



**Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM**

Jaarrekening 2021

**Stichting Ark
Slotermeerlaan 1
1064 GX AMSTERDAM**

Jaarrekening 2021

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 2021	17
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	19
2.3 Toelichting op de jaarrekening	20
2.4 Toelichting op de balans	23
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	25
3. Overige gegevens	
3.1 Wettelijke vrijstelling	28
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	28
3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020	28
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	30

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: , 5 mei 2022
Betreft: jaarrekening 2021

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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,

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 onderwijs en 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 Jone
- 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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	605.754	100,0%	636.030	100,0%
Activiteitenlasten	44.914	7,4%	20.978	3,3%
Bruto exploitatieresultaat	560.840	92,6%	615.052	96,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.096	2,2%	13.096	2,1%
Huisvestingskosten	46.203	7,6%	45.528	7,2%
Verkoopkosten	1.530	0,3%	2.240	0,4%
Kantoorkosten	3.441	0,6%	3.261	0,5%
Algemene kosten	500.265	82,6%	476.336	74,9%
Kosten dagonderwijs	11.459	1,9%	9.774	1,5%
Beheerslasten	575.994	95,2%	550.235	86,6%
Exploitatieresultaat	-15.154	-2,6%	64.817	10,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-663	-0,1%	-494	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-663	-0,1%	-494	-0,1%
Resultaat	-15.817	-2,7%	64.323	10,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 80.140. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	710	710
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	30.276	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	23.936	
Huisvestingskosten	675	
Kantoorkosten	180	
Algemene kosten	23.929	
Vrije kostenrubriek A	1.685	
Rentelasten en soortgelijke kosten	169	
		80.850
Daling resultaat		80.140

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.

	2021		Begroting 2021	
	€	%	€	%
Baten	605.754	100,0%	689.096	100,0%
Activiteitenlasten	44.914	7,4%	22.500	3,3%
Bruto exploitatieresultaat	560.840	92,6%	666.596	96,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.096	2,2%	13.096	1,9%
Huisvestingskosten	46.203	7,6%	48.500	7,0%
Verkoopkosten	1.530	0,3%	1.750	0,3%
Kantoorkosten	3.441	0,6%	2.750	0,4%
Algemene kosten	500.265	82,6%	540.540	78,4%
Kosten dagonderwijs	11.459	1,9%	10.000	1,5%
Vrije kostenrubriek B	-	0,0%	49.210	7,1%
Beheerslasten	575.994	95,2%	665.846	96,6%
Exploitatieresultaat	-15.154	-2,6%	750	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-663	-0,1%	-750	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-663	-0,1%	-750	-0,1%
Resultaat	-15.817	-2,7%	-	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 15.817. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	2.297	
Verkoopkosten	220	
Algemene kosten	40.275	
Vrije kostenrubriek B	49.210	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>87</u>	
		92.089
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	83.342	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	22.414	
Kantoorkosten	691	
Kosten dagonderwijs	<u>1.459</u>	
		<u>107.906</u>
Daling resultaat		<u><u>15.817</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.

	2021	Begroting 2021	2020	Begroting 2020
	€	€	€	€
Baten	605.754	689.096	636.030	614.196
Activiteitenlasten	44.914	22.500	20.978	25.000
Bruto exploitatieresultaat	560.840	666.596	615.052	589.196
Afschrijvingen verbouwing	13.096	13.096	13.096	13.096
Huisvestingskosten	46.203	48.500	45.528	48.500
Verkoopkosten	1.530	1.750	2.240	-
Kantoorkosten	3.441	2.750	3.261	2.750
Algemene kosten	500.265	540.540	476.336	444.000
Kosten dagonderwijs	11.459	10.000	9.774	15.000
Eenmalige kosten reorganisatie + ANBI	-	49.210	-	-
Beheerslasten	575.994	665.846	550.235	523.346
Exploitatieresultaat	-15.154	750	64.817	65.850
Rentelasten en soortgelijke kosten	-663	-750	-494	-750
Som der financiële baten en lasten	-663	-750	-494	-750
Resultaat	-15.817	-	64.323	65.100

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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	40.722		68.029	
Liquide middelen	<u>260.506</u>		<u>273.017</u>	
Liquiditeitssaldo		301.228		341.046
Af: kortlopende schulden		<u>949</u>		<u>24.932</u>
Werkkapitaal		300.279		316.114
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>87.626</u>		<u>100.722</u>	
		<u>87.626</u>		<u>100.722</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>387.905</u></u>		<u><u>416.836</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>387.905</u>		<u>416.836</u>
		<u><u>387.905</u></u>		<u><u>416.836</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gedaald met € 15.835.

