

Stichting Dienstverlening Cuijk
gevestigd te Cuijk

Rapport inzake de
Jaarrekening 2024

**Slooten van
den Bogaart**
accountants & adviseurs

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Meerjarenoverzicht	7
Fiscale positie	8

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	11
Winst-en-verliesrekening over 2024	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22

Accountantsrapport

Stichting Dienstverlening Cuijk
Ter attentie van Bestuur
Deken van den Ackerhof 14
5431 DP Cuijk

Cuijk, 19 november 2025

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Dienstverlening Cuijk te Cuijk 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 over 2024 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 door de entiteit gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in de toelichting van de jaarrekening. 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 Dienstverlening Cuijk.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat Stichting Dienstverlening Cuijk een netto verlies van € 232.745 over 2024 heeft geleden en dat per 31 december 2024 de kortlopende schulden van Stichting Dienstverlening Cuijk de totale activa overstegen met € 436.197. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van Stichting Dienstverlening Cuijk.

Algemeen

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 6 januari 2015 verleden door notaris Mr. J.A. van Burik te Cuijk is opgericht de stichting Stichting Dienstverlening Cuijk. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Dienstverlening Cuijk. Op 12 juni 2019 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dienstverlening Cuijk, gevestigd te Cuijk bestaan voornamelijk uit: Het aanbieden en verzorgen van dagbesteding, woonruimte en verlenen van zorg ten behoeve van mensen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking. De dagbesteding kan bestaan o.a. uit het draaien van een lunchroom, bakkerij en wasserij.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2024		2023	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Netto-omzet	4.834	100,0	4.251	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-249	-5,2	-264	-6,2
Brutowinst	4.585	94,8	3.987	93,8
Overige bedrijfsopbrengsten	3	0,1	2	-
Brutomarge	4.588	94,9	3.989	93,8
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	3.537	73,2	2.752	64,7
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7	0,1	7	0,2
Afschrijvingen materiële vaste activa	109	2,3	123	2,9
Huisvestingskosten	711	14,7	626	14,7
Exploitatie- en machinekosten	47	1,0	26	0,6
Verkoopkosten	10	0,2	11	0,3
Autokosten	36	0,7	76	1,8
Kantoorkosten	39	0,8	35	0,8
Algemene kosten	304	6,3	271	6,4
Totaal van som der kosten	4.800	99,3	3.927	92,4
Totaal van bedrijfsresultaat	-212	-4,4	62	1,4
Financiële baten en lasten	-21	-0,4	-28	-0,7
Totaal van resultaat	-233	-4,8	34	0,7

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2024 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Activa				
Immateriële vaste activa	51	8,9	58	9,3
Materiële vaste activa	245	42,6	327	52,5
Vorraden	7	1,2	9	1,4
Vorderingen	256	44,5	223	35,8
Liquide middelen	16	2,8	6	1,0
	<u>575</u>	<u>100,0</u>	<u>623</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	-943	-164,0	-711	-114,1
Langlopende schulden	507	88,2	563	90,4
Kortlopende schulden	1.011	175,8	771	123,7
	<u>575</u>	<u>100,0</u>	<u>623</u>	<u>100,0</u>

Meerjarenoverzicht

x 1.000

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa	51	58	65	-
Materiële vaste activa	245	327	396	423
Financiële vaste activa	-	-	-	21

Vlottende activa

Vorraden	7	9	7	28
Vorderingen	256	223	241	146
Liquide middelen	16	6	4	35
Totaal activa	<u>575</u>	<u>623</u>	<u>713</u>	<u>653</u>

Passiva

Stichtingsvermogen	-943	-711	-745	-755
Langlopende schulden	507	563	746	812
Kortlopende schulden	1.011	771	712	596
Totaal passiva	<u>575</u>	<u>623</u>	<u>713</u>	<u>653</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€	€

Netto-omzet	4.834	4.251	4.258	3.615
Brutomarge	4.588	3.989	3.705	3.084
Totaal van bedrijfsresultaat	-212	62	22	-169
Totaal van netto resultaat	-233	34	10	-193
Stichtingsvermogen	-943	-711	-745	-755

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	2024
	€
Totaal van resultaat	-232.745
Niet aftrekbare bedragen	130

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	Basisbedrag	%	
Relatiegeschenken	531	20,00	106
Representatiekosten	4.746	20,00	949
Reis- en verblijfkosten	132	20,00	26
Kantinekosten	72	20,00	14
			<u>1.095</u>
			-231.520

