



**Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM**

Jaarrekening 2023

**Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
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
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	16
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	18
2.3 Toelichting op de jaarrekening	19
2.4 Toelichting op de balans	24
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	27
3. Overige gegevens	
3.1 Wettelijke vrijstelling	31
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	31
3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022	31
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	33



ADMINISTRATIES EN BELASTINGADVIES
PRONK & ALLEMAN BV

Pronk & Alleman BV

Zuideinde 70^A
1121 CM Landsmeer
020 487 74 70

info@pronkalleman.nl
www.pronkalleman.nl

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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 gedeponeerd ter griffie van de arrondissementbank te 's-Hertogenbosch als "NOAB voorwaarden".



Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2023

Landsmeer , 15 mei 2024

Geachte bestuur,

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

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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 betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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 van specialistische individuele begeleiding, behandeling, ontwikkelingsgerichte ondersteuning en interventie aan kinderen met een ontwikkelingsachterstand en problematiek (primair maar niet uitsluitend) op het gebied van communicatiestoornissen, waaronder stoornissen binnen het autismespectrum, alsmede het verrichten van al wat hiermee verband houdt 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 bieden van jeugdhulp aan kinderen met autisme en/of ontwikkelingsstoornissen;
- het bieden van specialistische individuele begeleiding en behandeling aan kinderen met autisme en/of ontwikkelingsstoornissen, mede op een dagverblijf;
- het ontwikkelen van individuele programma's voor kinderen alsmede andere methodes;
- het werken met kinderen in één op één-situaties waar mogelijk, terwijl er tegelijkertijd ook een groepsopzet gecreeerd wordt zodat ook de sociale, communicatieve en interactieve 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 ontwikkeling aan personen die werken met kinderen met ontwikkelingsproblemen;
- het aantrekken en aanbieden van materiaal en faciliteiten om het werken met kinderen mogelijk te maken.
- het vergroten van het bewustzijn, de kennis en de vaardigheden van degenen die in contact komen met kinderen met autisme en aanverwachte stoornissen binnen de gemeenschap.

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 6 maart 2023.

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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	908.222	100,0%	741.466	100,0%
Activiteitenlasten	-	0,0%	16.591	2,2%
Bruto exploitatieresultaat	908.222	100,0%	724.875	97,8%
Lonen en salarissen	742.366	81,7%	600.565	81,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.968	1,5%	13.102	1,8%
Huisvestingskosten	117.471	12,9%	94.799	12,8%
Verkoopkosten	633	0,1%	1.010	0,1%
Kantoorkosten	9.887	1,1%	5.132	0,7%
Algemene kosten	25.082	2,8%	16.802	2,3%
Kosten dagcentrum	9.397	1,0%	11.460	1,6%
Beheerslasten	918.804	101,1%	742.870	100,3%
Exploitatieresultaat	-10.582	-1,1%	-17.995	-2,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-863	-0,1%	-730	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-863	-0,1%	-730	-0,1%
Resultaat	-11.445	-1,2%	-18.725	-2,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 7.280. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	166.756	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	16.591	
Verkoopkosten	377	
Kosten dagcentrum	2.063	
	<u>185.787</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	141.801	
Afschrijvingen materiële vaste activa	866	
Huisvestingskosten	22.672	
Kantoorkosten	4.755	
Algemene kosten	8.280	
Rentelasten en soortgelijke kosten	133	
	<u>178.507</u>	
Stijging resultaat		<u><u>7.280</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.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	908.222	100,0%	899.600	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	908.222	100,0%	899.600	100,0%
Lonen en salarissen	742.366	81,7%	754.154	83,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.968	1,5%	13.096	1,5%
Huisvestingskosten	117.471	12,9%	40.776	4,5%
Verkoopkosten	633	0,1%	-	0,0%
Kantoorkosten	9.887	1,1%	5.000	0,6%
Algemene kosten	25.082	2,8%	6.300	0,7%
Kosten dagcentrum	9.397	1,0%	9.250	1,0%
Beheerslasten	918.804	101,1%	828.576	92,1%
Exploitatieresultaat	-10.582	-1,1%	71.024	7,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-863	-0,1%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-863	-0,1%	-	0,0%
Resultaat	-11.445	-1,2%	71.024	7,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 82.469. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	8.622	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	<u>11.788</u>	
		20.410
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	872	
Huisvestingskosten	76.695	
Verkoopkosten	633	
Kantoorkosten	4.887	
Algemene kosten	18.782	
Kosten dagcentrum	147	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>863</u>	
		<u>102.879</u>
Daling resultaat		<u><u>82.469</u></u>