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.

	2021	Begroting 2021	2020	Begroting 2020
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	1,00	0,99	0,94	0,99
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	408,75	86,19	16,72	160,07
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	-	0,01	0,06	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.

	2021	Begroting 2021	2020	Begroting 2020
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	317,42	68,45	13,68	122,46
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	317,42	68,45	13,68	122,46
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	25	26	37	29

1.6 Kengetallen

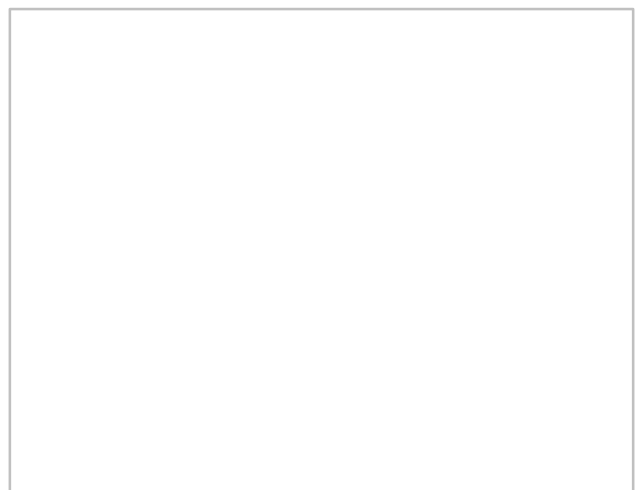
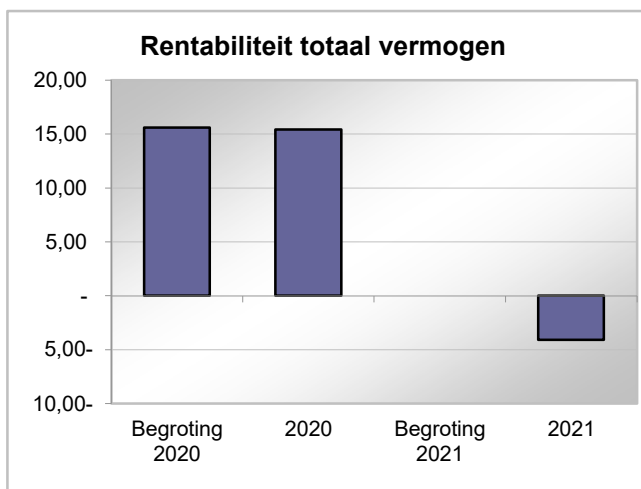
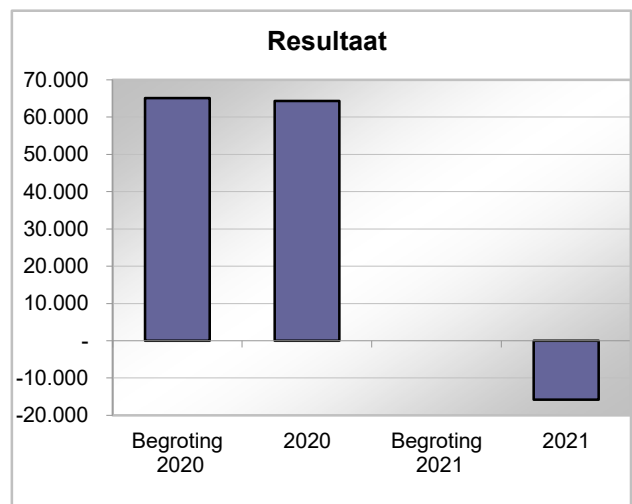
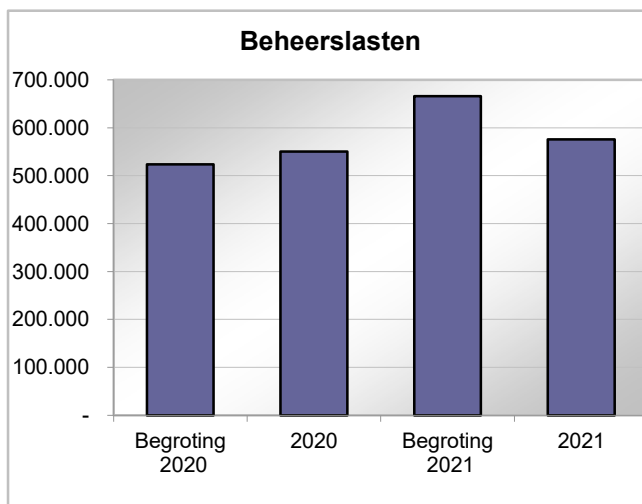
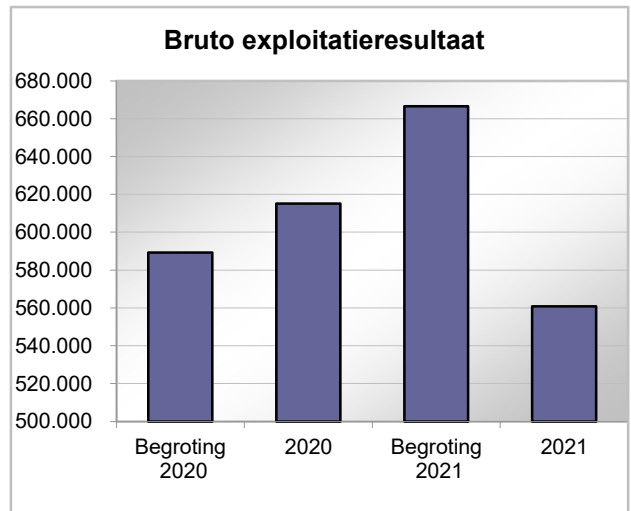
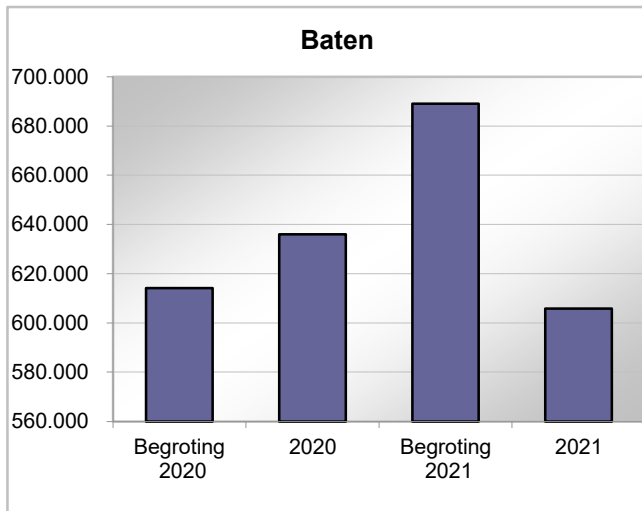
Omzet en rentabiliteit

