



**Stichting Vrijtijdcentrum voor de Jeugd
te Heerlen**
Rapport inzake de jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Bestuursverslag	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2024	9
Balans per 31 december 2024	10
Staat van baten en lasten over 2024	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	16
Toelichting op staat van baten en lasten	19
Overige toelichtingen	21



Accountantsrapport

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 32.856, tegenover € 13.819 over 2023. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	32.624	100,0	36.468	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	28.725	88,0	29.474	80,8
Inkoopwaarde van de omzet	-7.071	-21,7	-12.798	-35,1
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	54.278	166,4	53.144	145,7
Afschrijvingen en waardeveranderingen	2.775	8,5	-	-
Overige bedrijfskosten	19.615	60,1	40.040	109,8
Som der kosten	22.390	68,6	40.040	109,8
Bedrijfsresultaat	31.888	97,7	13.104	35,9
Financiële baten en lasten	968	3,0	715	2,0
Resultaat	32.856	100,7	13.819	37,9

Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	47.966	15.109
Voorzieningen	121.276	121.276
	<u>169.242</u>	<u>136.385</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	34.225	-
	<u>34.225</u>	<u>-</u>
Werkkapitaal	<u><u>135.017</u></u>	<u><u>136.385</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.



Bestuursverslag

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

Inschrijving bij de Kamer van Koophandel heeft plaatsgevonden op 13 juli 1953 onder nummer: 41070617

De Stichting Vrijtijdcentrum voor de jeugd Heerlen heeft als doelstelling:

- het exploiteren van een speeltuin;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Belangrijkste activiteit betreft het onderhouden en in stand houden van speeltuin 't Olifantje gelegen aan de Oude Lindestraat 57 te Heerlen.

Samenstelling bestuur

Per einde van het boekjaar 2024 bestaat het bestuur uit de navolgende leden:

- B. Wilbrink-Bastiaans (voorzitter) (datum in functie: 01 januari 2024)
- A.C. van den Berg (datum in functie: 01 januari 2018)
- E.H.M. Landerloo (penningmeester) datum in functie: 11 april 2024)

Alle bestuurders zijn gezamenlijk bevoegd.

De belangrijkste taken van het bestuur is het besturen van de stichting waarbij ten alle tijde rekening dient te worden gehouden met de doelstelling van de stichting.

Het bestuur is niet bevoegd te besluiten tot het aangaan van overeenkomsten tot verkrijging, vervreemding en bezwaren van registergoederen (tenzij het besluit wordt genomen met algemene stemmen van alle in functie zijn bestuurders)

Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

In het huidige boekjaar zijn de belangrijkste activiteiten:

- Renovatie van toiletgroepen
- Verkoop van gezins-abonnementen: 215
- Gestart met wijziging statutenwijziging bij notaris Wolfs Knops

Vermogen en beleggingen

Vrij besteedbaar vermogen

De aangehouden gelden op spaarrekening zijn bestemd voor het onderhouden van speeltoestellen en in de toekomst plaatsen van nieuwe of vervangen van bestaande speeltoestellen.

Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Overdracht grond

In het kalenderjaar 2025 is de stichting benaderd door de eigenaar van de grond (APG) in verband met aanstaande verkoop van de grond aan de gemeente Heerlen. Ten tijde van het samenstellen van de jaarrekening is hierover nog geen definitieve overeenkomst gesloten. Het bestuur van de stichting ondersteunt dit besluit, gelet op behoud van de functie van grond. Er lopen nog gesprekken met APG voor het verkrijgen van een kostendekkende vergoeding t.b.v. renovatie toiletgroepen.

Nieuw speeltoestel

Medio januari 2025 heeft een locatie bezoek plaatsgevonden van Replay speeltoestel t.b.v. vervangen waterspel. Het voornemen is om het huidige waterspel in 2025 nagenoeg volledig te vervang door: Waterspeelplaats De Luts. De begroote kosten voor het volledig vervangen inclusief montage betreft: € 37.500,-

Website

Voornemen is genomen om de website van de stichting van een nieuwe lay-out te voorzien. De kosten die hiermee gebaat zijn zullen circa € 500,- bedragen.

Onderhoud

Door Gas Service Roy Gulpen is in januari 2025 de cv-ketel vervangen. Bij het vervangen van de ketel heeft tevens een keuring en controle van co2-melders t.b.v. Kinderopvang Kiki plaatsgevonden. De totale kosten van vervangen inclusief veiligheidspakket bedroegen € 3.616,-

Samenvatting begroting

Buiten de eerder genoemde incidentele kosten zijn er door het bestuur geen afwijkende kosten voorzien.

