopende schulden	(6)		
Crediteuren		1.894	11.875
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.528	-
Overige schulden		280.918	385.796
		284.340	397.671
		813.434	913.912

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(7)	4.927	4.500	5.470
Baten van bedrijfsleven	(8)	-	-	14.733
Baten van vermogensfondsen	(9)	19.650	23.500	5.500
Baten van subsidies van overheden	(10)	856.370	819.000	475.008
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(11)	137.982	125.000	98.676
Som der baten		1.018.929	972.000	599.387
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Onderwijs	(12)	384.908	420.500	233.791
Welzijn	(13)	378.756	393.400	273.311
		763.664	813.900	507.102
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(14)	145.324	179.800	80.621
Afschrijvingen	(15)	7.348	13.000	9.656
Huisvestingslasten	(16)	29.221	32.000	25.977
Administratielasten	(17)	19.545	16.800	22.980
Verkooplasten	(18)	597	500	11.660
Algemene lasten	(19)	39.042	17.000	19.267
		241.077	259.100	170.161
Saldo voor financiële baten en lasten		14.188	-101.000	-77.876
Rentelasten en soortgelijke lasten	(20)	-1.335	-1.000	-1.613
Saldo van baten en lasten		12.853	-102.000	-79.489

WOLTING & VERSTEEGH
accountants belastingadviseurs

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	29.374	-102.000	-17.679
Bestemmingsreserves	-16.521	-	-61.810
	12.853	-102.000	-79.489

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	14.188		-77.876	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	7.348		9.656	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-25.474		108.193	
Mutatie kortlopende schulden	-113.331		307.214	
Kasstroom uit operaties		-117.269		347.187
Betaalde interest		-1.335		-1.613
Kasstroom uit operationele activiteiten		-118.604		345.574
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in immateriële vaste activa	-6.281		-8.821	
Investeringen in materiële vaste activa	-1.475		-2.500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.756		-11.321
		-126.360		334.253

Samenstelling geldmiddelen

	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		874.835		540.582
Mutatie liquide middelen		-126.360		334.253
Geldmiddelen per 31 december		748.475		874.835

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.
Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Leergeld Parkstad is feitelijk en statutair gevestigd aan Putgraaf 3 te Heerlen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14079453.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Baten van bedrijfsleven

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen donaties door bedrijven.

Baten van subsidies van overheden

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Baten van vermogensfondsen

Dit betreft reguliere baten.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

De personeelslasten en andere lasten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de lasten van werving van baten aan de beheerlasten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bedrijfslasten

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.

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.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	
Verkrijgingsprijs	8.821
Cumulatieve afschrijvingen	-
	8.821
Mutaties	
Investeringen	6.281
Afschrijvingen	-3.150
	3.131
Boekwaarde per 31 december 2022	
Verkrijgingsprijs	15.102
Cumulatieve afschrijvingen	-3.150
	11.952
Afschrijvingspercentages	
	%
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	25

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	
Aanschaffingswaarde	29.611
Cumulatieve afschrijvingen	-24.031
	5.580
Mutaties	
Investeringen	1.475
Afschrijvingen	-4.198
	-2.723
Boekwaarde per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	31.086
Cumulatieve afschrijvingen	-28.229
Boekwaarde per 31 december 2022	2.857
Afschrijvingspercentages	
	%
Inventaris	33

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	22.000	3.553
Overige vorderingen		
Wet tegemoetkoming loondomein (Wtl)	-	5.710
Nog te ontvangen bedragen	4.710	5.475
Nog te ontvangen subsidies	17.089	-
Nog te ontvangen donaties en giften	-	2.500
Vooruitbetaalde kosten	6.351	7.438
	28.150	21.123

4. Liquide middelen

Rabobank	748.429	874.789
Kas	46	46
	748.475	874.835

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

5. Reserves en fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	2.192	2.192

	2022	2021
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	250.125	267.804
Resultaatbestemming	29.374	-17.679
Stand per 31 december	279.499	250.125

De continuïteitsreserve is bedoeld voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De hoogte van deze reserve is afhankelijk van de uitvoeringskosten. De begrote uitvoeringskosten voor 2023 bedragen € 281.555.
De brancheorganisatie voor Goede Doelen Nederland heeft richtlijnen voor Financieel Beheer Goede Doelen vastgesteld. Deze richtlijn geeft als maximum 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering procedures

Stand per 1 januari	92.335	100.000
Resultaatbestemming	-29.486	-7.665
Stand per 31 december	62.849	92.335

De bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering procedures is bestemd om de toekomstige verbetering van de interne administratieve processen te financieren.

