

POST Postbus 68  
1906 ZH Limmen  
BEZOEK Schipperslaan 1<sup>o</sup>  
1906 BG Limmen

TELEFOON 072 - 535 10 60  
E-MAIL [info@zaam-accountants.nl](mailto:info@zaam-accountants.nl)  
WEBSITE [www.zaam-accountants.nl](http://www.zaam-accountants.nl)

RECON 445496  
KVK 70134715

**ZAAM**  
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS B.V.

**STICHTING ARK  
JAN EVERTSENSTRAAT 761  
1061 XZ AMSTERDAM**





## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

|   |                                                         |   |
|---|---------------------------------------------------------|---|
| 1 | Opdracht                                                | 2 |
| 2 | Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant | 2 |
| 3 | Bestuursverslag                                         | 5 |
| 4 | Kengetallen                                             | 8 |

### JAARREKENING

|   |                                                  |    |
|---|--------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2025                      | 11 |
| 2 | Staat van baten en lasten                        | 12 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2025                          | 13 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 14 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2025    | 17 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten      | 21 |



J.A.



M.D.

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**



Aan het bestuur van  
Stichting Ark  
Jan Evertsenstraat 761  
1061 XZ AMSTERDAM

*Kenmerk*

1151

*Behandeld door*

JdM

*Amsterdam*

26 juni 2026

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van 475.527 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van 95.435, beoordeeld.

## **2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Onze conclusie**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Ark te AMSTERDAM over 2025 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ark per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de winst-en-verliesrekening over 2025;
3. het kasstroomoverzicht over 2025;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **De basis voor onze conclusie**

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'



J.A.



M.D.



---

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ark zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en RJ 655. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.





---

Amsterdam, 26 juni 2026

ZAAM Accountants Amsterdam B.V.

w.g. J.B. de Meij  
Registeraccountant



J.A.



M.D.

### 3 Bestuursverslag

#### Inleiding

Het bestuur van Stichting Ark biedt hierbij zijn jaarverslag aan over het boekjaar dat eindigde op 31 december 2025.

De stichting heeft als doel het bieden van gespecialiseerde ontwikkelingsbegeleiding en behandeling aan kinderen van 3 tot 13 jaar met autisme, alsmede ondersteuning van hun gezinnen, overeenkomstig haar statutaire doelstellingen. Gedurende 2025 heeft de stichting zich blijvend gericht op het leveren van hoogwaardige zorg en dienstverlening, terwijl tegelijkertijd de organisatorische infrastructuur en governance verder werden versterkt ter ondersteuning van toekomstige groei en duurzaamheid.

#### Activiteiten en ontwikkelingen in 2025

Gedurende 2025 heeft de stichting haar kernactiviteiten en dienstverlening aan kinderen en gezinnen voortgezet. De vraag naar de dienstverlening bleef onverminderd groot en de organisatie bleef zich inzetten voor het bieden van een veilige, ondersteunende en professioneel georganiseerde omgeving voor cliënten.

Een belangrijke ontwikkeling gedurende het jaar was de verhuizing naar een nieuwe locatie. De vorige locatie was weliswaar geschikt voor het programma, maar werd gehuurd op basis van een tijdelijke en voordelige leegstandsconstructie, waardoor de zekerheid van langdurige huisvesting beperkt was. Het gebouw werd niet alleen gedeeld met andere zakelijke huurders, maar ook met een groot aantal studenten en jonge ondernemers die woonruimte in het pand gebruikten.

De verhuizing werd gerealiseerd om te voorzien in een stabielere en duurzamere huurovereenkomst, een meer professionele en passende omgeving voor zowel kinderen als medewerkers te creëren en de toekomstige continuïteit en ontwikkeling van de organisatie te waarborgen. Er is substantieel geïnvesteerd in de aanpassing en verbetering van de nieuwe locatie om te waarborgen dat deze voldoet aan operationele en kwalitatieve eisen.

