

Balans per 31 december 2023**Activa****Passiva**

	2023		2023
	€		€
	X € 1.000		X € 1.000
Vaste activa	300	Reserves	677
Financiële activa	208		
Vlottende activa	642	Bestemmingsreserve	32
Liquide Middelen	679	Vorzieningen	21
		Kortlopende Schulden	1.099
	<u>1.829</u>		<u>1.829</u>

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen	looptijd huurovereenkomst	104 maanden
Inventaris		20-33%

Financiële vaste activa***Vooruitbetaald huurverplichting***

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en betreffen de langjarige vooruitontvangen huurverplichtingen van het hoofdkantoor.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerst 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 en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen Vermogen

Sociom kent een algemene reserve en bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve onder het eigen vermogen is een reserve waaraan het bestuur van Sociom zelf een bestemming heeft toegewezen.

Voorzieningen

Met aanwijsbare verplichtingen en risico's wordt rekening gehouden in de vorm van voorzieningen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Waar noodzakelijk worden de voorzieningen gevormd al gelang de looptijd. De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

In de Uitvoeringsovereenkomst met de gemeenten zijn geen specifieke afspraken over voorzieningen gemaakt. Toevoegingen aan en vrijvallende bedragen uit voorzieningen alsmede de presentatie van voorzieningen in de jaarrekening dient overeenkomstig Richtlijn RJK B10 plaats te vinden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.