



**Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM**

Jaarrekening 2024

**Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM**

Jaarrekening 2024

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 2024	16
2.2 Staat van baten en lasten over 2024	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	26
3. Overige gegevens	
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 2023	30
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	32

1. ACCOUNTANTS RAPPORT



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

Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM

Referentie:
Betreft: jaarrekening 2024

Landsmeer , 13 mei 2025

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 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 2024 en de winst- en verliesrekening over 2024 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.



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 B.V.

S. Vochteloo

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 - Penningmeester
- Mevrouw M.C. van Dam
- Mevrouw J.E. Donkersloot-Adler - Voorzitter

ValidSigned door M. de Jonge
op 29-05-2025

ValidSigned door Marieke van Dam
op 13-05-2025

Statutenwijziging

De statuten zijn gewijzigd op 6 maart 2023.

ValidSigned door Jill Adler
op 14-05-2025

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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	1.030.043	100,0%	908.222	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	1.030.043	100,0%	908.222	100,0%
Lonen en salarissen	827.638	80,4%	742.366	81,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.335	1,4%	13.968	1,5%
Huisvestingskosten	163.892	15,9%	117.471	12,9%
Verkoopkosten	528	0,1%	633	0,1%
Kantoorkosten	10.418	1,0%	9.887	1,1%
Algemene kosten	25.383	2,5%	25.082	2,8%
Kosten dagcentrum	9.446	0,9%	9.397	1,0%
Beheerslasten	1.051.640	102,2%	918.804	101,1%
Exploitatieresultaat	-21.597	-2,2%	-10.582	-1,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	780	0,1%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-874	-0,1%	-863	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-94	0,0%	-863	-0,1%
Resultaat	-21.691	-2,2%	-11.445	-1,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gedaald met € 10.246. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	121.821	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	780	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	105	
		122.706
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	85.272	
Afschrijvingen materiële vaste activa	367	
Huisvestingskosten	46.421	
Kantoorkosten	531	
Algemene kosten	301	
Vrije kostenrubriek A	49	
Rentelasten en soortgelijke kosten	11	
		132.952
Daling resultaat		10.246

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.

	2024		Begroting 2024	
	€	%	€	%
Baten	1.030.043	100,0%	1.026.375	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	1.030.043	100,0%	1.026.375	100,0%
Lonen en salarissen	827.638	80,4%	804.973	78,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.335	1,4%	14.096	1,4%
Huisvestingskosten	163.892	15,9%	43.364	4,2%
Verkoopkosten	528	0,1%	1.000	0,1%
Kantoorkosten	10.418	1,0%	13.250	1,3%
Algemene kosten	25.383	2,5%	28.545	2,8%
Kosten dagcentrum	9.446	0,9%	10.000	1,0%
Beheerslasten	1.051.640	102,2%	915.228	89,2%
Exploitatieresultaat	-21.597	-2,2%	111.147	10,8%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	780	0,1%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-874	-0,1%	-1.000	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-94	0,0%	-1.000	-0,1%
Resultaat	-21.691	-2,2%	110.147	10,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 131.838. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	3.668	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	780	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	472	
Kantoorkosten	2.832	
Algemene kosten	3.162	
Kosten dagonderwijs	554	
Rentelasten en soortgelijke kosten	126	
		11.594
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	22.665	
Afschrijvingen materiële vaste activa	239	
Huisvestingskosten	120.528	
		143.432
Daling resultaat		131.838

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.

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
	€	€	€	€
Baten	1.030.043	1.026.375	908.222	899.600
Bruto exploitatieresultaat	1.030.043	1.026.375	908.222	899.600
Lonen	827.638	804.973	742.366	754.154
Afschrijvingen verbouwing	14.335	14.096	13.968	13.096
Huisvestingskosten	163.892	43.364	117.471	40.776
Verkoopkosten	528	1.000	633	-
Kantoorkosten	10.418	13.250	9.887	5.000
Algemene kosten	25.383	28.545	25.082	6.300
Kosten dagcentrum	9.446	10.000	9.397	9.250
Beheerslasten	1.051.640	915.228	918.804	828.576
Exploitatieresultaat	-21.597	111.147	-10.582	71.024
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	780	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-874	-1.000	-863	-
Som der financiële baten en lasten	-94	-1.000	-863	-
Resultaat	-21.691	110.147	-11.445	71.024