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

	2021	Begroting 2021	2020	Begroting 2020
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	92,59	96,73	96,70	95,93
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	2,61-	-	10,11	10,60
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Exploitatieresultaat / Totaal vermogen</i>	3,90-	0,18	14,67	15,67
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	4,08-	-	15,43	15,59
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	69,86-	16,04-	1,98-	28,75-

1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. BESTUURSVERSLAG

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	<u>87.626</u>	87.626	<u>100.722</u>	100.722
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	40.722		63.964	
Overige vorderingen	<u>-</u>	40.722	<u>4.065</u>	68.029
<i>Liquide middelen</i>		260.506		273.017
Totaal activazijde		<u><u>388.854</u></u>		<u><u>441.768</u></u>

Mevrouw J.E. Donkersloot-Adler

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	296.225		312.060	
Bestemmingsreserves	<u>91.680</u>		<u>104.776</u>	
		387.905		416.836
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>949</u>		<u>24.932</u>	
		949		24.932
Totaal passivazijde		<u><u>388.854</u></u>		<u><u>441.768</u></u>

Mevrouw J.E. Donkersloot-Adler

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	591.958	675.000	621.424
Subsidiebaten	700	1.000	1.510
Overige baten	13.096	13.096	13.096
Baten	605.754	689.096	636.030
Overige lasten	44.914	22.500	20.978
Kosten dontaties	44.914	22.500	20.978
Bruto exploitatieresultaat	560.840	666.596	615.052
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.096	13.096	13.096
Huisvestingskosten	46.203	48.500	45.528
Verkoopkosten	1.530	1.750	2.240
Kantoorkosten	3.441	2.750	3.261
Algemene kosten	500.265	540.540	476.336
Kosten dagonderwijs	11.459	10.000	9.774
Vrije kostenrubriek B	-	49.210	-
Beheerslasten	575.994	665.846	550.235
Exploitatieresultaat	-15.154	750	64.817
Rentelasten en soortgelijke kosten	-663	-750	-494
Som der financiële baten en lasten	-663	-750	-494
Resultaat	-15.817	-	64.323
Resultaat	-15.817	-	64.323
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-15.835	-	64.323
	-15.835	-	64.323

Mevrouw J.E. Donkersloot-Adler

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.