Het bestuur beschouwt de verhuizing en de daarmee samenhangende investeringen als een belangrijke stap in het versterken van de langetermijncapaciteit en duurzaamheid van de organisatie. Het bestuur spreekt zijn waardering uit voor medewerkers en management, die de verbouwing van de nieuwe locatie, de voorbereidingen voor het verlaten van de oude locatie en de verhuizing zelf soepel hebben uitgevoerd, zonder enige onderbreking van de zorgverlening of aantasting van de kwaliteit van zorg.



De stichting heeft daarnaast verder geïnvesteerd in de versterking van interne systemen, governance-structuren en compliance-processen, mede in reactie op de zich ontwikkelende regelgeving binnen de jeugdzorgsector.

## Financiële resultaten

Uit de jaarrekening blijkt dat de stichting gedurende 2025 financieel stabiel is gebleven en per balansdatum over een gezonde financiële positie beschikte.

De financiële resultaten over 2025 waren in overeenstemming met de door het bestuur aan het begin van het jaar vastgestelde begroting. Baten en lasten ontwikkelden zich grotendeels zoals voorzien en er deden zich geen materiële afwijkingen van de begroting voor die de financiële positie of continuïteit van de organisatie negatief beïnvloedden.

Het bestuur monitort de financiële prestaties gedurende het jaar en maakt gebruik van periodieke vergelijkingen tussen begroting en realisatie ter ondersteuning van effectief financieel beheer en besluitvorming.

Het balanstotaal bedroeg per 31 december 2025 € 475.527. De stichting realiseerde over het boekjaar een positief resultaat van € 95.435. Het eigen vermogen bedroeg € 340.510. Het bestuur is voornemens dit resultaat toe te voegen aan de continuïteitsreserve overeenkomstig het vastgestelde reservebeleid. Het bestuur acht de financiële positie van de stichting gezond en toereikend om de activiteiten voort te zetten en toekomstige ontwikkelingen te ondersteunen.

De stichting blijft liquiditeit, werkkapitaal en kasstromen zorgvuldig monitoren. Daarbij wordt bijzondere aandacht besteed aan de tijdige inning van vorderingen en het beheer van kortlopende verplichtingen teneinde de operationele continuïteit te waarborgen.

## Reserves en financieel beleid

Het bestuur voert een prudent reservebeleid dat is gericht op het waarborgen van de continuïteit van de activiteiten van de stichting.

Het bestuur heeft uitgesproken te streven naar een continuïteitsreserve van circa € 400.000, overeenkomend met ongeveer vier maanden operationele kosten. Het bestuur acht deze reserve passend gezien de huidige operationele verantwoordelijkheden van de stichting en de noodzaak om tijdelijke schommelingen in inkomsten en uitgaven op te kunnen vangen.

Daarnaast zijn middelen geoormerkt voor een aantal geplande investeringen en compliance-gerelateerde activiteiten in 2026 en 2027, waaronder verbeteringen van de werkomgeving, verdere ontwikkeling van de digitale infrastructuur, activiteiten op het gebied van wet- en regelgeving en de verkenning van de implementatie van het HKZ-keurmerk.



## Governance en compliance

Het bestuur blijft zich inzetten voor hoge standaarden op het gebied van governance, transparantie en verantwoording.

Gedurende 2025 heeft de stichting haar governance- en compliance-structuren verder geëvalueerd en versterkt. Tevens zijn voorbereidingen getroffen om te voldoen aan toekomstige wettelijke en toezichthoudende verplichtingen en om organisatorische processen, beleidsdocumenten en protocollen verder te professionaliseren.

Het bestuur spreekt zijn waardering uit voor de inzet en professionaliteit van medewerkers, vrijwilligers en externe adviseurs, die in belangrijke mate hebben bijgedragen aan de resultaten van de stichting gedurende het verslagjaar.

