

**Stichting Kwecoo Exploitatie
het bestuur
Kerkstraat 31a
6374 HH LANDGRAAF**

Jaarrekening 2023

**Stichting Kwecoo Exploitatie
het bestuur
Kerkstraat 31a
6374 HH LANDGRAAF**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Samenstellingsverklaring

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	6
1.5	Financiële positie	7
1.6	Kengetallen	8
1.7	Grafieken	10

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	14
2.3	Toelichting op de jaarrekening	15
2.4	Toelichting op de balans	19
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Stichting Kwecoo Exploitatie
het bestuur
Kerkstraat 31a
6374 HH LANDGRAAF

Referentie: J.G.M. Wiekken
Betreft: jaarrekening 2023

Meerssen, 3 april 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kwecoo Exploitatie.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 17 september 2001 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Kwecoo Exploitatie per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14071365.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Kwecoo Exploitatie wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Stichting Kwecoo Exploitatie bemiddelt bij handel, huur of verhuur van onroerend goed; verstrekt huisvesting aan mensen met meervoudig bepaalde communicatiebeperkingen die via de Stichting begeleiding bij het wonen ontvangen.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- J.N.A. Dirks, voorzitter
- J.N.A. Dirks, secretaris
- J.N.M. van Woezik, penningmeester
- M.G.E. Welle Donker - Grimbrère, Bestuurslid

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Inkoopwaarde van de omzet	150.227	0,0%	137.617	0,0%
Bruto-marge	-150.227	0,0%	-137.617	0,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	605.585	0,0%	591.599	0,0%
Bruto bedrijfsresultaat	455.358	0,0%	453.982	0,0%
Lonen en salarissen	78.160	0,0%	65.698	0,0%
Sociale lasten	11.410	0,0%	5.253	0,0%
Pensioenlasten	10.267	0,0%	966	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	91.467	0,0%	40.880	0,0%
Overige personeelskosten	14.383	0,0%	16.302	0,0%
Huisvestingskosten	222.071	0,0%	217.555	0,0%
Verkoopkosten	16.088	0,0%	26.725	0,0%
Autokosten	12.970	0,0%	16.496	0,0%
Kantoorkosten	58.536	0,0%	46.953	0,0%
Algemene kosten	72.413	0,0%	78.838	0,0%
Som der kosten	587.765	0,0%	515.666	0,0%
Bedrijfsresultaat	-132.407	0,0%	-61.684	0,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.293	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.183	0,0%	-2.705	0,0%
Som der financiële baten en lasten	1.110	0,0%	-2.705	0,0%
Resultaat	-131.297	0,0%	-64.389	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 66.908. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	13.986	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.293	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	1.919	
Verkoopkosten	10.637	
Autokosten	3.526	
Algemene kosten	6.425	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.522	
		40.308
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	12.610	
Lonen en salarissen	12.462	
Sociale lasten	6.157	
Pensioenlasten	9.301	
Afschrijvingen materiële vaste activa	50.587	
Huisvestingskosten	4.516	
Kantoorkosten	11.583	
		107.216
Daling resultaat		66.908

Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Inkoopwaarde van de omzet	150.227	137.617	114.114	110.693
Bruto-marge	-150.227	-137.617	-114.114	-110.693
Overige bedrijfsopbrengsten	605.585	591.599	579.555	603.079
Bruto bedrijfsresultaat	455.358	453.982	465.441	492.386
Lonen en salarissen	78.160	65.698	63.808	65.786
Sociale lasten	11.410	5.253	9.633	10.996
Pensioenlasten	10.267	966	4.181	4.512
Afschrijvingen materiële vaste activa	91.467	40.880	18.847	20.175
Overige personeelskosten	14.383	16.302	9.707	11.880
Huisvestingskosten	222.071	217.555	205.630	198.813
Verkoopkosten	16.088	26.725	10.680	2.854
Autokosten	12.970	16.496	14.025	16.259
Kantoorkosten	58.536	46.953	37.636	34.201
Algemene kosten	72.413	78.838	87.558	110.597
Som der kosten	587.765	515.666	461.705	476.073
Bedrijfsresultaat	-132.407	-61.684	3.736	16.313
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.293	-	146	67
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.183	-2.705	-2.090	-452
Som der financiële baten en lasten	1.110	-2.705	-1.944	-385
Resultaat	-131.297	-64.389	1.792	15.928

Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	477.379		428.135	
Liquide middelen	<u>716.712</u>		<u>894.152</u>	
Totaal vlottende activa		1.194.091		1.322.287
Af: kortlopende schulden		<u>62.631</u>		<u>38.539</u>
Werkkapitaal		1.131.460		1.283.748
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>219.609</u>		<u>187.156</u>	
		<u>219.609</u>		<u>187.156</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>1.351.069</u>		<u>1.470.904</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		1.335.858		1.461.252
Voorzieningen		<u>15.211</u>		<u>9.652</u>
		<u>1.351.069</u>		<u>1.470.904</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 152.288.