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>Verbouwingen</u>
	€
Aanschafwaarde	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-30.235</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>100.722</u></u>
Afschrijvingen	<u>-13.096</u>
Mutaties 2021	<u><u>-13.096</u></u>
Aanschafwaarde	130.957
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-43.331</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>87.626</u></u>

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

Afschrijvingspercentages:
Verbouwingen

10 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>40.722</u>	<u>63.964</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Overige vordering	<u>-</u>	<u>4.065</u>
-------------------	----------	--------------

Liquide middelen

NL31 INGB 0651 177 246	63.118	238.671
NL94 INGB 0667 493 255	97.648	3.606
NL94 INGB 0667 493 255 spaarrekening	<u>99.740</u>	<u>30.740</u>
	<u><u>260.506</u></u>	<u><u>273.017</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2021	2020
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	312.060	247.737
Bestemming resultaat boekjaar	-15.835	64.323
Stand per 31 december	<u>296.225</u>	<u>312.060</u>
Bestemmingsreserves		
Reservering donatiegelden	<u>91.680</u>	<u>104.776</u>
<i>Reservering donatiegelden</i>		
Stand per 1 januari	104.776	117.872
Vrijval afschrijving verbouwingskosten	-13.096	-13.096
Stand per 31 december	<u>91.680</u>	<u>104.776</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 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	<u>949</u>	<u>24.932</u>

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 Sloterveerlaan 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

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Bijdragen klantvergoedingen	591.958	675.000	621.424
Subsidiebaten			
Prive donaties	700	1.000	910
Periodieke giften	-	-	600
	700	1.000	1.510
Overige baten			
Vrijval reservering	13.096	13.096	13.096
Overige lasten			
Donatiekosten	44.914	22.500	20.978
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwing	13.096	13.096	13.096
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	19.052	48.500	14.918
Onderhoud pand	-	-	14.094
Onderhoud inventaris	8.744	-	4.081
Gemeentebelastingen	954	-	-
Schoonmaakkosten	17.453	-	12.435
	46.203	48.500	45.528
Verkoopkosten			
Representatiekosten	903	-	-
Reis- en verblijfkosten	627	1.750	2.240
	1.530	1.750	2.240
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	517	2.750	1.616
Portokosten	50	-	11
Telecommunicatie	1.847	-	1.634
Kosten automatisering	326	-	-
Contributies en abonnementen	201	-	-
Kleine aanschaffingen	500	-	-
	3.441	2.750	3.261

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Algemene kosten			
Administratiekosten	2.706	1.000	2.257
Advieskosten	2.286	2.500	1.724
Zakelijke verzekeringen	1.281	-	528
Werk derden	480.953	537.040	471.827
Afboeking debiteren/crediteuren oude jaren	12.660	-	-
Overige algemene kosten	379	-	-
	<u>500.265</u>	<u>540.540</u>	<u>476.336</u>
Kosten dagonderwijs			
Leermiddelen en benodigdheden	4.372	10.000	1.413
Trainingen & cursussen	3.260	-	75
Eten en drinken kinderen	2.282	-	2.200
Eten en drinken docenten	-	-	1.177
Huishouden en schoonmaakbenodigdheden	-	-	2.194
Huishoudspullen	930	-	1.593
Medische benodigdheden	309	-	714
Schoolreisjes en verjaardagen	6	-	408
Onkostenvergoedingen	300	-	-
	<u>11.459</u>	<u>10.000</u>	<u>9.774</u>
Vrije kostenrubriek B			
Vrije kosten 1	-	8.000	-
Vrije kosten 2	-	9.300	-
Vrije kosten 3	-	5.600	-
Vrije kosten 4	-	4.500	-
Vrije kosten 5	-	12.310	-
Vrije kosten 6	-	9.500	-
	<u>-</u>	<u>49.210</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	<u>663</u>	<u>750</u>	<u>494</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 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 5 mei 2022

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021 €	Inves- teringen 2021 €	Desinves- teringen 2021 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021 €
Materiële vaste activa					
<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>
Totaal materiële vaste activa		<u>130.957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130.957</u>
Totaal vaste activa		<u>130.957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130.957</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
26.457	10.583	-	37.040	68.786		10,00
3.778	2.513	-	6.291	18.840		10,00
<u>30.235</u>	<u>13.096</u>	<u>-</u>	<u>43.331</u>	<u>87.626</u>	<u>-</u>	
<u>30.235</u>	<u>13.096</u>	<u>-</u>	<u>43.331</u>	<u>87.626</u>	<u>-</u>	
<u>30.235</u>	<u>13.096</u>	<u>-</u>	<u>43.331</u>	<u>87.626</u>	<u>-</u>	