

STICHTING KWECOO EXPLOITATIE

JAARREKENING

2024

Stichting Kwecoo Exploitatie
Kerkstraat 31-A
6374 HH Landgraaf



INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1. OPDRACHT	4
2. ALGEMEEN	5
3. RESULTAATVERGELIJKING	6
4. FINANCIELE POSITIE	7
5. ONDERTEKENING	9

JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024	11
5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2024	13
5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024	14
5.1.4.1 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA	15
5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING	18
5.1.4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT	20
5.1.4.4 GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	20
5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS	21
5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING	26
5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING	30



RAPPORT



Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2024 met betrekking tot Stichting Kwecoo Exploitatie.

1. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.464.729 en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € 66.633.

De jaarrekening 2024 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 2024 en de winst-en-verliesrekening 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij deze opdracht 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.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



2. ALGEMEEN

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 17 september 2001 werd Stichting Kwecoo Exploitatie per genoemde datum opgericht. Stichting Kwecoo Exploitatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 14071365 en is statutair gevestigd te Landgraaf.

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/secretaris
- M.G.E. WelleDonker - Grimbrère, Bestuurslid
- J.N.M. van Woezik, penningmeester



3. RESULTAATVERGELIJKING

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2024 € 66.633. (2023: -/- € 131.297).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2024 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2023.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2024			2023		
Inkoopwaarde van de omzet	€	135.738	17,6%	€	150.227	24,8%
Bruto-marge	€	-135.738		€	-150.227	
Overige bedrijfsopbrengsten	€	770.655	100,0%	€	605.585	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	€	634.916	82,4%	€	455.358	75,2%
Personeel Lonen & salarissen	€	90.519	11,7%	€	78.160	12,9%
Personeel Sociale lasten	€	14.165	1,8%	€	11.410	1,9%
Personeel Pensioen	€	8.168	1,1%	€	10.267	1,7%
Personeel Overig	€	42.289	5,5%	€	14.383	2,4%
Afschrijvingen mva	€	66.360	8,6%	€	91.467	15,1%
Huisvestingskosten	€	216.314	28,1%	€	222.071	36,7%
Verkoopkosten	€	746	0,1%	€	16.088	2,7%
Autokosten	€	20.187	2,6%	€	12.970	2,1%
Kantoorkosten	€	77.855	10,1%	€	58.536	9,7%
Algemene kosten	€	25.942	3,4%	€	72.413	12,0%
Totaal kosten	€	562.544	92,9%	€	587.765	97,1%
Bedrijfsresultaat	€	72.372	9,4%	€	-132.407	-21,9%
Financiële baten & lasten	€	4.261	-0,6%	€	1.110	-0,2%
Belastingen	€	10.000	1,3%	€	-	0,0%
Resultaat na belastingen	€	66.633	8,6%	€	-131.297	-21,7%



4. FINANCIËLE POSITIE

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2024 en per 31 december 2023:

	2024		2023	
Activa				
Immateriële vaste activa	€ -	0,0%	€ -	0,0%
Materiële activa	€ 146.736	10,0%	€ 219.609	15,5%
Financiële vaste activa	€ -	0,0%	€ -	0,0%
Vorderingen	€ 507.642	34,7%	€ 477.379	33,8%
Liquide middelen	€ 810.352	55,3%	€ 716.712	50,7%
	€ 1.464.729	100,0%	€ 1.413.700	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	€ 1.402.491	95,8%	€ 1.335.858	94,5%
Leningen	€ -	0,0%	€ -	0,0%
Voorzieningen	€ 18.383	1,3%	€ 15.211	1,1%
Langlopende schulden	€ -	0,0%	€ -	0,0%
Kortlopende schulden	€ 43.855	3,0%	€ 62.631	4,4%
	€ 1.464.729	100,0%	€ 1.413.700	100,0%



Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31-dec-24	31-dec-23	Vershil
Vorderingen en overlopende activa	€ 507.642	€ 477.379	€ 30.263
Liquide middelen	€ 810.352	€ 716.712	€ 93.640
	€ 1.317.994	€ 1.194.091	€ 123.903
Af: Kortlopende schulden	€ 43.855	€ 62.631	€ -18.776
Netto werkkapitaal	€ 1.274.138	€ 1.131.460	€ 142.678

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	31-dec-24	31-dec-23
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	22,53	17,16
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,96	0,94

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31-dec-24	31-dec-23
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden)/ kortlopende schuld	30,05	19,07
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen)/ kortlopende schulden	30,05	19,07



5. ONDERTEKENING

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

4Care Zorgadministratie

BEd. J.M.M. Lahou



5.1 JAARREKENING



5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	ref.	31-dec-24	31-dec-23
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	€ -	€ -
Materiële vaste activa	2	€ 146.736	€ 219.609
Financiële vaste activa	3	€ -	€ -
Totaal vaste activa		€ 146.736	€ 219.609
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	4	€ 507.642	€ 477.379
Liquide middelen	5	€ 810.352	€ 716.712
Totaal vlottende activa		€ 1.317.994	€ 1.194.091
Totaal activa		€ 1.464.729	€ 1.413.700



	ref.	31-dec-24	31-dec-23
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	6	€ 1.402.491	€ 1.335.858
Totaal eigen vermogen		€ 1.402.491	€ 1.335.858
Voorzieningen	7	€ 18.383	€ 15.211
Langlopende schulden (> 1 jaar)	8	€ -	€ -
Kortlopende schulden (=< 1 jaar)	9	€ 43.855	€ 62.631
Totaal passiva		€ 1.464.729	€ 1.413.700



5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2024

	ref.	2024	2023
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Inkoopwaarde van de omzet	10	€ 135.738	€ 150.227
Bruto-Marge		€ -135.738	€ -150.227
Overige bedrijfsopbrengsten	11	€ 770.655	€ 605.585
Bruto bedrijfsresultaat		€ 634.916	€ 455.358
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	€ 155.141	€ 114.220
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	€ 66.360	€ 91.467
Overige bedrijfskosten	14	€ 341.043	€ 382.078
Som der bedrijfslasten		€ 562.544	€ 587.765
BEDRIJFSRESULTAAT		€ 72.372	€ -132.407
Financiële baten en lasten	15	€ 4.261	€ 1.110
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		€ 76.633	€ -131.297
Belastingen	16	€ 10.000	€ -
RESULTAAT NA BELASTINGEN		€ 66.633	€ -131.297
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2024	2023
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		€ 66.633	€ -131.297
		€ 66.633	€ -131.297



5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	<u>ref.</u>	<u>2024</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		€ 72.372
Aanpassingen voor:		
afschrijvingen en overige waardeveranderingen	13	€ 66.360
mutaties voorzieningen	7	€ -6.828
		€ 59.532
Veranderingen in werkkapitaal:		
vorderingen	4	€ -30.263
kortlopende schulden (excl. Schulden aan banken)	9	€ -18.776
		€ -49.038
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		€ 82.866
Betaalde / ontvangen interest	15	€ 4.261
		€ 4.261
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		€ 87.127
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	2	€ 6.513
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		€ 6.513
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Privé stortingen/onttrekkingen		€ -
Aflossing langlopende schulden	8	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		€ -
Mutatie geldmiddelen		€ 93.640
Stand geldmiddelen per 1 januari		€ 716.712
Stand geldmiddelen per 31 december		€ 810.352
Mutatie geldmiddelen		€ 93.640



5.1.4.1 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Kwecoo Exploitatie.



Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa is niet aan de orde in de periode tot en met 2024 bij Stichting Kwecoo Exploitatie.

Materiële vaste activa

De vervoersmiddelen en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

Het volgende afschrijvingspercentage wordt hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Vervoermiddelen : 20 %.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.



Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa is niet aan de orde in de periode tot en met 2024 bij Stichting Kwecoo Exploitatie.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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 de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.