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.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	908.222	899.600	741.466	754.891
Activiteitenlasten	-	-	16.591	-
Bruto exploitatieresultaat	908.222	899.600	724.875	754.891
Lonen	742.366	754.154	600.565	605.971
Afschrijvingen verbouwing	13.968	13.096	13.102	13.096
Huisvestingskosten	117.471	40.776	94.799	46.301
Verkoopkosten	633	-	1.010	1.979
Kantoorkosten	9.887	5.000	5.132	4.384
Algemene kosten	25.082	6.300	16.802	3.606
Kosten dagcentrum	9.397	9.250	11.460	11.437
Beheerslasten	918.804	828.576	742.870	686.774
Exploitatieresultaat	-10.582	71.024	-17.995	68.117
Rentelasten en soortgelijke kosten	-863	-	-730	-364
Som der financiële baten en lasten	-863	-	-730	-364
Resultaat	-11.445	71.024	-18.725	67.753

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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	69.690		71.399	
Liquide middelen	<u>386.771</u>		<u>268.741</u>	
Liquiditeitssaldo		456.461		340.140
Af: kortlopende schulden		<u>70.443</u>		<u>14.919</u>
Werkkapitaal		386.018		325.221
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>66.236</u>		<u>76.574</u>	
		66.236		76.574
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>452.254</u>		<u>401.795</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		327.254		351.795
Voorzieningen		<u>125.000</u>		<u>50.000</u>
		<u>452.254</u>		<u>401.795</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 60.797.

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.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,63	-	0,84	-
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,67	-	5,42	-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,37	-	0,16	-

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.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	6,48	-	22,80	-
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	6,48	-	22,80	-
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	28	-	35	-

