



**Stichting Ark  
Slotermeerlaan 1  
1064 GX AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2022**

**Stichting Ark  
Slotermeerlaan 1  
1064 GX AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2022**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	6
1.4 Begrotingsoverzicht	10
1.5 Financiële positie	11
1.6 Kengetallen	12
1.7 Grafieken	14
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2022	16
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	18
2.3 Toelichting op de jaarrekening	19
2.4 Toelichting op de balans	23
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	27
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Wettelijke vrijstelling	30
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	30
3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021	30
<b>4. Bijlagen</b>	
4.1 Staat van de vaste activa	32

## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**



ADMINISTRATIES EN BELASTINGADVIES  
**PRONK & ALLEMAN BV**

**Pronk & Alleman BV**

Zuideinde 70<sup>A</sup>  
1121 CM Landsmeer  
020 487 74 70

info@pronkalleman.nl  
[www.pronkalleman.nl](http://www.pronkalleman.nl)

Stichting Ark  
Slotermeerlaan 1  
1064 GX AMSTERDAM

Referentie:  
Betreft: jaarrekening 2022

Landsmeer , 31 mei 2023

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stichting Ark te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit 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.

IBAN: NL 03 INGB 0683 2176 23 ● Becon nr. 445605 ● KvK Amsterdam: 556.01.960 ● BTWnr.: NL 851.782.036.B01

Lid van het Register Belastingadviseurs en de Nederlandse Orde van Administratie- Belastingdeskundigen.

Op al onze diensten zijn de NOAB leveringsvoorwaarden van toepassing, welke zijn gedeponneerd ter griffie van de arrondissementbank te 's-Hertogenbosch als "NOAB voorwaarden".



Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Pronk & Alleman

S. Alleman RBc

## **1.2 Algemeen**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 12 april 2011 werd de stichting Stichting Ark per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52603776.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Ark wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het bieden ontwikkelingsgerichte ondersteuning en interventie aan kinderen met een ontwikkelingsachterstand en problematiek (primair maar niet uitsluitend) op het gebied van communicatie en stoornissen, waaronder stoornissen binnen het autisme spectrum, alsmede het verrichten van al wat hiermee verbandt hoed of daar toe bevorderlijk kan zijn.

Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting beoogt het algemeen nut.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht haar doel ondermeer te bereiken door:

- het ontwikkelen van individuele programma's voor kinderen alsmede andere methodes;
- het werken met kinderen in een op een situaties waar mogelijk, terwijl er tegelijkertijd ook een groepsopzet gecreeerd wordt zodat ook de sociale, communicatieve en inertactieve vaardigheden kunnen worden aangeleerd dan wel ontwikkeld;
- het bieden van steun aan de families en verzorgers van kinderen met ontwikkelingsproblemen;
- het bieden van trainingen en professionele aan personen die werken met kinderen met ontwikkelingsproblemen;
- het aantrekken en aanbieden van materiaal en faciliteiten om het werken met kinderen mogelijk te maken.

### **Bestuur**

Het bestuur wordt gevoerd door:

- De heer C.M. de Jonge
- Mevrouw M.C. van Dam
- Mevrouw J.E. Donkersloot-Adler

### **Statutenwijziging**

De statuten zijn gewijzigd op 25 augustus 2021.