Investeringsregelingen

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-8.778
Desinvesteringsbijtelling	<u>2.800</u>
	-5.978
Belastbaar bedrag	<u><u>-237.498</u></u>

	Compensa- bele aanspraak per 1 januari 2024	Verrekend in 2024	Compensa- bele aanspraak per 31 december 2024
	€	€	€
Te verrekenen verliezen			
2015	41.876	-	41.876
2019	86.431	-	86.431
2020	395.454	-	395.454
2021	205.416	-	205.416
verliessaldo dit boekjaar	<u>237.498</u>	-	<u>237.498</u>
Totaal	<u><u>966.675</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>966.675</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groeten,

Slooten van den Bogaart
Accountants & Adviseurs B.V.



H.A. van den Bogaart AA

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Activa		
<i>Vaste activa</i>		
<u>Immateriële vaste activa</u>	50.750	57.750
<u>Materiële vaste activa</u>		
Huurders investeringen	99.545	123.639
Inventaris	130.316	172.871
Vervoermiddelen	15.388	30.356
	245.249	326.866
<i>VLottende activa</i>		
<u>Voorraden</u>	6.605	8.684
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	33.926	52.014
Omzetbelasting	151	-
Overige vorderingen	221.885	171.246
	255.962	223.260
<u>Liquide middelen</u>	16.392	5.825
	574.958	622.385

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Passiva				
<u>Stichtingsvermogen</u>		-943.485		-710.741
<u>Langlopende schulden</u>				
Belastingen corona uitstel	437.288		563.076	
Overige schulden	70.000		-	
		507.288		563.076
<u>Kortlopende schulden</u>				
Schulden aan banken	4.971		18.231	
Aflossingsverplichtingen	127.116		172.670	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	200.778		95.574	
Omzetbelasting	-		5.395	
Loonheffing	192.765		100.570	
Premies sociale verzekeringen	61.863		46.272	
Overige schulden en overlopende passiva	423.662		331.338	
		1.011.155		770.050
		574.958		622.385

Winst-en-verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet	4.833.523		4.250.630	
Inkoopwaarde van de omzet	-249.023		-264.099	
Brutowinst	4.584.500		3.986.531	
Overige bedrijfsopbrengsten	3.201		2.038	
Brutomarge		4.587.701		3.988.569
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	3.537.394		2.751.719	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	7.000		7.000	
Afschrijvingen materiële vaste activa	109.154		123.032	
Huisvestingskosten	710.911		626.053	
Exploitatie- en machinekosten	47.319		26.428	
Verkoopkosten	10.164		10.647	
Autokosten	36.028		76.356	
Kantoorkosten	38.565		34.720	
Algemene kosten	302.444		270.855	
Totaal van som der kosten		4.798.979		3.926.810
Totaal van bedrijfsresultaat		-211.278		61.759
Rentelasten en soortgelijke kosten		-21.467		-27.649
Totaal van resultaat		-232.745		34.110

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dienstverlening Cuijk is feitelijk gevestigd op Deken van den Ackerhof 14, 5431 DP te Cuijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62392743.

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Dienstverlening Cuijk bedraagt per 31 december 2024 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Dienstverlening Cuijk. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Er is een betalingsregeling met de Belastingdienst getroffen om de belastingschuld in 84 termijnen te voldoen. De cashflow heeft een positieve ontwikkeling en op grond hiervan is er geen materiële onzekerheid over de continuïteit.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dienstverlening Cuijk 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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Inkomstenbelasting. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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

Operationele leases

De onderneming heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

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.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

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 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.

Langlopende schulden

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

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

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoopkosten

Onder verkoopkosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde goederen zijn toe te rekenen.

Lonen

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

Pensioenlasten

Stichting Dienstverlening Cuijk heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

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

Bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Immateriële vaste activa		
Overige	50.750	57.750

De overige immateriële vaste activa heeft betrekking op de overname van:

- de zorgcontracten van 4 van de 6 cliënten waaraan woonzorg wordt verleend
- de overeenkomsten terzake 38 dagdelen dagbesteding

De levering heeft op 1 april 2022 plaatsgevonden. De koopprijs voor de contracten bedraagt € 70.000,- en zal in 10 jaar worden afgeschreven.