1.6 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022	2021	2020
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,94	0,97	0,97	0,97
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	17,16	30,32	31,17	33,58
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,06	0,03	0,03	0,03

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2023	2022	2021	2020
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	19,07	34,31	31,12	34,68
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	19,07	34,31	31,12	34,68
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	32	32	64	41

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2023	2022	2021	2020
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	9,37-	4,09-	0,24	1,04
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	9,83-	4,41-	0,12	1,05
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,52	5,61	4,27	1,00

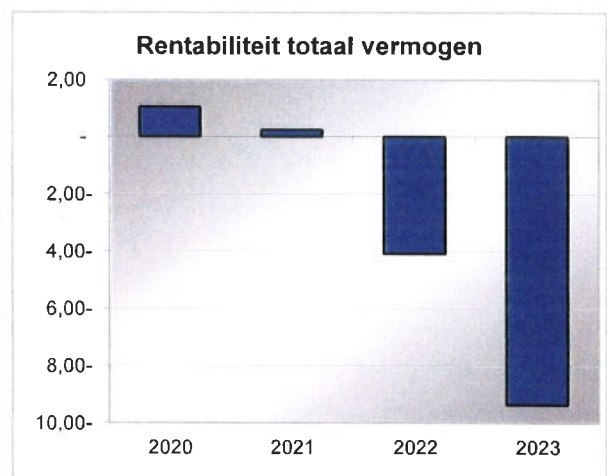
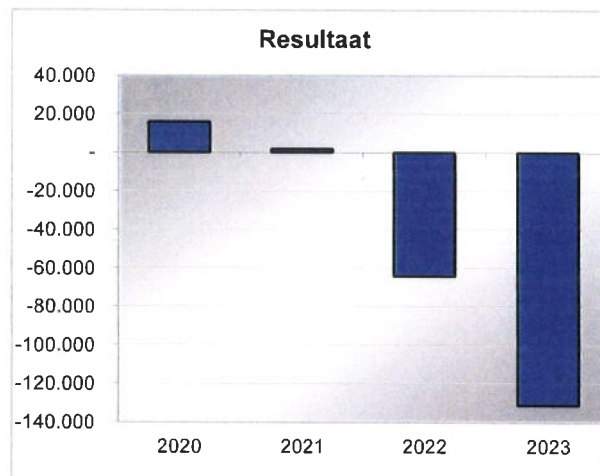
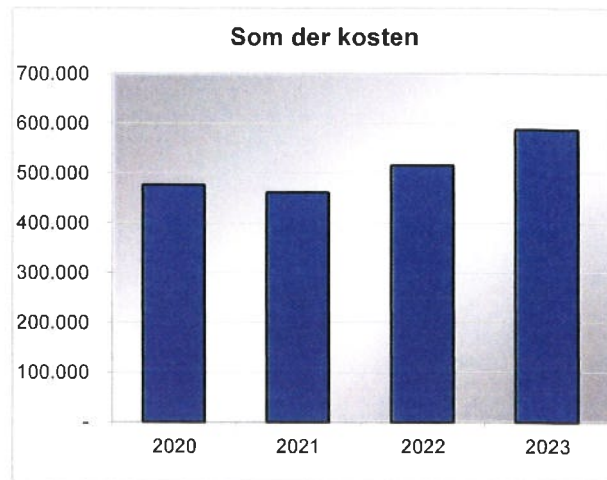
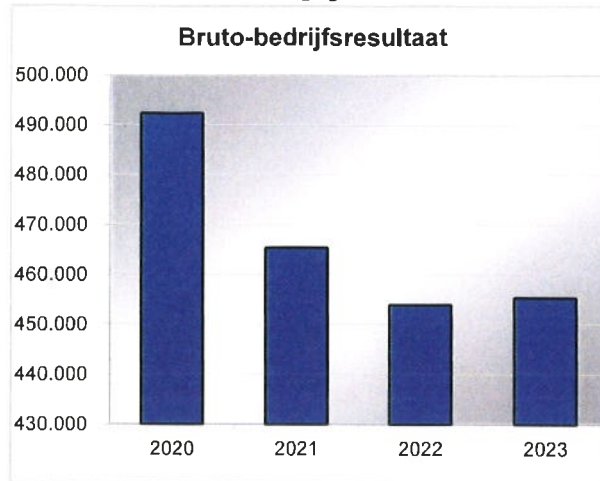
1.6 Kengetallen

Personeel

	2023	2022	2021	2020
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2023 = 100)</i>	122,59	94,68	93,73	100,00