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 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	143.596		69.690	
Liquide middelen	<u>294.117</u>		<u>386.771</u>	
Liquiditeitssaldo		437.713		456.461
Af: kortlopende schulden		<u>73.228</u>		<u>70.443</u>
Werkkapitaal		364.485		386.018
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>52.982</u>		<u>66.236</u>	
		<u>52.982</u>		<u>66.236</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>417.467</u></u>		<u><u>452.254</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		292.467		327.254
Voorzieningen		<u>125.000</u>		<u>125.000</u>
		<u><u>417.467</u></u>		<u><u>452.254</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gedaald met € 21.533.

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.

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,60	-	0,63	-
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,48	-	1,67	-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,40	-	0,37	-

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.

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	5,98	-	6,48	-
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	5,98	-	6,48	-
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	41	-	28	-

1.6 Kengetallen

Omzet en rentabiliteit

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

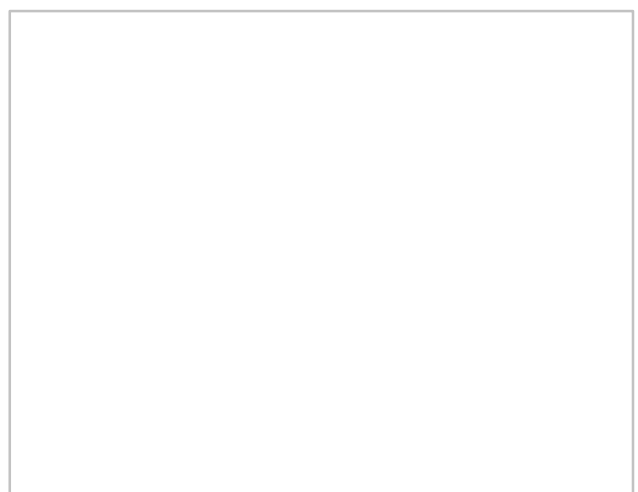
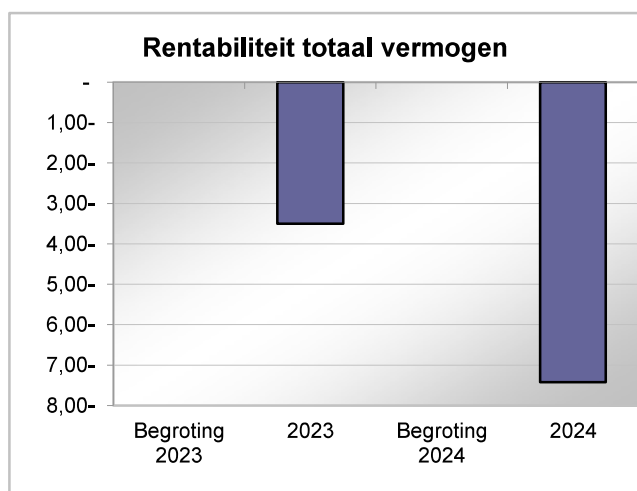
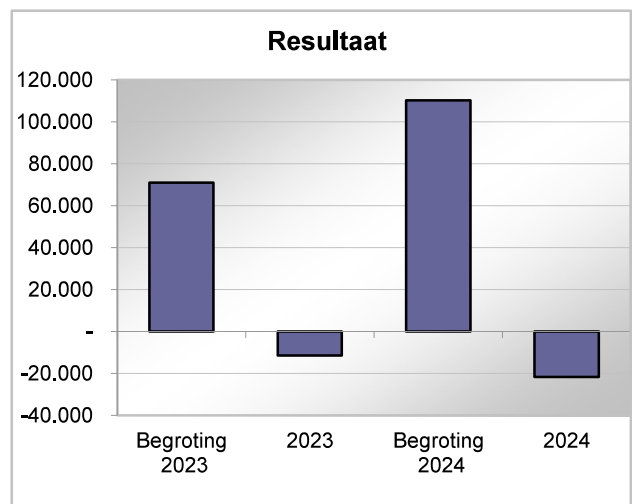
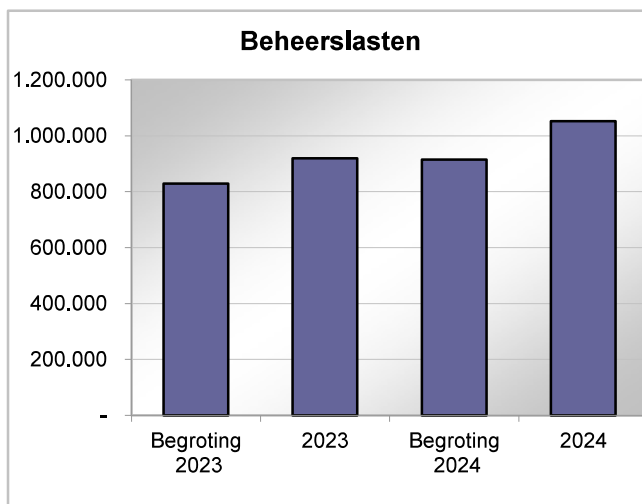
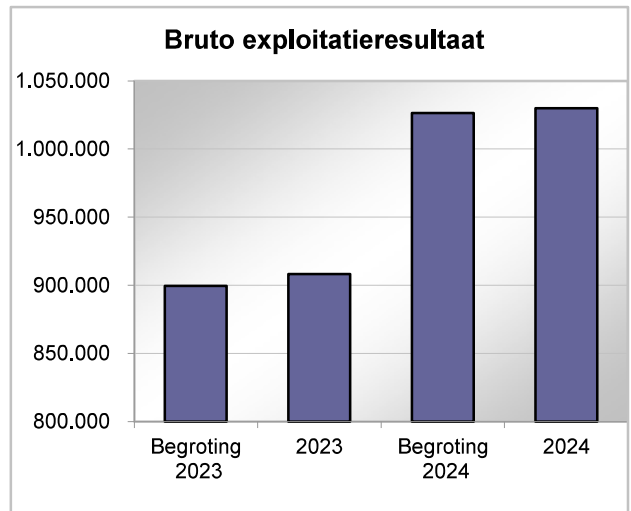
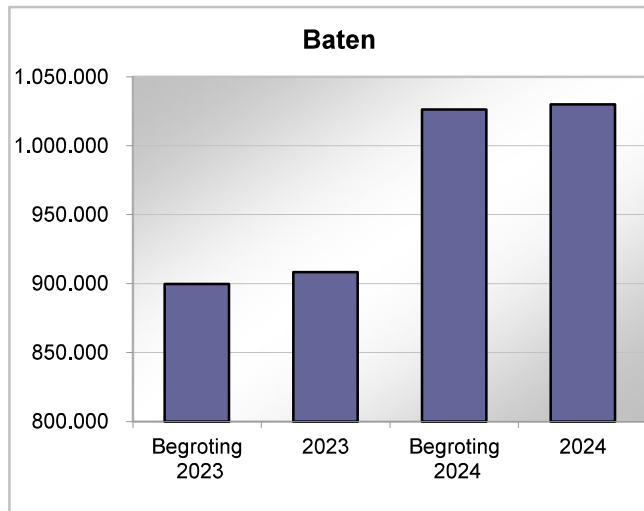
	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	100,00	100,00	100,00	100,00
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	2,11-	10,73	1,26-	7,90
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Exploitatieresultaat / Totaal vermogen</i>	4,40-	-	2,02-	-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	7,42-	-	3,50-	-
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	0,05-	-	0,44-	-

Personeel

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
Personeelskosten per € 100 omzet	80,35	78,43	81,74	83,83

