

2. JAARREKENING

Stichting Quelccaya 26-03-2024 t/m 31-12-2024

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatverdeling)

	<u>26-03-2024 t/m 31-12-2024</u>	
	€	€
ACTIVA		
Vaste Activa		
Liquide middelen		22.459
Totaal activa		<u><u>22.459</u></u>
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Algemene reserve		21.068
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	1.392	
		1.392
Totaal passiva		<u><u>22.459</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

26-03-2024 t/m 31-12-2024

€

Baten

Meerjaren subsidies	18.500
Overige subsidies en bijdragen	15.387
	<hr/>
	33.887

Lasten

Overheadkosten	1.978
Activiteitenlasten materieel	10.842
	<hr/>
Totaal van som der kosten	12.820

Totaal van netto resultaat	21.068
-----------------------------------	---------------

Resultaatbestemming	21.068
----------------------------	---------------

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Quelccaya is feitelijk en statutair gevestigd op Sanderijnstraat 46 1, 1055 BV te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 93437439.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon De activiteiten van Stichting Quelccaya bestaan voornamelijk uit: het ondersteunen, initiëren en ontwikkelen van artistieke projecten en culturele activiteiten, in Nederland en daarbuiten, met een nadruk op het bevorderen van alternatieven voor post-extractieve, de koloniale en ecologische samenlevingen.

Het boekjaar loopt vanaf 26 maart 2024 tot en met 31 december 2024.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. 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.

GRONDSLAGEN

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Algemene reserve is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Overige reserves

Het bedrag van de overige reserves is vrij besteedbaar.

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.

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de baten geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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 materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

6 Liquide middelen

Triodosbank	22.459
	<u>22.459</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

26-03-2024 t/m 31-12-2024

7 Algemene reserve

Stand per 1 januari	0
Uit resultaatverdeling	21.068
	<u>21.068</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

26-03-2024 t/m 31-12-2024

9 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen administratiekosten	500
Nog te betalen overig	892
	<u>1.392</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>26-03-2024 t/m 31-12-2024</u>
	€
Baten	
Subsidies	18.500
Donaties	15.387
	<u>33.887</u>
Overheadkosten	
Accountants- en administratiekosten	500
Bankkosten	20
Notariskosten	892
Overige overheadkosten	567
	<u>1.978</u>
Activiteitenlasten projecten	
Projecten fee	10.842
	<u>10.842</u>
	<u>10.842</u>