JAARREKENING

Balans per 31 december 2024
Staat van baten en lasten over 2024
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2024
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIEF					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			20.784		23.298
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	348		164	
Liquide middelen	(3)	95.494		104.329	
			95.842		104.493
			116.626		127.791

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIEF					
Reserves en fondsen	(4)				
Bestemmingsreserves			60.178		70.423
Kortlopende schulden	(5)				
Crediteuren		7.370		8.526	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		213		142	
Overlopende passiva		48.865		48.700	
			56.448		57.368
			116.626		127.791

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	(6)	130.043	133.000	158.759
Overige baten	(7)	17.259	18.500	16.487
Som der baten		147.302	151.500	175.246
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Activiteiten van Maximina	(8)	70.482	76.000	75.878
Overige doelstellingen	(9)	44.864	45.000	78.141
		115.346	121.000	154.019
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(10)	6.169	5.400	4.949
Sociale lasten	(11)	1.284	1.200	1.180
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	4.114	4.000	5.777
Overige bedrijfslasten	(13)	30.353	28.550	38.158
		41.920	39.150	50.064
Saldo voor financiële baten en lasten		(9.964)	(8.650)	(28.837)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(14)	984	-	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(15)	(1.265)	(500)	(1.049)
		(281)	(500)	(1.049)
Saldo		(10.245)	(9.150)	(29.886)
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserves		(10.245)	(9.150)	(29.886)

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Moedercentrum Roermond (MAXIMINA) zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform RJk C2 Kleine fondsenwervende organisaties.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten 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 tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Bestemmingsreserves

De reserves en fondsen zijn gevormd uit overschotten van de baten en lasten.

Fondsen

Bestemmingsfondsen worden aangehouden in het kader van de doelstelling en worden beheerd in overleg of volgens de afspraken met de stichters of schenkers van de fondsen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kostprijs. Voor zover niet anders is vermeld, zijn zowel de activa als de passiva tegen nominale waarde gewaardeerd. Baten worden toegerekend aan het jaar waarin zij worden ontvangen of wanneer de omvang van de bate betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden in principe toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Baten uit eigen fondsenwerving

Onder de baten zijn verantwoord subsidies, ontvangsten van particulieren, ontvangsten van bedrijven, ontvangsten van andere organisaties, ontvangsten uit tegenprestaties voor de levering van producten en/of diensten en overige baten. Donaties, giften en schenkingen worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden verantwoord als kosten beheer en administratie.

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

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	
Aanschaffingswaarde	44.688
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(21.390)
	23.298
Mutaties	
Investeringen	1.600
Afschrijvingen	(4.114)
	(2.514)
Boekwaarde per 31 december 2024	
Aanschaffingswaarde	46.288
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(25.504)
Boekwaarde per 31 december 2024	20.784

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	5, 10, 20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	314	164

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende activa		
Voorschotten personeel	34	-

3. Liquide middelen

Rabobank	94.896	102.714
ING Bank N.V.	586	1.603
Kas	12	12
	95.494	104.329

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4. Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves	60.178	70.423

	2024	2023
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	70.423	100.309
Resultaatbestemming	(10.245)	(29.886)
Stand per 31 december	60.178	70.423

5. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	7.370	8.526
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	213	142

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Nettoloon	-	2
Vooruitontvangen subsidie het Oranjefonds De Verschilmakers	28.000	46.496
Terug te betalen subsidie het Oranjefonds De Verschilmakers	17.978	-
Vooruitontvangen subsidie informele educatie	2.646	302
Nog te betalen kosten	241	1.900
	48.865	48.700

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De Stichting heeft een huurovereenkomst afgesloten met de gemeente Roermond voor het pand Donderbergweg 34 te Roermond. De hieruit voortvloeiende verplichting voor 2024 wordt verwacht op € 10.000.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
6. Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en giften	9.646	8.000	268
Exploitatiesubsidie gemeente Roermond	80.000	80.000	80.000
Subsidie informele educatie	11.529	15.000	15.743
Subsidie Oranjefonds De Verschilmakers	28.518	30.000	62.398
NL Doet	350	-	350
	130.043	133.000	158.759
7. Overige baten			
Baten uit activiteiten	17.106	15.000	16.487
Overige	153	3.500	-
	17.259	18.500	16.487
Besteed aan de doelstellingen			
8. Activiteiten van Maximina			
Activiteitenkosten	12.656	11.000	13.759
Agogische ondersteuning	40.834	40.000	44.800
Coördinator keuken	8.880	20.000	11.165
Vrijwilligerskosten	5.810	5.000	5.956
NL Doet/Tuin	2.272	-	198
MOM	30	-	-
	70.482	76.000	75.878
9. Overige doelstellingen			
Activiteiten in het kader van informele educatie	16.561	15.000	15.743
Activiteiten in het kader van het Oranjefonds	28.303	30.000	62.398
	44.864	45.000	78.141

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:
2024: 78,3%
2023: 87,9%

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:
2024: 73,3%
2023: 75,5%

Personeelslasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
10. Lonen en salarissen			
Brutolonen	6.126	5.000	4.583
Mutatie vakantiegeldverplichting	43	400	366
	6.169	5.400	4.949
11. Sociale lasten			
Sociale lasten	393	400	490
Pensioenverzekeringen	891	800	690
	1.284	1.200	1.180

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2024 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2022: 1)

Afschrijvingen

12. Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	4.114	4.000	5.777
13. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	19.707	15.100	22.639
Kantoorlasten	661	1.400	1.331
Verkooplasten	424	500	375
Algemene lasten	9.561	11.550	13.813
	30.353	28.550	38.158
Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaak	8.175	7.000	8.081
Energiekosten	7.940	5.000	8.282
Onderhoud onroerende zaak	1.184	1.000	4.124
Onroerendezaakbelasting	803	650	687
Verzekeringen	1.274	1.200	1.188
Water	331	250	277
	19.707	15.100	22.639

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Kantoorlasten			
Kantoorbehoeften	-	500	402
Telefoon	661	900	929
	661	1.400	1.331
Verkooplasten			
Reclame- en advertentiekosten	424	500	375
Algemene lasten			
Accountantskosten	5.323	4.000	4.960
Onderhoud website	320	1.500	4.258
Representatiekosten	328	500	719
Bestuurskosten	-	1.000	600
Overige algemene lasten	3.590	4.550	3.276
	9.561	11.550	13.813
Financiële baten en lasten			
14. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Bank	984	-	-
15. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente- en kosten bank	(1.265)	(500)	(1.049)

.....