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

2.1 Balans per 31 december 2023

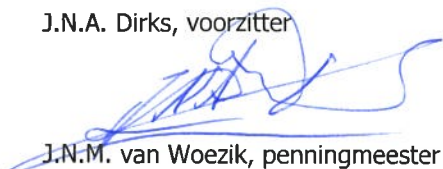
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	130.166		122.607	
Inventaris	27.564		54.952	
Vervoermiddelen	61.879		9.597	
		219.609		187.156
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	110.886		129.527	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		6.842	
Overige vorderingen	302.987		273.308	
Overlopende activa	63.506		18.458	
		477.379		428.135
<i>Liquide middelen</i>		716.712		894.152
Totaal activazijde		<u>1.413.700</u>		<u>1.509.443</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 april 2024

Landgraaf, 3 april 2024
Stichting Kwecoo Exploitatie

J.N.A. Dirks, voorzitter



J.N.M. van Woezik, penningmeester

J.N.A. Dirks, secretaris



M.G.E. Welle Donker - Grimbrère, Bestuurslid



Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>1.335.858</u>	1.335.858	<u>1.461.252</u>	1.461.252
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>15.211</u>	15.211	<u>9.652</u>	9.652
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	12.970		11.940	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.365		-	
Overige schulden	<u>41.296</u>	62.631	<u>26.599</u>	38.539
Totaal passivazijde		<u><u>1.413.700</u></u>		<u><u>1.509.443</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 april 2024

Landgraaf, 3 april 2024
Stichting Kwecoo Exploitatie

J.N.A. Dirks, voorzitter

J.N.M. van Woezik, penningmeester

J.N.A. Dirks, secretaris

M.G.E. Welle Donker - Grimbrère, Bestuurslid

Typ hier uw tekst

Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Inkoopwaarde van de omzet		150.227		137.617
Bruto-marge		<u>-150.227</u>		<u>-137.617</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		605.585		591.599
Bruto bedrijfsresultaat		<u>455.358</u>		<u>453.982</u>
Lonen en salarissen	78.160		65.698	
Sociale lasten	11.410		5.253	
Pensioenlasten	10.267		966	
Afschrijvingen materiële vaste activa	91.467		40.880	
Overige personeelskosten	14.383		16.302	
Huisvestingskosten	222.071		217.555	
Verkoopkosten	16.088		26.725	
Autokosten	12.970		16.496	
Kantoorkosten	58.536		46.953	
Algemene kosten	72.413		78.838	
Som der kosten		<u>587.765</u>		<u>515.666</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-132.407</u>		<u>-61.684</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.293		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.183</u>		<u>-2.705</u>	
Som der financiële baten en lasten		1.110		-2.705
Resultaat		<u><u>-131.297</u></u>		<u><u>-64.389</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 april 2024

Landgraaf, 3 april 2024
Stichting Kwecoo Exploitatie

J.N.A. Dirks, voorzitter

J.N.M. van Woezik, penningmeester

J.N.A. Dirks, secretaris

M.G.E. Welle Donker - Grimbrère, Bestuurslid

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kwecoo Exploitatie, statutair gevestigd te Landgraaf, bestaan voornamelijk uit:

Stichting Kwecoo Exploitatie bemiddeld bij handel, huur of verhuur van onroerend goed; verstrekt huisvesting aan mensen met meervoudig bepaalde communicatiebeperkingen die via de Stichting begeleiding bij het wonen ontvangen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Kerkstraat 31a te Landgraaf.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kwecoo Exploitatie, statutair gevestigd te Landgraaf is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14071365.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Kwecoo Exploitatie 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

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige 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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De leiding van de stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden 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.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	-	243.186	104.494	66.033
Cumulatieve afschrijvingen	-	-121.724	-50.304	-
Boekwaarde per 1 januari	-	121.462	54.190	66.033
Investerings	-	67.024	-	7.719
Desinvesteringen	-	-	-5.352	-
Afschrijvingen	-	-58.320	-21.274	-11.873
Mutaties 2023	-	8.704	-26.626	-4.154
Aanschafwaarde	-	310.210	99.142	73.752
Cumulatieve afschrijvingen	-	-180.044	-71.578	-11.873
Boekwaarde per 31 december	-	130.166	27.564	61.879

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren ZZP-ers	82.546	125.770
Debiteuren Kwecoo bewoners	28.340	3.757
	<u>110.886</u>	<u>129.527</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	-	4.828
Premies pensioen	-	2.014
	<u>-</u>	<u>6.842</u>

Loonheffing

Loonheffing	<u>-</u>	<u>4.828</u>
-------------	----------	--------------

Premies pensioen

Pensioenen	<u>-</u>	<u>2.014</u>
------------	----------	--------------

Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

2.4 Toelichting op de balans

Overige vorderingen

lening o/g en ontvangsten onderweg
nog te factureren omzet

272.401	273.308
30.586	-
<u>302.987</u>	<u>273.308</u>

Overlopende activa

vooruitbetaald/ nog te ontvangen bedragen

<u>63.506</u>	<u>18.458</u>
---------------	---------------

Liquide middelen

ING 658266551
SNS 852929609
SNS Meersparen 852929617
Regiobank NL75 RBRB 8810 7236 35
ING Spaarrekening
Kas