5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

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.

Personele kosten

Stichting Kwecoo Exploitatie 2 medewerkers in dienst voor in totaal 1,5FTE.

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.



Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreft van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

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.



5.1.4.3 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.4 GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

N.v.t.



2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
Aanschafwaarde	€ -	€ 310.210	€ 99.142	€ 73.752
Cumulatieve afschrijvingen	€ -	€ -180.044	€ -71.578	€ -11.873
Boekwaarde per 1 januari	€ -	€ 130.166	€ 27.564	€ 61.879
Investeringen	€ -	€ -	€ 49.725	€ -
Desinvesteringen	€ -	€ -56.239	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -	€ -27.826	€ -25.749	€ -12.785
Mutaties 2024	€ -	€ -84.065	€ 23.976	€ -12.785
Aanschafwaarde	€ -	€ 253.971	€ 148.867	€ 73.752
Cumulatieve afschrijvingen	€ -	€ -207.870	€ -97.327	€ -24.658
Boekwaarde per 31 december	€ -	€ 46.101	€ 51.540	€ 49.094



3. Financiële vaste activa

N.v.t.



4. Vorderingen en overlopende activa

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Vorderingen op debiteuren	€ 181.589	€ 110.887
<i>Overige vorderingen:</i>		
Lening o/g en ontvangsten onderweg	€ 272.401	€ 272.401
nog te factureren omzet	€ -	€ 30.586
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 53.652	€ 63.506
Totaal debiteuren en overige vorderingen	€ 507.642	€ 477.379

5. Liquide middelen

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Bankrekeningen	€ 809.937	€ 714.213
Kassen	€ 415	€ 2.499
Kruisposten	€ -	€ -
Totaal liquide middelen	€ 810.352	€ 716.712

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Algemene en overige reserves	€ 1.402.491	€ 1.335.858
Totaal eigen vermogen	€ 1.402.491	€ 1.335.858

7. Voorzieningen

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Mutaties voorziening continuïteit	€ -6.828	
Dotatie voorziening continuïteit	€ 10.000	€ 15.211
Totaal voorzieningen	€ 18.383	€ 15.211

8. Langlopende schulden (> 1 jaar)

N.v.t.

9. Kortlopende schulden (≤ 1 jaar)

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan crediteuren	€ 15.188	€ 12.970
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	€ 6.768	€ 5.714
Premies pensioen	€ 1.822	€ 2.651
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Rekening courant schuld	€ -39.717	€ 575
Vakantiegeld medewerkers	€ 3.000	€ 3.096
Waarborgsommen (ontvangen)	€ 9.216	€ 8.696
Nog te betalen bedragen	€ 40.923	€ 22.265
Vooruitontvangen bedragen	€ 6.655	€ 6.664
Totaal kortlopende schulden	€ 43.855	€ 62.631

Voorziening rekening courant schuld

Rekening-courant Stg. Kwecoo	€ -32.687	€ 575
Rekening-Courant Triangels	€ -6.764	€ -
Rekening-Courant Heemswonen	€ -266	€ -



5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Inkoopwaarde van de omzet

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Leefgeld	€ 57.864	€ 59.340
Kantinekosten	€ 2.605	€ 1.395
Benodigdheden activiteiten	€ 17.904	€ 11.815
Wereldoriëntatie	€ 26.839	€ 27.382
Externe deskundigheid	€ 20.527	€ 40.295
Voorziening continuïteit	€ 10.000	€ 10.000
Bruto-Marge	€ 135.738	€ 150.227

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Huuropbrengsten	€ 85.312	€ 68.766
Bijdrage servicekosten	€ 59.239	€ 39.600
Bijdrage levensonderhoud	€ 64.389	€ 44.796
Activiteiten	€ 25.497	€ 15.430
Facilitair ZZP	€ 429.885	€ 405.206
Bijdrage servicekosten Triangels	€ 8.000	€ 8.000
Stagefonds	€ 4.046	€ 3.759
Wooninitiatief Zorg	€ 91.817	€ 20.028
Giften	€ 2.470	€ -
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 770.655	€ 605.585
Inkoopwaarde van de omzet	€ -135.738	€ -150.227
Bruto bedrijfsresultaat	€ 634.916	€ 455.358