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	741.466	100,0%	605.026	100,0%
Activiteitenlasten	16.591	2,2%	45.386	7,5%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>724.875</b>	<b>97,8%</b>	<b>559.640</b>	<b>92,5%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.102	1,8%	13.096	2,2%
Huisvestingskosten	94.799	12,8%	46.270	7,7%
Verkoopkosten	1.010	0,1%	1.530	0,3%
Kantoorkosten	5.132	0,7%	3.355	0,6%
Algemene kosten	617.367	83,3%	503.297	83,2%
Kosten dagcentrum	11.460	1,6%	11.554	1,9%
<b>Beheerslasten</b>	<b>742.870</b>	<b>100,3%</b>	<b>579.102</b>	<b>95,9%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-17.995</b>	<b>-2,5%</b>	<b>-19.462</b>	<b>-3,4%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-730	-0,1%	-662	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-730</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-662</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-18.725</b>	<b>-2,6%</b>	<b>-20.124</b>	<b>-3,5%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 1.399. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	136.440	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	28.795	
Verkoopkosten	520	
Kosten dagcentrum	94	
	<u>          </u>	165.849
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	6	
Huisvestingskosten	48.529	
Kantoorkosten	1.777	
Algemene kosten	114.070	
Rentelasten en soortgelijke kosten	68	
	<u>          </u>	164.450
Stijging resultaat		<u><u>1.399</u></u>



### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		Begroting 2022	
	€	%	€	%
Baten	741.466	100,0%	754.891	100,0%
Activiteitenlasten	16.591	2,2%	-	0,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>724.875</b>	<b>97,8%</b>	<b>754.891</b>	<b>100,0%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.102	1,8%	13.096	1,7%
Huisvestingskosten	94.799	12,8%	46.301	6,1%
Verkoopkosten	1.010	0,1%	1.979	0,3%
Kantoorkosten	5.132	0,7%	4.384	0,6%
Algemene kosten	617.367	83,3%	609.577	80,8%
Kosten dagcentrum	11.460	1,6%	11.437	1,5%
<b>Beheerslasten</b>	<b>742.870</b>	<b>100,3%</b>	<b>686.774</b>	<b>91,0%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-17.995</b>	<b>-2,5%</b>	<b>68.117</b>	<b>9,0%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-730	-0,1%	-364	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-730</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-364</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-18.725</b>	<b>-2,6%</b>	<b>67.753</b>	<b>8,9%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 86.478. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	969	969
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Baten	13.425	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	16.591	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6	
Huisvestingskosten	48.498	
Kantoorkosten	748	
Algemene kosten	7.790	
Kosten dagcentrum	23	
Rentelasten en soortgelijke kosten	366	
		87.447
Daling resultaat		86.478

## 1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
Baten	741.466	754.891	605.026	689.096
Activiteitenlasten	16.591	-	45.386	22.500
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>724.875</b>	<b>754.891</b>	<b>559.640</b>	<b>666.596</b>
Afschrijvingen verbouwing	13.102	13.096	13.096	13.096
Huisvestingskosten	94.799	46.301	46.270	48.500
Verkoopkosten	1.010	1.979	1.530	1.750
Kantoorkosten	5.132	4.384	3.355	2.750
Algemene kosten	617.367	609.577	503.297	540.540
Kosten dagcentrum	11.460	11.437	11.554	10.000
Eenmalige kosten reorganisatie + ANBI	-	-	-	49.210
<b>Beheerslasten</b>	<b>742.870</b>	<b>686.774</b>	<b>579.102</b>	<b>665.846</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-17.995</b>	<b>68.117</b>	<b>-19.462</b>	<b>750</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-730	-364	-662	-750
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-730</b>	<b>-364</b>	<b>-662</b>	<b>-750</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-18.725</b>	<b>67.753</b>	<b>-20.124</b>	<b>-</b>

## 1.5 Financiële positie

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

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	71.399		41.087	
Liquide middelen	<u>268.741</u>		<u>260.506</u>	
Liquiditeitssaldo		340.140		301.593
Af: kortlopende schulden		<u>14.919</u>		<u>5.603</u>
Werkkapitaal		325.221		295.990
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>76.574</u>		<u>87.626</u>	
		<u>76.574</u>		<u>87.626</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u>401.795</u>		<u>383.616</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		351.795		383.616
Voorzieningen		<u>50.000</u>		<u>-</u>
		<u>401.795</u>		<u>383.616</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 29.231.