Bestemmingsreserve communicatie

Stand per 1 januari	38.679	50.000
Resultaatbestemming	-	-11.321
Stand per 31 december	38.679	38.679

De bestemmingsreserve communicatie is bestemd ten behoeve van de aanpassing van de communicatiemiddelen.

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve Meedoen		
Stand per 1 januari	132.910	175.734
Resultaatbestemming	12.965	-42.824
Stand per 31 december	145.875	132.910

Diverse onzekerheden in de nabije toekomst vragen om een buffer. De jaren 2020 en 2021 zijn ten gevolge van Covid-19 niet representatief voor de "meedoen kosten". Ook al nam het aantal unieke kinderen toe, veel activiteiten vonden geen doorgang waardoor de uitgaven per kind veel lager uitvielen. 2022 Was ook een roerig jaar doordat in Oekraïne oorlog uitbrak, de energieprijzen flink stegen en de inflatie een grote vlucht nam. Hierdoor neemt de vraag toe.
Het ten laste van de bestemmingsreserve gebrachte bedrag van € 37.035 (2021: € 42.824) betreft het niet gesponsorde gedeelte van de kosten van verstrekte laptops. Vanuit de resultaatbestemming 2022 is € 50.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Meedoen (inclusief de donatie van Stichting Rosas Donamus).

6. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	320	-
Pensioenen	1.208	-
	1.528	-
Overige schulden		
Nog terug te betalen subsidies	146.910	320.827
Nettolonen	246	-
Te betalen bijdragen	123.041	35.822
Te betalen banklasten	304	667
Te betalen accountantslasten	9.015	10.027
Reservering vakantie-uren	1.402	-
Vooruitontvangen subsidie inzake fietsenplan 2022	-	18.000
Diversen	-	453
	280.918	385.796

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er zijn huurovereenkomsten aangegaan voor de huur van bedrijfsruimte aan de Putgraaf 3 te Heerlen welke lopen tot 15 november 2024 respectievelijk 1 januari 2025. De jaarlijkse huurverplichting voor 2023 bedraagt € 22.396.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
7. Baten van particulieren			
Collecten	-	-	4.750
Donaties en giften	4.927	4.500	720
	4.927	4.500	5.470
8. Baten van bedrijfsleven			
Rabobank	-	-	2.500
Obvion N.V.	-	-	7.433
Medtronic Bakken Research Center B.V.	-	-	2.500
Overige baten van bedrijfsleven	-	-	2.300
	-	-	14.733
9. Baten van vermogensfondsen			
Stichting Mevrouw M.G. Keulaerds Fonds	3.000	-	3.000
Kiwanis	2.650	-	2.500
Stichting Rosas Donamus	10.000	-	-
Overige baten van vermogensfondsen	4.000	23.500	-
	19.650	23.500	5.500
10. Baten van subsidies van overheden			
Nederlandse overheidssubsidie	851.660	814.000	469.533
Publiekrechtelijke instellingen	4.710	5.000	5.475
	856.370	819.000	475.008

De Nederlandse overheidssubsidie ad € 851.660 kan als volgt worden gespecificeerd: subsidie gemeente Kerkrade ad € 183.458 (2021: € 106.647); subsidie gemeente Heerlen ad € 257.891 (2021: € 183.754); subsidie gemeente Landgraaf ad € 93.160 (2021: € 59.924); subsidie gemeente Brunssum ad € 40.422 (2021: 33.383); subsidie Kompas gemeenten ad € 70.698 (2021: € 46.933); subsidie overige gemeenten ad € 0 (2021: € 876), subsidie Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid ad € 151.249 (2021: € 0), subsidie Provincie Limburg ad € 53.104 (2021: € 38.016) en correctie voorgaande jaren ad € 1.678.

11. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Stichting Leergeld Nederland	26.000	-	-
Stichting Steunfonds Jeugd Beschermingsbelangen	16.837	-	-
Stichting Vrienden Leergeld Parkstad	25.000	25.000	25.000
Stichting Nationaal Fonds Kinderhulp	67.626	100.000	70.676
Overige baten van andere organisaties zonder winststreven	2.519	-	3.000
	137.982	125.000	98.676

Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
12. Onderwijs			
Aflopende bijdragen onderwijskosten	22.676	-	21.162
Bijles	12.412	-	2.581
Overige schoolbenodigdheden	262.292	317.700	159.340
Overblijfkosten	83.054	90.000	50.356
Overige	4.474	12.800	352
	384.908	420.500	233.791
13. Welzijn			
Contributies/lesgeld	7.450	9.200	5.974
Kleding/attributen	1.984	1.000	653
Abonnementen/tijdschriften	13.780	11.200	6.505
Kamp/weekend/vakantie	6.161	5.800	3.239
Kindervakantieweek	12.202	16.200	7.753
Fietsproject	153.085	110.000	93.824
PC project	113.688	140.000	82.441
Laptops via Nationaal Fonds Kinderhulp	70.406	100.000	72.922
	378.756	393.400	273.311
14. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	94.807	149.000	40.599
Sociale lasten	16.169	-	7.155
Pensioenlasten	6.835	-	4.157
Overige personeelslasten	27.513	30.800	28.710
	145.324	179.800	80.621
Lonen en salarissen			
Bruto lonen	86.933	149.000	43.718
Vakantiegeldverplichting	6.660	-	3.154
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.402	-	-
	94.995	149.000	46.872
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-188	-	-563
Ontvangen subsidies	-	-	-5.710
	94.807	149.000	40.599
Sociale lasten			
Premies sociale verzekeringswetten	16.169	-	7.155

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Overige personeelslasten			
Reis- en verblijfkosten	1.449	-	990
Reis- en verblijfkosten vrijwilligers	4.137	5.000	4.067
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	281	500	147
Vrijwilligersvergoedingen	7.403	15.000	13.982
Overige lasten vrijwilligers	4.456	6.000	5.169
Werving- en selectiekosten	57	-	150
Kantinelasten	1.413	-	1.183
Overige bestuurslasten	857	1.300	385
Opleidingskosten	5.681	3.000	1.948
Kostenvergoeding personeel	1.113	-	544
Arbodienst	358	-	145
Diversen	308	-	-
	27.513	30.800	28.710

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 1).

15. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	3.150	-	-
Materiële vaste activa	4.198	13.000	9.656
	7.348	13.000	9.656
Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	3.150	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	4.198	13.000	9.656
	4.198	13.000	9.656

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
16. *Huisvestingslasten*			
Huur onroerende zaak	19.679	26.000	20.465
Energielasten	3.535	-	1.906
Schoonmaaklasten	3.446	4.000	3.606
Overige huisvestingslasten	2.561	2.000	-
	29.221	32.000	25.977
17. *Administratielasten*			
Kantoorbenodigdheden	439	1.500	354
Drukwerk	4.920	3.000	11.481
Automatiseringslasten	4.112	1.000	4.223
Telefoonlasten	3.275	4.000	3.814
Portilasten	2.420	3.000	1.483
Contributies en abonnementen	3.990	4.000	1.460
Verzekering	389	300	165
	19.545	16.800	22.980
18. *Verkooplasten*			
Representatielasten	597	500	521
Oninbare debiteuren	-	-	11.139
	597	500	11.660
19. *Algemene lasten*			
Accountantslasten	6.869	10.000	7.333
Administratielasten	30.021	1.000	7.924
Overige algemene lasten	2.152	6.000	76
Bijdrage in kosten Stichting Jarige Job	-	-	3.934
	39.042	17.000	19.267

Van de administratielasten heeft € 29.486 betrekking op de verbetering van de interne administratieve processen. Deze kosten zijn via de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering procedures gebracht.

Financiële baten en lasten

20. *Rentelasten en soortgelijke lasten*			
Rente en banklasten	1.335	1.000	1.613

WOLTING & VERSTEEGH
accountants belastingadviseurs

Ondertekening bestuur voor akkoord

Heerlen, 9 mei 2023

C.M.A. Beenackers - Oomen (voorzitter)

J.M.E. Tilmans (penningmeester)

G.A.J. Smeets

G.J. Robbertsen (secretaris)

G. Moonen

W.J.G. Prickaerts

OVERIGE GEGEVENS

7 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.