Materiële vaste activa

	Huurders investerings- €	Inventaris €	Vervoermid- delen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	240.635	442.734	64.863	748.232
Cumulatieve afschrijvingen	-116.996	-269.863	-34.507	-421.366
Boekwaarde per 1 januari 2024	123.639	172.871	30.356	326.866
Mutaties				
Investerings	-	31.350	-	31.350
Afschrijvingen	-24.094	-68.070	-12.112	-104.276
Desinvesteringen	-	-15.912	-13.094	-29.006
Afschrijvingen op desinvestering- en	-	10.077	10.238	20.315
Saldo mutaties	-24.094	-42.555	-14.968	-81.617
Stand per 31 december 2024				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	240.635	458.172	51.768	750.575
Cumulatieve afschrijvingen	-141.090	-327.856	-36.380	-505.326
Boekwaarde per 31 december 2024	99.545	130.316	15.388	245.249

Vorderingen

Overige vorderingen

Nog te ontvangen huren, service, energie en diensten
Overige vordering op SVB
Vooruitbetaalde kosten

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€
137.896	116.923
50.757	50.273
<u>33.232</u>	<u>4.050</u>
<u>221.885</u>	<u>171.246</u>

Liquide middelen

Rabobank
Kas

12.685	-
<u>3.707</u>	<u>5.825</u>
<u>16.392</u>	<u>5.825</u>

Passiva

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2024	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Belastingen corona uitstel	564.404	127.116	437.288	-
Overige schulden	70.000	-	70.000	-
Totaal	<u>634.404</u>	<u>127.116</u>	<u>507.288</u>	<u>-</u>

Belastingen corona uitstel

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Loonheffing	<u>437.288</u>	<u>563.076</u>

Onder de langlopende schulden is de totale verplichting inzake de loonheffing met betrekking tot de periode > 1 tot 5 jaar opgenomen. Per 1 oktober 2022 vindt de eerste aflossing plaats van de betalingsregeling van in totaal 84 annuïtaire termijnen, tot 1 oktober 2029. Onder de kortlopende schulden is de belastingschuld < 1 jaar.

Overige schulden

Ontvangen voorschot SZZ	<u>70.000</u>	<u>-</u>
-------------------------	---------------	----------

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Overlopende kruisposten	4.971	7.320
Rabobank	-	10.911
	<u>4.971</u>	<u>18.231</u>
Aflossingsverplichtingen		
Kortlopend deel Belastingdienst	127.116	156.495
Kortlopend deel lening J&S en ZHV	-	9.656
Kortlopend deel Rabobank 363	-	6.519
	<u>127.116</u>	<u>172.670</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiedagen en vakantiegeld	360.294	255.660
Vooruitontvangen huur	27.325	18.844
Nettolonen	21.844	23.781
Diverse nog te betalen kosten	10.538	14.115
Footje uitje cliënten	1.993	-
Accountantskosten	1.668	1.668
Tegemoetkoming loonheffing zorgbonus	-	17.270
	<u>423.662</u>	<u>331.338</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Financiering Rabobank:

Gevestigd pandrecht als 1e op:

- alle huidige en toekomstige inventaris van Stichting Dienstverlening Cuijk;
- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van Stichting Dienstverlening Cuijk, met alle aan deze recht/vorderingen verbonden rechten en zekerheden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten;
- alle huidige en toekomstige voorraden van Stichting Dienstverlening Cuijk

Leaseverplichtingen:

Het gefinancierde object dient als zekerheid voor de betreffende leaseverplichting. Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Door de Stichting zijn operational leaseverplichtingen aangegaan, waarvan de verplichtingen € 9.000,- op jaarbasis bedragen.

Huur:

Door de Stichting zijn meerjarige huurverplichtingen aangegaan, waarvan de verplichtingen € 427.000 op jaarbasis bedragen.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2024 €	2023 €
Netto-omzet		
Omzet PGB	3.207.458	2.869.817
Omzet Lunchroom	605.667	560.394
Omzet Huur	467.209	281.785
Omzet Tuinwinkel	302.036	269.099
Omzet Wasserij	97.691	79.664
Omzet WMO	65.028	87.559
Omzet diverse/ doorbelastingen	53.518	75.808
Omzet Bakkerij	17.761	15.225
Omzet Cadeauwinkel	17.155	11.279
	<u>4.833.523</u>	<u>4.250.630</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkopen Lunchroom	196.469	215.615
Inkopen Bakkerij	35.011	32.401
Inkopen Wasserij	14.840	9.420
Reiskosten en vrijetijdsbesteding	2.132	-
Inkopen Cadeauwinkel	571	6.663
	<u>249.023</u>	<u>264.099</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen bonus	3.201	1.489
Overige giften	-	549
	<u>3.201</u>	<u>2.038</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	2.544.044	2.104.215
Ingehuurd personeel	186.954	30.630
Reservering vakantiedagen/ geld	42.008	15.057
Eindejaarsuitkering	10.872	18.891
Reservering eindejaarsuitkering	5.080	-
Ontvangen ziekengeld	-24.411	-20.833
	<u>2.764.547</u>	<u>2.147.960</u>
Ontvangen subsidies	-11.330	-21.259
	<u>2.753.217</u>	<u>2.126.701</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	432.177	353.728
Pensioenlasten	184.555	144.253
	<u>616.732</u>	<u>497.981</u>