1.6 Kengetallen

Omzet en rentabiliteit

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

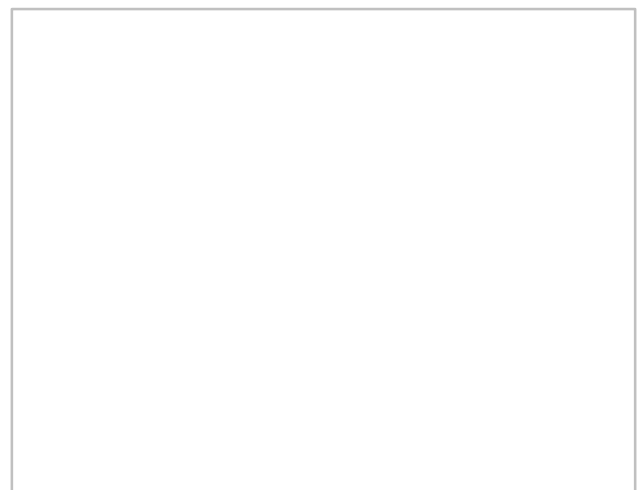
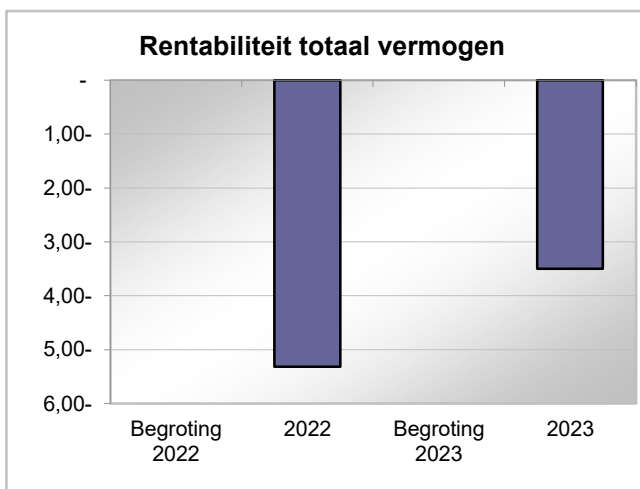
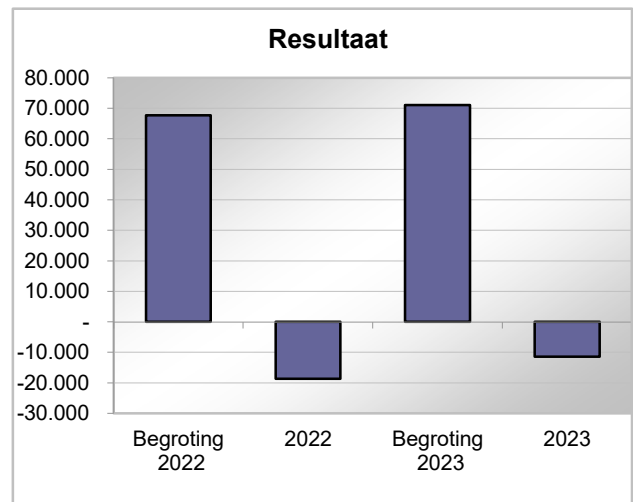
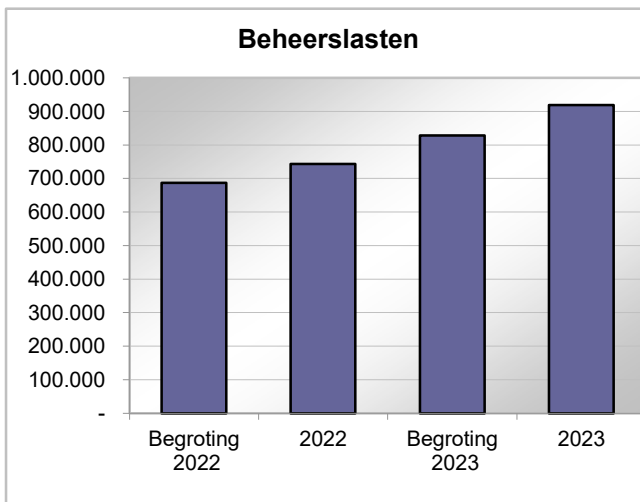
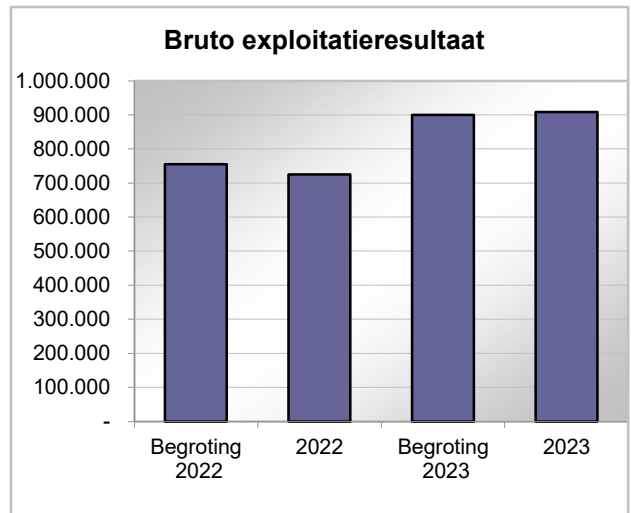
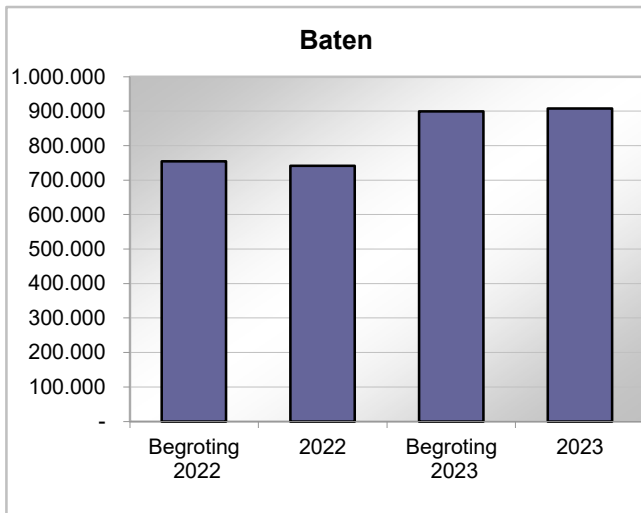
	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	100,00	100,00	97,76	100,00
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	1,26-	7,90	2,53-	8,98
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Exploitatieresultaat / Totaal vermogen</i>	2,02-	-	4,32-	-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	3,50-	-	5,32-	-
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	0,44-	-	1,12-	-