## Vooruitblik op 2026

In 2026 zal de stichting zich blijven richten op het leveren van hoogwaardige dienstverlening, terwijl tegelijkertijd wordt geïnvesteerd in verdere organisatieontwikkeling en kwaliteitsverbetering.

Geplande initiatieven omvatten verdere verbeteringen aan de fysieke werkomgeving, doorontwikkeling van de website en digitale infrastructuur, verdere versterking van governance- en compliance-processen en nadere verkenning van de implementatie van het HKZ-keurmerk.

Het bestuur verwacht dat de stichting financieel stabiel zal blijven en goed gepositioneerd is om haar doelstellingen te realiseren en kinderen en hun gezinnen effectief te blijven ondersteunen.

## Vaststelling

Dit bestuursverslag wordt vastgesteld door het bestuur op 29 juni 2026.

Namens het bestuur,



Jill Donkersloot-Adler  
Voorzitter



Mark de Jonge  
Penningmeester

---

## 4 KENGETALLEN

### 4.1 Omzet en rentabiliteit

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

|                                          | 2025   | 2024   |
|------------------------------------------|--------|--------|
| Omzetontwikkeling                        |        |        |
| Brutomarge                               |        |        |
| <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>  | 100,00 | 100,00 |
| Rentabiliteit totaal vermogen            |        |        |
| <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i> | 19,31  | -4,58  |
| Rentabiliteit eigen vermogen             |        |        |
| <i>Resultaat/eigen vermogen</i>          | 28,03  | -7,42  |

### 4.2 Personeel

|                                                           |       |      |
|-----------------------------------------------------------|-------|------|
| Gemiddeld aantal werknemers                               |       |      |
| <i>Uitgedrukt in FTE</i>                                  | 11,00 | 7,00 |
| Gemiddelde loonkosten per werknemer                       |       |      |
| <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i> | 74    | 71   |

### 4.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                                          | 2025 | 2024 |
|----------------------------------------------------------|------|------|
| Current ratio                                            |      |      |
| <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>             | 3,02 | 5,98 |
| Quick ratio                                              |      |      |
| <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i> | 3,02 | 5,98 |
| Betalingstermijn debiteuren                              |      |      |
| <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>                | 37   | 42   |
| Betalingstermijn crediteuren                             |      |      |



---

#### 4.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                                                      | 2025   | 2024   |
|----------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Solvabiliteit eerste niveau<br><i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>    | 71,61  | 59,60  |
| Solvabiliteit tweede niveau<br><i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i> | 252,20 | 147,54 |
| Solvabiliteit derde niveau<br><i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>    | 28,39  | 40,40  |



J.A.



M.D.

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025**

|                         |     | 31 december 2025 | 31 december 2024 |
|-------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>           |     |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>     |     |                  |                  |
| Materiële vaste activa  | (1) | 67.440           | 52.982           |
| <b>Vlottende activa</b> |     |                  |                  |
| Vorderingen             | (2) | 181.652          | 143.596          |
| Liquide middelen        | (3) | 226.435          | 294.117          |
|                         |     | 408.087          | 437.713          |
|                         |     | <u>475.527</u>   | <u>490.695</u>   |

Beoordelingsverklaring afgegeven



J.A.



M.D.

|                                               |     | 31 december 2025 | 31 december 2024 |
|-----------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                |     |                  |                  |
| <b>Ondernemingsvermogen</b>                   | (4) | 340.510          | 292.467          |
| <b>Voorzieningen</b>                          | (5) | -                | 125.000          |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   | (6) |                  |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten |     | 13.338           | 15.900           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  |     | 59.034           | 37.336           |
| Overige schulden en overlopende passiva       |     | 62.645           | 19.992           |
|                                               |     | 135.017          | 73.228           |
|                                               |     | <u>475.527</u>   | <u>490.695</u>   |