12. Personeelskosten

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Brutolonen en salarissen	€ 90.519	€ 73.085
Vakantoeslag	€ -	€ 5.075
Sociale lasten	€ 14.165	€ 11.410
Pensioen	€ 8.168	€ 10.267
Overige personeelskosten	€ 41.789	€ 14.383
Werkkostenregeling	€ 500	€ -
	€ 155.141	€ 114.220

vakantietoeslag is m.i.v. 2024 opgenomen in het saldo brutolonen en salarissen

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Afschrijvingen:		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	€ -	€ -
Machines en installaties	€ 27.826	€ 58.320
Inventaris	€ 25.749	€ 21.274
Vervoermiddelen	€ 12.785	€ 11.873
Totaal afschrijvingskosten	€ 66.360	€ 91.467

14. Overige bedrijfskosten

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	€ 143.330	€ 138.553
Servicekosten Triangels	€ 15.355	€ 14.599
Gas, water en elektra	€ 23.962	€ 42.969
Verzekering onroerend goed	€ -	€ 2.150
Vaste lasten onroerend goed	€ 14.459	€ 11.493
Bewakingskosten	€ -	€ 8.894
Overige huisvestingskosten	€ 19.207	€ 3.413
	€ 216.314	€ 222.071

Vanwege verandering van administratiekantoor per 2024 kan het voorkomen dat kosten iets anders gerubriceerd zijn ten opzichte van 2023.



	31-dec-24	31-dec-23
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	€ -	€ 2.139
Representatiekosten	€ 746	€ 13.949
	€ 746	€ 16.088
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	€ 2.178	€ 1.757
Reparatie en onderhoud	€ 7.037	€ 3.016
Wegenbelasting, verzekering	€ 10.536	€ 7.190
Overige autokosten	€ 435	€ 1.007
	€ 20.187	€ 12.970
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	€ 2.111	€ 3.619
Porti	€ 1.514	€ 1.207
Telecommunicatie	€ 7.843	€ 26.299
Kopieerkosten	€ 3.781	€ 2.905
Contributies en abonnementen	€ -	€ 2.030
Automatisering, ICT	€ 62.607	€ 22.476
	€ 77.855	€ 58.536
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten-, advieskosten	€ 4.129	€ 17.222
Administratiekosten	€ 20.289	€ 47.586
Zakelijke verzekeringen	€ 1.523	€ 1.782
Overige algemene kosten	€ -	€ 5.823
	€ 25.942	€ 72.413
Totaal overige bedrijfskosten	€ 341.043	€ 382.078

15. Financiële baten en lasten

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Rentebaten	€ 5.126	€ 2.293
Bankkosten en overige financiële lasten	€ -865	€ -1.183
Totaal financiële baten en lasten	€ 4.261	€ 1.110



16. Belastingen

	31-dec-24	31-dec-23
De specificatie is als volgt:		
Vennootschapsbelasting	€ 10.000	€ -

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2024 resp.2023 zijn als volgt:	31-dec-24	31-dec-23
1. Controle van de jaarrekening	€ -	€ 700
2. Overige controlewerkzaamheden	€ -	€ -
3. Fiscale advisering	€ -	€ 313
4. Niet controlediensten	€ -	€ 1.252
	<u>€ -</u>	<u>€ 2.265</u>

17. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.



5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Kwecoo Exploitatie heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in het bestuurlijk overleg d.d. maandag 30 juni 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Landgraaf, 30 juni 2025

A blue ink signature of Jos Dirks, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Jos Dirks
Voorzitter

A brown ink signature of Hans van Woezik, featuring a series of sharp, intersecting lines.

Hans van Woezik
Penningmeester