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	48.338		61.434	
Inventaris	<u>4.644</u>		<u>4.802</u>	
		52.982		66.236
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	116.376		68.998	
Overige vorderingen	<u>27.220</u>		<u>692</u>	
		143.596		69.690
<i>Liquide middelen</i>		294.117		386.771
Totaal activazijde		<u><u>490.695</u></u>		<u><u>522.697</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	240.075		261.766	
Bestemmingsreserves	<u>52.392</u>		<u>65.488</u>	
		292.467		327.254
Voorzieningen				
Voorziening verhuizing	<u>125.000</u>		<u>125.000</u>	
		125.000		125.000
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.336		27.141	
Overige schulden	<u>35.892</u>		<u>43.302</u>	
		73.228		70.443
Totaal passivazijde		<u><u>490.695</u></u>		<u><u>522.697</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	1.016.947	1.026.375	894.221
Subsidiebaten	-	-	905
Overige baten	13.096	-	13.096
Baten	1.030.043	1.026.375	908.222
Bruto exploitatieresultaat	1.030.043	1.026.375	908.222
Lonen en salarissen	827.638	804.973	742.366
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.335	14.096	13.968
Huisvestingskosten	163.892	43.364	117.471
Verkoopkosten	528	1.000	633
Kantoorkosten	10.418	13.250	9.887
Algemene kosten	25.383	28.545	25.082
Kosten dagcentrum	9.446	10.000	9.397
Beheerslasten	1.051.640	915.228	918.804
Exploitatieresultaat	-21.597	111.147	-10.582
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	780	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-874	-1.000	-863
Som der financiële baten en lasten	-94	-1.000	-863
Resultaat	-21.691	110.147	-11.445
Resultaat	-21.691	110.147	-11.445
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-21.691	-	-11.445
	-21.691	-	-11.445

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 waarderingsgrondslag 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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 <..>% (2024: <..>%) 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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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:

	Inventaris €	Verbouwingen €
Aanschafwaarde	5.680	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	-878	-69.523
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.802</u>	<u>61.434</u>
Investeringen	1.081	-
Afschrijvingen	-1.239	-13.096
Mutaties 2024	<u>-158</u>	<u>-13.096</u>
Aanschafwaarde	6.761	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	-2.117	-82.619
Boekwaarde per 31 december	<u>4.644</u>	<u>48.338</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen	10 %
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>116.376</u>	<u>68.998</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Overige vordering	2.700	692
Waarborgsommen	<u>24.520</u>	<u>-</u>
	<u>27.220</u>	<u>692</u>

Liquide middelen

NL31 INGB 0651 177 246	22.219	61.211
NL94 INGB 0667 493 255	113.588	125.352
NL94 INGB 0667 493 255 spaarrekening	<u>158.310</u>	<u>200.208</u>
	<u>294.117</u>	<u>386.771</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	261.766	273.211
Bestemming resultaat boekjaar	-21.691	-11.445
Stand per 31 december	<u>240.075</u>	<u>261.766</u>
 Bestemmingsreserves		
Reservering donatiegelden	<u>52.392</u>	<u>65.488</u>
 <i>Reservering donatiegelden</i>		
Stand per 1 januari	65.488	78.584
Vrijval afschrijving verbouwingskosten	-13.096	-13.096
Stand per 31 december	<u>52.392</u>	<u>65.488</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 2024

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2024 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € 0.

VOORZIENINGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening verhuizing	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	25.833	15.389
Premies pensioen	<u>11.503</u>	<u>11.752</u>
	<u>37.336</u>	<u>27.141</u>

Overige schulden

Nog te betalen kosten	19.320	32.955
Reservering vakantiegeld	15.010	10.347
Nog te betalen salarissen	<u>1.562</u>	<u>-</u>
	<u>35.892</u>	<u>43.302</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