2024	2023
€	€

Overige personeelsbeloningen

Reservering verlof / PLB en Jus	62.687	48.225
Reiskosten	40.178	26.068
Kosten Arbozorg	23.418	7.516
Vrijwilligersvergoeding	14.560	11.932
Overige personeelskosten (WKR)	9.151	7.291
Studie- en opleidingskosten	7.542	20.078
RvT vergoeding	7.200	5.850
Werkkleding	1.958	77
Wervingskosten	751	-
	<u>167.445</u>	<u>127.037</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten overige	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten machines	68.070	74.780
Huurders investeringen	24.094	24.019
Vervoermiddelen	<u>12.112</u>	<u>16.202</u>
	104.276	115.001
Boekverlies verkoop activa	<u>4.878</u>	<u>8.031</u>
	<u>109.154</u>	<u>123.032</u>

Huisvestingskosten

Huur	496.965	427.045
Gas, water en elektra	132.744	122.531
Schoonmaakkosten	48.121	42.617
Overige huisvestingskosten	15.011	11.563
Onderhoud gebouwen	12.288	17.219
Belastingen en zakelijke lasten	<u>5.782</u>	<u>5.078</u>
	<u>710.911</u>	<u>626.053</u>

Exploitatie- en machinekosten

Kleine aanschaffingen	30.509	17.708
Reparatie en onderhoud	16.810	8.258
Dotatie voorziening groot onderhoud machines	-	397
Brandstoffen werktuigen	<u>-</u>	<u>65</u>
	<u>47.319</u>	<u>26.428</u>

	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Verkoopkosten		
Representatiekosten	4.746	7.539
Drukwerk en folders	4.242	1.056
Relatiegeschenken	531	197
Advertentiekosten	445	995
Verleende kortingen	<u>200</u>	<u>860</u>
	<u>10.164</u>	<u>10.647</u>
Autokosten		
Reparatie en onderhoud auto's	16.555	40.704
Brandstofkosten auto's	12.999	16.821
Assurantiepremie auto's	5.190	15.663
Huur auto's	1.184	2.828
Overige autokosten	100	225
Kilometervergoeding	<u>-</u>	<u>115</u>
	<u>36.028</u>	<u>76.356</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	28.024	21.422
Telefoonkosten	8.543	9.424
Kantoorbenodigdheden	1.786	2.743
Porti	203	179
Overige kantoorkosten	<u>9</u>	<u>952</u>
	<u>38.565</u>	<u>34.720</u>
Algemene kosten		
Kosten voeding en verzorging	92.497	100.279
Advieskosten	64.078	10.004
Kosten dagbesteding	35.979	40.500
Algemene verzekeringen	22.563	20.025
Accountantskosten	21.378	29.669
Contributie en abonnementen	16.441	14.104
Reiskosten	11.149	15.159
Kosten vrijetijdsbesteding	4.747	10.211
Overige algemene kosten	767	654
Niet aftrekbare geldboetes	130	-
Kosten medische hulpmiddelen	90	231
Advocaatkosten	<u>-</u>	<u>3.300</u>
	<u>269.819</u>	<u>244.136</u>
Doorberekende algemene kosten	<u>32.625</u>	<u>26.719</u>
	<u>302.444</u>	<u>270.855</u>

<u>2024</u>	<u>2023</u>
€	€

Overige rentelasten

Diverse rente lasten
Financieringsrente

21.467	27.446
-	203
<u>21.467</u>	<u>27.649</u>

Cuijk,
Stichting Dienstverlening Cuijk



Bestuurder
E.O. Tonn