Personeel

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
Personeelskosten per € 100 omzet	81,74	83,83	81,00	80,27

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	61.434		74.530	
Inventaris	<u>4.802</u>		<u>2.044</u>	
		66.236		76.574
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	68.998		70.253	
Overige vorderingen	<u>692</u>		<u>1.146</u>	
		69.690		71.399
<i>Liquide middelen</i>		386.771		268.741
Totaal activazijde		<u><u>522.697</u></u>		<u><u>416.714</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	261.766		273.211	
Bestemmingsreserves	<u>65.488</u>		<u>78.584</u>	
		327.254		351.795
Voorzieningen				
Voorziening verhuizing	<u>125.000</u>		<u>50.000</u>	
		125.000		50.000
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.141		-	
Overige schulden	<u>43.302</u>		<u>14.919</u>	
		70.443		14.919
Totaal passivazijde		<u><u>522.697</u></u>		<u><u>416.714</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	894.221	899.600	715.230
Subsidiebaten	905	-	13.140
Overige baten	13.096	-	13.096
Baten	908.222	899.600	741.466
Overige lasten	-	-	16.591
Kosten donaties	-	-	16.591
Bruto exploitatieresultaat	908.222	899.600	724.875
Lonen en salarissen	742.366	754.154	600.565
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.968	13.096	13.102
Huisvestingskosten	117.471	40.776	94.799
Verkoopkosten	633	-	1.010
Kantoorkosten	9.887	5.000	5.132
Algemene kosten	25.082	6.300	16.802
Kosten dagcentrum	9.397	9.250	11.460
Beheerslasten	918.804	828.576	742.870
Exploitatieresultaat	-10.582	71.024	-17.995
Rentelasten en soortgelijke kosten	-863	-	-730
Som der financiële baten en lasten	-863	-	-730
Resultaat	-11.445	71.024	-18.725
Resultaat	-11.445	71.024	-18.725
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-11.445	-	-18.725
	-11.445	-	-18.725

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Ark, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

Het bieden van specialistische individuele begeleiding, behandeling, ontwikkelingsgerichte ondersteuning en interventie aan kinderen met een ontwikkelingsachterstand en problematiek (primair maar niet uitsluitend) op het gebied van communicatiestoornissen, waaronder stoornissen binnen het autismespectrum, alsmede het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daar toe bevorderlijk kan zijn.

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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 <.>% (2023: <.>%) 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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

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	2.050	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	-6	-56.427
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.044</u>	<u>74.530</u>
Investeringen	3.630	-
Afschrijvingen	-872	-13.096
Mutaties 2023	<u>2.758</u>	<u>-13.096</u>
Aanschafwaarde	5.680	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	-878	-69.523
Boekwaarde per 31 december	<u>4.802</u>	<u>61.434</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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>68.998</u>	<u>70.253</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Overige vordering	<u>692</u>	<u>1.146</u>
Liquide middelen		
NL31 INGB 0651 177 246	61.211	68.792
NL94 INGB 0667 493 255	125.352	100.211
NL94 INGB 0667 493 255 spaarrekening	<u>200.208</u>	<u>99.738</u>
	<u>386.771</u>	<u>268.741</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	273.211	291.936
Bestemming resultaat boekjaar	-11.445	-18.725
Stand per 31 december	<u>261.766</u>	<u>273.211</u>
Bestemmingsreserves		
Reservering donatiegelden	<u>65.488</u>	<u>78.584</u>
<i>Reservering donatiegelden</i>		
Stand per 1 januari	78.584	91.680
Vrijval afschrijving verbouwingskosten	-13.096	-13.096
Stand per 31 december	<u>65.488</u>	<u>78.584</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 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 0.

VOORZIENINGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening verhuizing	<u>125.000</u>	<u>50.000</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	15.389	-
Premies pensioen	11.752	-
	<u>27.141</u>	<u>-</u>

Overige schulden

Nog te betalen kosten	32.955	14.919
Reservering vakantiegeld	10.347	-
	<u>43.302</u>	<u>14.919</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

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Bijdragen klantvergoedingen	894.221	899.600	715.230
Subsidiebaten			
Prive donaties	905	-	13.140
Overige baten			
Vrijval reservering	13.096	-	13.096
Overige lasten			
Donatiekosten	-	-	16.591
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	179.307	175.540	-
Vakantietoelage	10.728	20.000	-
Vakantiebonnen	26.448	25.000	-
Pensioenpremie	20.282	27.500	-
Belaste vergoedingen	4.181	4.000	-
Bijzondere beloningen	1.151	-	-
Dotatie reserve vakantietoelage	3.722	4.000	-
Vrije ruimte	2.523	1.792	-
Werk derden	503.395	496.322	600.565
	751.737	754.154	600.565
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-9.371	-	-
	742.366	754.154	600.565
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwing	13.096	13.096	13.096
Inventaris	872	-	6
	13.968	13.096	13.102

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	23.513	24.776	25.514
Onderhoud inventaris	1.023	250	1.895
Dotatie voorziening verhuizing	75.000	-	50.000
Gemeentebelastingen	591	750	936
Schoonmaakkosten	15.450	15.000	16.454
Milieu- en afvoerkosten	530	-	-
Kosten nieuwe locatie	756	-	-
Overige huisvestingskosten	608	-	-
	<u>117.471</u>	<u>40.776</u>	<u>94.799</u>
Verkoopkosten			
Representatiekosten	525	-	988
Reis- en verblijfkosten	108	-	22
	<u>633</u>	<u>-</u>	<u>1.010</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.070	500	270
Portokosten	4	-	45
Telecommunicatie	2.515	1.750	1.983
Kosten automatisering	3.665	1.750	1.834
Contributies en abonnementen	1.283	500	420
Kleine aanschaffingen	1.350	500	580
	<u>9.887</u>	<u>5.000</u>	<u>5.132</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Algemene kosten			
Administratiekosten	3.986	4.000	4.253
Advieskosten	2.307	1.000	9.426
Juridische kosten	15.265	-	-
Zakelijke verzekeringen	1.883	1.300	1.312
Afboeking debiteuren/crediteuren oude jaren	-	-	1.653
Overige algemene kosten	1.641	-	158
	<u>25.082</u>	<u>6.300</u>	<u>16.802</u>
Kosten dagcentrum			
Leermiddelen en benodigdheden	1.718	3.000	3.564
Trainingen & cursussen	-	-	1.148
Eten en drinken kinderen	4.597	4.000	4.017
Eten en drinken docenten	330	-	-
Huishoudspullen	1.364	1.500	1.351
Medische benodigdheden	4	-	377
Schoolreisjes en verjaardagen	1.384	750	1.003
	<u>9.397</u>	<u>9.250</u>	<u>11.460</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	<u>863</u>	<u>-</u>	<u>730</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 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de bestuursvergadering. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 15 mei 2024

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2023 €	Inves- teringen 2023 €	Desinves- teringen 2023 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023 €
Materiële vaste activa					
<i>Verbouwingen</i>					
"The Ark Expansion Plan" 2018	1-7-2018	105.826			105.826
"The Ark Expansion Plan" 2019	1-7-2019	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
HP Probook	27-9-2023		998		998
Samsung Galaxy S22	19-7-2023		725		725
Koffiemachines	6-2-2023		1.908		1.908
		<u>2.050</u>	<u>3.631</u>	<u>-</u>	<u>5.681</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>133.007</u>	<u>3.631</u>	<u>-</u>	<u>136.638</u>
Totaal vaste activa		<u>133.007</u>	<u>3.631</u>	<u>-</u>	<u>136.638</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2023	Afschrijvingen 2023	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	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>	
6	410	-	416	1.634		20,00
	52	-	52	946		20,00
	66	-	66	659		20,00
	344	-	344	1.564		20,00
<u>6</u>	<u>872</u>	<u>-</u>	<u>878</u>	<u>4.803</u>	<u>-</u>	
<u>43.337</u>	<u>13.968</u>	<u>-</u>	<u>57.305</u>	<u>79.333</u>	<u>-</u>	
<u>43.337</u>	<u>13.968</u>	<u>-</u>	<u>57.305</u>	<u>79.333</u>	<u>-</u>	