## 1.6 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting 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.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,84	-	0,99	0,99
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	5,42	-	68,47	86,19
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,16	-	0,01	0,01

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting 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.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	22,80	-	53,83	68,45
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	22,80	-	53,83	68,45
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	35	-	24	26

## 1.6 Kengetallen

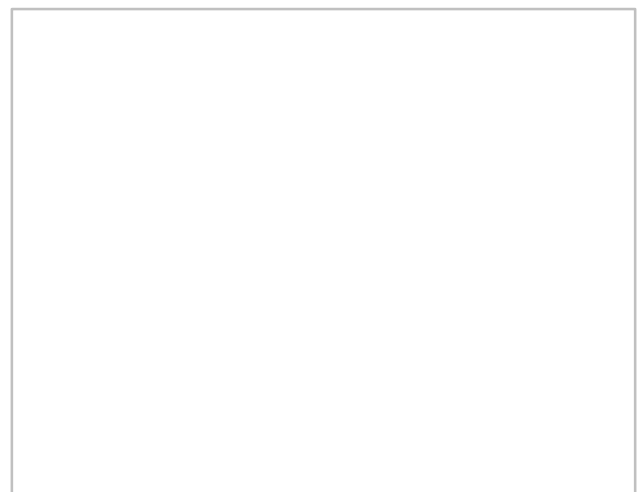
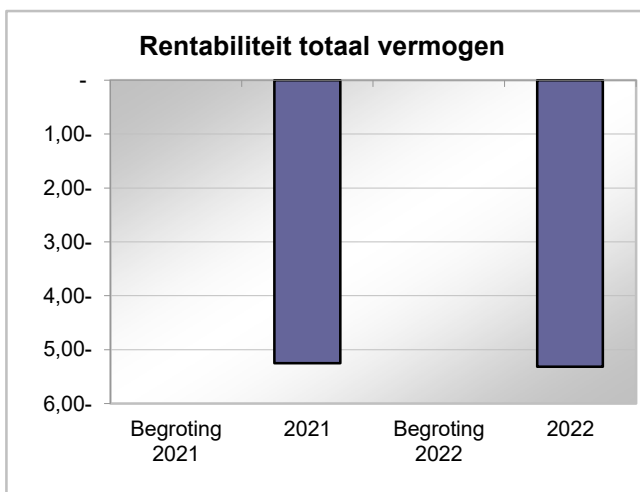
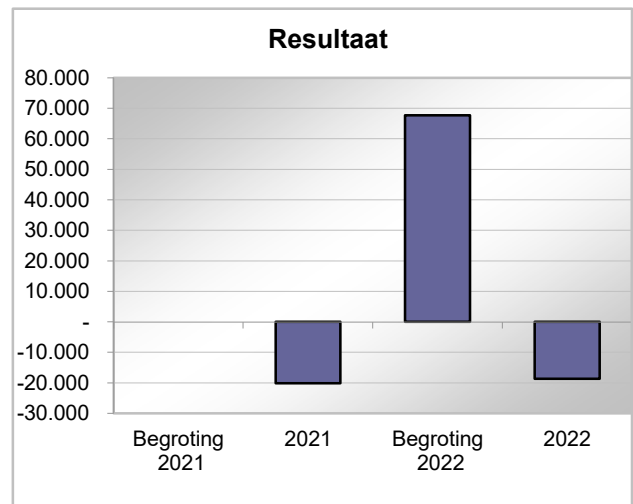
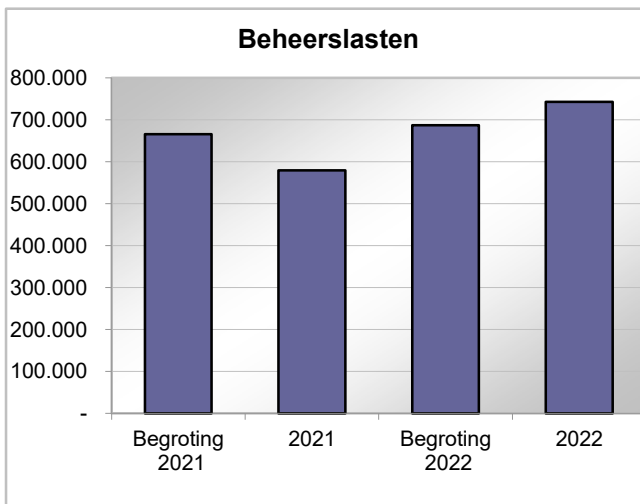
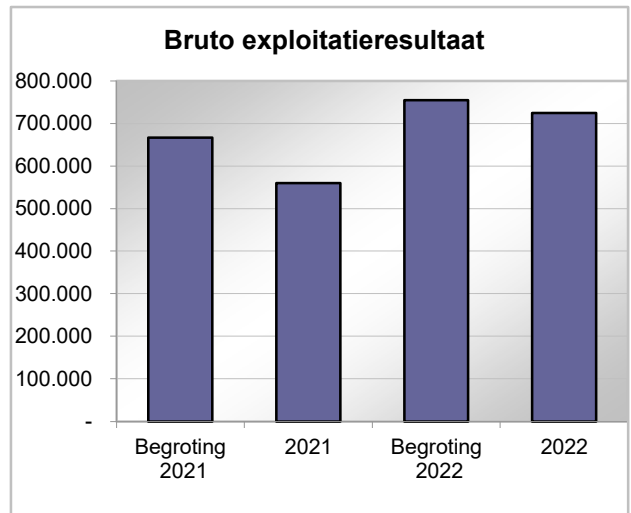
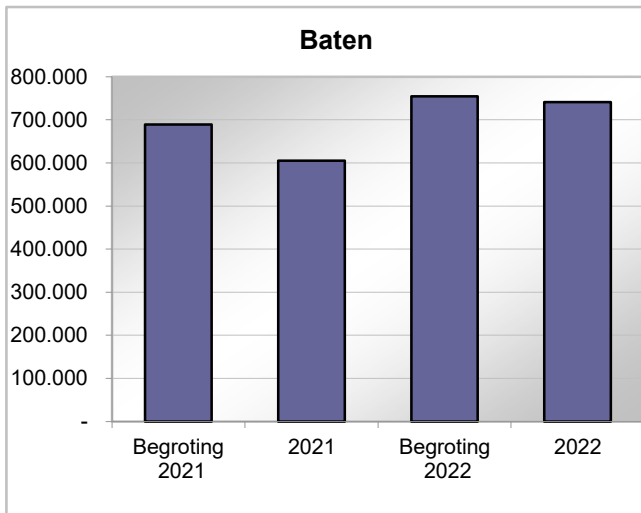
### Omzet en rentabiliteit