Ten aanzien van de begroting voor komend boekjaar worden voorzien:

- Omzet abonnementen / entree / horeca: € 32.000,-

(Overeengekomen is om de prijs voor abonnementen en entree gelijk te houden aan het kalenderjaar 2024)

- Subsidie Gemeente Heerlen: € 25.000,-

- Omzet verhuur: € 10.000,-

Heerlen, 4 februari 2025

Naam bestuurders

Handtekening

B. Wilbrink-Bastiaans

A.C. van den Berg

E.H.M. Landerloo



Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024

Activa

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa		34.225	-
Vlottende activa			
Vorderingen		1.634	-
Liquide middelen		134.208	137.986
Totaal		170.067	137.986

Passiva

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	47.966		15.109	
		47.966		15.109
Voorzieningen		121.276		121.276
Kortlopende schulden		825		1.601
Totaal		170.067		137.986

Staat van baten en lasten over 2024

	2024	2024	2023
	€	€	€
Netto-omzet	-	32.624	36.468
Overige bedrijfsopbrengsten	-	28.725	29.474
Som der exploitatiebaten	-	61.349	65.942
Inkoopwaarde van de omzet	-	7.071	12.798
Afschrijvingen en waardeveranderingen	-	2.775	-
Overige bedrijfskosten	-	19.615	40.040
Som der exploitatielasten	-	29.461	52.838
Exploitatieresultaat	-	31.888	13.104
Financiële baten en lasten	-	968	715
Resultaat	-	32.856	13.819
Bij aanvang van het kalenderjaar 2024 is er geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het opstellen van een begroting.			
Resultaatbestemming			
Stichtingsvermogen	-	32.857	13.819
Bestemd resultaat	-	32.856	13.819

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrijtijdcentrum voor de Jeugd, statutair gevestigd te Heerlen, bestaan voornamelijk uit:

- het exploiteren van een speeltuin;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Vrijtijdcentrum voor de Jeugd is feitelijk gevestigd te Heerlen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41070617.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20 % wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven: hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan; en er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Overige voorzieningen

Voor uitgaven voor groot onderhoud en vervanging van speeltoestellen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor baten en lasten

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	34.225	-

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-
	-
Mutaties 2024	
Investerings	37.000
Afschrijvingen	-2.775
	34.225
Boekwaarde 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	37.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.775
	34.225
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	10,0

Vorderingen

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	-843	-
Overige vorderingen	2.477	-
Totaal	1.634	-

Toelichting

De totale subsidie voor het kalenderjaar 2024 bedraagt: € 24.772,17 hiervan is 90% reeds uitbetaald: € 22.294,95
resteert nog te ontvangen in kalenderjaar 2025 na afrekening: € 2.477,22

Liquide middelen

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Banktegoeden	134.158	137.986
Kasmiddelen	50	-
Totaal	134.208	137.986

Eigen vermogen

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Stichtingsvermogen	47.966	15.109
Stichtingsvermogen		2024
		€
Stand 1 januari		15.109
Aandeel in resultaat		32.857
		47.966
Stand 31 december		47.966

Voorzieningen

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Voorziening groot onderhoud	121.276	121.276

Voorziening groot onderhoud

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2024
	€
Stand 1 januari	121.276
Stand 31 december	121.276

De voorziening groot onderhoud is in het verleden gevormd voor vervanging en onderhoud van speeltoestellen. Deze voorziening is sinds het boekjaar 2022 niet meer gemuteerd.

Kortlopende schulden

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overige schulden	826	1.600
Overlopende passiva	-1	1
Totaal	825	1.601

Toelichting

Onder de overige schulden is opgenomen de subsidie die na definitieve vaststelling dient te worden doorbetaald aan Speeltuin Welten.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Verkoop horeca	16.656	17.521
Omzet contributies / abonnementen	15.968	18.947
	32.624	36.468
Overige bedrijfsopbrengsten	28.725	29.474
Som der bedrijfsopbrengsten	61.349	65.942
Inkoopwaarde van de omzet	7.071	12.798
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	54.278	53.144

Netto-omzet

Huurontvangsten betreft de verhuur aan Kinderopvang. De huurtermijn per december 2024 betreft € 850,15, welke gebaseerd is op jaarlijkse geïndexeerde huur plus opslag energielasten. Per januari 2025 bedraagt de huur € 843,24 per maand.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten is verantwoord:

- opbrengsten statiegeld
- ontvangen Oranje Fonds inzake NL doet

Afschrijvingen en waardeveranderingen

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	2.775	-

Overige bedrijfskosten

	2024	2023
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	5.177	7.073
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	813	668
Schoonmaak	702	1.031
Gas, water en elektra	3.288	3.778
Onroerende zaakbelasting	1.966	1.782
Overige huisvestingslasten	1.728	1.606
	8.497	8.865
Exploitatiekosten	2.800	21.955
Verkoopkosten	278	-
Kantoorkosten	662	94
Algemene kosten		
Overige assurantiepremies	1.120	1.065
Overige algemene lasten	1.081	988
	2.201	2.053
Totaal	19.615	40.040

Toelichting

In het boekjaar 2024 heeft een wijziging plaatsgevonden van boekhoudprogramma waardoor enkele posten op een andere wijze zijn gerubriceerd. Het resultaat wordt hierdoor niet beïnvloed.

Financiële baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	1.704	715
Rentelasten banken	-736	-
Financiële baten en lasten (saldo)	968	715

Overige toelichtingen

Bestuurders en commissarissen

Bezoldiging

	2024	2023
	€	€
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	75	-

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van de bestuurders betreft: € 25,- per bestuurslid verkregen in de vorm van een gezins-abonnement voor toegang tot de speeltuin.

Ondertekening

Heerlen, 4 februari 2025

Naam

Handtekening

B. Wilbrink-Bastiaans
A.C. van den Berg
L.M. Jaeqx-Curvers
E.H.M. Landerloo