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Bijdragen klantvergoedingen	1.016.947	1.026.375	894.221
Subsidiebaten			
Prive donaties	-	-	905
Overige baten			
Vrijval reservering	13.096	-	13.096
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	364.816	402.372	179.307
Vakantietoeslag	26.644	25.000	10.728
Premies en sociale lasten	61.629	40.000	26.448
Pensioenpremie	36.823	35.000	20.282
Ziekengeldverzekering	11.598	6.000	4.181
Reiskostenvergoeding	8.000	16.720	1.151
Opleidingskosten	3.186	4.000	3.722
Vrije ruimte	2.327	2.000	2.523
Overige personeelskosten	75	-	-
Werk derden	330.333	273.881	503.395
	845.431	804.973	751.737
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-17.793	-	-9.371
	827.638	804.973	742.366
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwing	13.096	13.096	13.096
Inventaris	1.239	1.000	872
	14.335	14.096	13.968

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	15.190	25.000	23.513
Servicekosten	12.270	-	-
Onderhoud pand	587	-	-
Onderhoud inventaris	272	614	1.023
Dotatie voorziening verhuizing	-	-	75.000
Gemeentebelastingen	625	750	591
Schoonmaakkosten	16.658	17.000	15.450
Inboedelverzekering	60	-	530
Kosten nieuwe locatie	117.596	-	756
Overige huisvestingskosten	634	-	608
	<u>163.892</u>	<u>43.364</u>	<u>117.471</u>
 Verkoopkosten			
Representatiekosten	65	-	525
Reis- en verblijfkosten	-	-	108
Overige verkoopkosten	463	1.000	-
	<u>528</u>	<u>1.000</u>	<u>633</u>
 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	105	1.000	1.070
Portokosten	-	-	4
Telecommunicatie	2.457	3.000	2.515
Kosten automatisering	3.139	3.750	3.665
Contributies en abonnementen	4.624	5.000	1.283
Kleine aanschaffingen	93	500	1.350
	<u>10.418</u>	<u>13.250</u>	<u>9.887</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Algemene kosten			
Administratiekosten	5.640	6.000	3.986
Advieskosten	6.199	8.000	2.307
Juridische kosten	9.942	12.000	15.265
Niet aftrekbare kosten	237	-	-
Zakelijke verzekeringen	1.952	1.000	1.883
Aansprakelijkheidsverzekeringe	794	-	-
Overige algemene kosten	619	1.545	1.641
	<u>25.383</u>	<u>28.545</u>	<u>25.082</u>
Kosten dagcentrum			
Leermiddelen en benodigdheden	2.724	3.000	1.718
Eten en drinken kinderen	3.547	4.250	4.597
Eten en drinken begeleiders	-	-	330
Huishoudspullen	2.748	1.750	1.364
Medische benodigdheden	52	-	4
Dagtrips en verjaardagen	244	1.000	1.384
Kosten educatie	131	-	-
	<u>9.446</u>	<u>10.000</u>	<u>9.397</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Overige rentebaten	<u>780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	<u>874</u>	<u>1.000</u>	<u>863</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 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de bestuursvergadering. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 13 mei 2025

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

		Aanschafwaarde			
Omschrijving	Datum	Aanschaf- fingen tot 01-01-2024	Inves- teringen 2024	Desinves- teringen 2024	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2024
		€	€	€	€
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
Samsum Galaxy S22	19-7-2023	725			725
Koffiemachines	6-2-2023	1.908			1.908
		<u>5.681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.681</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>136.638</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136.638</u>
Totaal vaste activa		<u>136.638</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136.638</u>

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2024	Afschrij- vingen 2024	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
47.623	10.583	-	58.206	47.620		10,00
8.804	2.513	-	11.317	13.814		10,00
<u>56.427</u>	<u>13.096</u>	<u>-</u>	<u>69.523</u>	<u>61.434</u>	<u>-</u>	
416	410	-	826	1.224		20,00
344	200	-	544	454		20,00
66	145	-	211	514		20,00
52	382	-	434	1.474		20,00
<u>878</u>	<u>1.137</u>	<u>-</u>	<u>2.015</u>	<u>3.666</u>	<u>-</u>	
<u>57.305</u>	<u>14.233</u>	<u>-</u>	<u>71.538</u>	<u>65.100</u>	<u>-</u>	
<u>57.305</u>	<u>14.233</u>	<u>-</u>	<u>71.538</u>	<u>65.100</u>	<u>-</u>	