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

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	97,76	100,00	92,50	96,73
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	2,53-	8,98	3,33-	-
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Exploitatieresultaat / Totaal vermogen</i>	4,32-	-	5,00-	0,18
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	5,32-	-	5,25-	-
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,12-	-	11,82-	16,04-

## 1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



## **2. JAARREKENING**



**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	74.530		87.626	
Inventaris	2.044		-	
		76.574		87.626
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	70.253		39.995	
Overige vorderingen	1.146		1.092	
		71.399		41.087
<i>Liquide middelen</i>		268.741		260.506
<b>Totaal activazijde</b>		<u>416.714</u>		<u>389.219</u>

**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	273.211		291.936	
Bestemmingsreserves	<u>78.584</u>		<u>91.680</u>	
		351.795		383.616
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening verhuizing	<u>50.000</u>		<u>-</u>	
		50.000		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>14.919</u>		<u>5.603</u>	
		14.919		5.603
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>416.714</u></u>		<u><u>389.219</u></u>

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	715.230	741.795	591.230
Subsidiebaten	13.140	-	700
Overige baten	13.096	13.096	13.096
<b>Baten</b>	<b>741.466</b>	<b>754.891</b>	<b>605.026</b>
<b>Overige lasten</b>	<b>16.591</b>	<b>-</b>	<b>45.386</b>
Kosten donaties	16.591	-	45.386
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>724.875</b>	<b>754.891</b>	<b>559.640</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.102	13.096	13.096
Huisvestingskosten	94.799	46.301	46.270
Verkoopkosten	1.010	1.979	1.530
Kantoorkosten	5.132	4.384	3.355
Algemene kosten	617.367	609.577	503.297
Kosten dagcentrum	11.460	11.437	11.554
<b>Beheerslasten</b>	<b>742.870</b>	<b>686.774</b>	<b>579.102</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-17.995</b>	<b>68.117</b>	<b>-19.462</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-730	-364	-662
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-730</b>	<b>-364</b>	<b>-662</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-18.725</b>	<b>67.753</b>	<b>-20.124</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-18.725</b>	<b>67.753</b>	<b>-20.124</b>
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-18.725	-	-20.124
	-18.725	-	-20.124

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ark, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit: Speciaal onderwijs in expertise centra, kinderopvang. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Slotermeerlaan 1 te Amsterdam.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ark, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52603776.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. 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 of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag 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.

#### 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

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.

#### 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.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

### Eigen vermogen

#### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen 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.

### Voorzieningen

#### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:

1. hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
2. er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en
3. ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend

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.

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

#### *Voorziening jubilea*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad <.>% (2022: <.>%) als disconteringsvoet gehanteerd.

#### *Reorganisatievoorziening*

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de rechtspersoon een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

#### *Voorziening arbeidsongeschiktheid*

De voorziening vanwege arbeidsongeschiktheid wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening arbeidsongeschiktheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### *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 nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK C1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven.

### **Baten**

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Kosten**

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

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **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:

	<u>Inventaris</u>	<u>Verbouwingen</u>
	€	€
Aanschafwaarde	-	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	-	-43.331
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>	<u>87.626</u>
Investeringen	2.050	-
Afschrijvingen	-6	-13.096
Mutaties 2022	<u>2.044</u>	<u>-13.096</u>
Aanschafwaarde	2.050	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	-6	-56.427
Boekwaarde per 31 december	<u>2.044</u>	<u>74.530</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen

10 %

Inventaris

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>70.253</u>	<u>39.995</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overige vorderingen

Overige vordering	<u>1.146</u>	<u>1.092</u>
<b>Liquide middelen</b>		
NL31 INGB 0651 177 246	68.792	63.118
NL94 INGB 0667 493 255	100.211	97.648
NL94 INGB 0667 493 255 spaarrekening	99.738	99.740
	<u>268.741</u>	<u>260.506</u>



## **2.4 Toelichting op de balans**

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	291.936	312.060
Bestemming resultaat boekjaar	-18.725	-20.124
Stand per 31 december	<u>273.211</u>	<u>291.936</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Reservering donatiegelden	<u>78.584</u>	<u>91.680</u>
<i>Reservering donatiegelden</i>		
Stand per 1 januari	91.680	104.776
Vrijval afschrijving verbouwingskosten	-13.096	-13.096
Stand per 31 december	<u>78.584</u>	<u>91.680</u>

De reservering heeft betrekking op de ontvangen donaties welke zijn gebruikt voor de verbouwing van de ruimten welke worden gebruikt voor de opvang en verzorging van de cliënten. De reservering neemt gelijk aan de afschrijving van de verbouwingskosten af.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

#### VOORZIENINGEN

##### Overige voorzieningen

Voorziening verhuizing	<u>50.000</u>	<u>-</u>
------------------------	---------------	----------

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Overige schulden

Nog te betalen kosten	<u>14.919</u>	<u>5.603</u>
-----------------------	---------------	--------------