14.841	65.317
42.420	167.808
46	-
354.924	355.318
301.982	299.823
2.499	5.886
<u>716.712</u>	<u>894.152</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	1.461.252	1.525.641
Mutatie wettelijke reserve	-131.297	-64.389
Mutatie bij	5.903	-
Stand per 31 december	<u>1.335.858</u>	<u>1.461.252</u>

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening continuïteit	<u>15.211</u>	<u>9.652</u>
--------------------------	---------------	--------------

Voorziening continuïteit

Stand per 1 januari	9.652	9.652
Mutatie bij	5.559	-
Stand per 31 december	<u>15.211</u>	<u>9.652</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>12.970</u>	<u>11.940</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	5.714	-
Premies pensioen	2.651	-
	<u>8.365</u>	<u>-</u>

Loonheffing

Loonheffing	<u>5.714</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

Premies pensioen

Pensioenen	<u>2.651</u>	<u>-</u>
------------	--------------	----------

Overige schulden

Rekening courant schuld	575	1.934
Lening o/g	3.096	2.759
Waarborgsommen (ontvangen)	8.696	8.716
Nog te betalen bedragen	22.265	13.190
Vooruitontvangen bedragen	6.664	-
	<u>41.296</u>	<u>26.599</u>

Stichting Kwecoo Exploitatie te Landgraaf

2.4 Toelichting op de balans

Rekening courant schuld

Stand per 1 januari

Mutatie

Stand per 31 december

	1.934	1.934
	-1.359	-
	<u>575</u>	<u>1.934</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Inkoopwaarde van de omzet

Leefgeld	59.340	50.985
Kantinekosten	1.395	1.344
benodigdheden	2.601	1.727
benodigdheden triangels	504	29
Wereldoriëntatie verblijf	27.382	20.228
Externe deskundigheid	40.295	46.568
Benodigdheden activiteiten	8.710	6.736
voorziening continuïteit	10.000	10.000
	<u>150.227</u>	<u>137.617</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Huuropbrengsten	68.766	70.116
Bijdrage servicekosten	39.600	30.572
Bijdrage levensonderhoud	44.796	44.749
Activiteiten	15.430	16.720
Facilitair ZZP	405.206	420.313
Berekende servicekosten Triangels	8.000	7.125
Stagefonds	3.759	2.004
Wooninitiatief zorg	20.028	-
	<u>605.585</u>	<u>591.599</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	73.085	53.412
Vakantietoeslag	5.075	3.931
Bijzondere beloningen	-	8.355
	<u>78.160</u>	<u>65.698</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>11.410</u>	<u>5.253</u>
----------------	---------------	--------------

Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	<u>10.267</u>	<u>966</u>
--------------------------	---------------	------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Machines en installaties	58.320	22.124
Inventaris	21.274	18.756
Vervoermiddelen	11.873	-
	<u>91.467</u>	<u>40.880</u>

Overige personeelskosten

Reiskosten woon-werk	1.802	1.516
Onkostenvergoedingen	5.915	2.643
Reis- en verblijfkosten	2.166	3.344
Overige personeelskosten	4.500	8.799
	<u>14.383</u>	<u>16.302</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	138.553	134.697
servicekosten triangels	14.599	12.872
Gas, water en elektra	42.969	32.110
Verzekering onroerend goed	2.150	1.865
Vaste lasten onroerend goed	11.493	9.998
Bewakingskosten	8.894	22.273
Overige huisvestingskosten	3.413	3.740
	<u>222.071</u>	<u>217.555</u>

Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	2.139	5.272
Representatiekosten	13.949	15.027
Reis- en verblijfkosten	-	6.426
	<u>16.088</u>	<u>26.725</u>

Autokosten

Brandstoffen	1.757	4.866
Reparatie en onderhoud	3.016	1.609
wegenbelasting/verzekering	7.190	9.720
Overige autokosten	1.007	301
	<u>12.970</u>	<u>16.496</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	3.619	4.831
Portokosten	1.207	1.649
Telecommunicatie	26.299	18.019
Kosten automatisering	22.476	16.074
Kopieerkosten	2.905	3.893
Contributies en abonnementen	2.030	2.377
Vakliteratuur	-	110
	<u>58.536</u>	<u>46.953</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	17.222	28.550
Administratiekosten	47.586	47.111
Zakelijke verzekeringen	1.782	3.174
Overige algemene kosten	5.823	3
	<u>72.413</u>	<u>78.838</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate rekening courant banken

2.293

-

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie

1.183

2.705