## **2.4 Toelichting op de balans**

### **Financiële instrumenten**

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

#### **Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen**

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Slotermeerlaan 1 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 13.004 per jaar. De huurverplichting is voor onbepaalde tijd.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>			
Bijdragen klantvergoedingen	715.230	741.795	591.230
<b>Subsidiebaten</b>			
Prive donaties	13.140	-	700
<b>Overige baten</b>			
Vrijval reservering	13.096	13.096	13.096
<b>Overige lasten</b>			
Donatiekosten	16.591	-	45.386
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Verbouwing	13.096	13.096	13.096
Inventaris	6	-	-
	13.102	13.096	13.096
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur onroerend goed	25.514	24.504	17.960
Onderhoud inventaris	1.895	2.500	8.744
Dotatie voorziening verhuizing	50.000	-	-
Gemeentebelastingen	936	550	954
Schoonmaakkosten	16.454	18.747	18.612
	94.799	46.301	46.270
<b>Verkoopkosten</b>			
Representatiekosten	988	-	903
Reis- en verblijfkosten	22	1.979	627
	1.010	1.979	1.530
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	270	750	431
Portokosten	45	500	50
Telecommunicatie	1.983	1.694	1.847
Kosten automatisering	1.834	1.140	326
Contributies en abonnementen	420	300	201
Kleine aanschaffingen	580	-	500
	5.132	4.384	3.355

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>Algemene kosten</b>			
Administratiekosten	4.253	2.294	2.706
Advieskosten	9.426	-	2.286
Zakelijke verzekeringen	1.312	1.312	1.281
Werk derden	600.565	605.971	483.967
Afboeking debiteren/crediteuren oude jaren	1.653	-	12.660
Overige algemene kosten	158	-	397
	<u>617.367</u>	<u>609.577</u>	<u>503.297</u>
<b>Kosten dagcentrum</b>			
Leermiddelen en benodigdheden	3.564	4.371	4.372
Trainingen & cursussen	1.148	3.255	3.260
Eten en drinken kinderen	4.017	2.282	2.282
Huishoudspullen	1.351	929	930
Medische benodigdheden	377	400	404
Schoolreisjes en verjaardagen	1.003	200	6
Onkostenvergoedingen	-	-	300
	<u>11.460</u>	<u>11.437</u>	<u>11.554</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Bankkosten en provisie	<u>730</u>	<u>364</u>	<u>662</u>

### **3. OVERIGE GEGEVENS**

### **3. Overige gegevens**

#### **3.1 Wettelijke vrijstelling**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

#### **3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 2 van de statuten bepaald dat er niet beoogt is om winst te maken, het resultaat zal derhalve worden toegevoegd aan het stichingskapitaal.

#### **3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021**

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de bestuursvergadering. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 31 mei 2023

#### **4. BIJLAGEN**



## 4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Verbouwingen</i>					
"The Ark Expansion Plan" 2018	01-07-2018	105.826			105.826
"The Ark Expansion Plan" 2019	01-07-2019	25.131			25.131
		<u>130.957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130.957</u>
<i>Inventaris</i>					
Computer	27-12-2022		2.050		2.050
		<u></u>	<u>2.050</u>	<u>-</u>	<u>2.050</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>130.957</u>	<u>2.050</u>	<u>-</u>	<u>133.007</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>130.957</u>	<u>2.050</u>	<u>-</u>	<u>133.007</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
37.040	10.583	-	47.623	58.203		10,00
6.291	2.513	-	8.804	16.327		10,00
<u>43.331</u>	<u>13.096</u>	<u>-</u>	<u>56.427</u>	<u>74.530</u>	<u>-</u>	
	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>2.044</u>		20,00
<u>43.331</u>	<u>13.102</u>	<u>-</u>	<u>56.433</u>	<u>76.574</u>	<u>-</u>	
<u>43.331</u>	<u>13.102</u>	<u>-</u>	<u>56.433</u>	<u>76.574</u>	<u>-</u>	