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|                                                     |      | 2025      | 2024      |
|-----------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| <b>Baten klantvergoedingen</b>                      | (7)  | 1.300.772 | 1.016.947 |
| Overige baten                                       | (8)  | 47.392    | 13.096    |
| <b>Kosten</b>                                       |      |           |           |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | (9)  | 208.254   | 330.333   |
| Personeelskosten                                    | (10) | 817.231   | 497.305   |
| Afschrijvingen materiële vaste activa               | (11) | 54.279    | 14.335    |
| Huisvestingskosten                                  | (12) | 127.106   | 163.892   |
| Exploitatiekosten                                   | (13) | 8.185     | 9.446     |
| Kantoorkosten                                       | (14) | 9.337     | 10.418    |
| Verkoopkosten                                       | (15) | 1.498     | 528       |
| Algemene kosten                                     | (16) | 30.430    | 26.257    |
|                                                     |      | 1.256.320 | 1.052.514 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                            |      | 91.844    | -22.471   |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten              | (17) | 3.591     | 780       |
| Belastingen                                         |      | -         | -         |
| <b>Resultaat</b>                                    |      | 95.435    | -21.691   |



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|                                                                                      | 2025     | 2024    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |          |         |
| Bedrijfsresultaat                                                                    | 91.844   | -22.471 |
| Aanpassingen voor:                                                                   |          |         |
| Afschrijvingen                                                                       | 5.941    | 14.335  |
| Mutatie voorzieningen                                                                | -125.000 | -       |
| Veranderingen in het werkkapitaal:                                                   |          |         |
| Mutatie vorderingen                                                                  | -38.056  | -73.906 |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 61.789   | 2.785   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                                      | -3.482   | -79.257 |
| Ontvangen interest                                                                   | 3.591    | 780     |
| Kasstroom uit operationele activiteiten                                              | 109      | -78.477 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                        |          |         |
| Investeringsen in materiële vaste activa                                             | -68.737  | -1.081  |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                                              | 48.338   | -       |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten                                               | -20.399  | -1.081  |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       |          |         |
| Mutatie bestemmingsreserve                                                           | -47.392  | -13.096 |
|                                                                                      | -67.682  | -92.654 |
| <b>Samenstelling geldmiddelen</b>                                                    |          |         |
|                                                                                      | 2025     | 2024    |
| Geldmiddelen per 1 januari                                                           | 294.117  | 386.771 |
| Mutatie liquide middelen                                                             | -67.682  | -92.654 |
| Geldmiddelen per 31 december                                                         | 226.435  | 294.117 |



## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

Het doel van Stichting Ark is uitsluitend het bieden van specialistische individuele begeleiding, behandeling en ontwikkelingsondersteuning aan kinderen met een autisme en andere ontwikkelingsstoornissen. Naast het beiden van directe jeugdzorg bestaan de enige andere activiteiten van Stichting Ark uit de ondersteunende administratieve en begeleidende taken die nodig zijn voor een veilige en professionele uitvoering van deze zorg. Stichting Ark voert geen commerciële of andere activiteiten uit die geen verband houden met de directe zorg die ze biedt.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Ark (geregistreerd onder KvK-nummer 52603776) is feitelijk gevestigd op Jan Evertsenstraat 761 te AMSTERDAM.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 1 'Algemene bepalingen', afdeling 11 'Vrijstellingen op grond van de omvang van het bedrijf van de rechtspersoon', en afdeling 12 'Bepalingen omtrent rechtspersonen van onderscheiden aard'. Daarnaast is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de voorschriften van RJ 655 'Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen', waarbij de stichting wordt aangemerkt als jeugdhulpaanbieder.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **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.



## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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 ene eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### Afschrijving

|              |    |
|--------------|----|
| Actief       |    |
|              | %  |
| Verbouwingen | 10 |
| Inventaris   | 20 |

### **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 en banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



## **Opbrengstverantwoording**

### ***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.

## **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

## **Kosten**

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

## **Personeelsbeloningen**

### ***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

## **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.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

|                                  | 31-12-2025    | 31-12-2024    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. Materiële vaste activa</b> |               |               |
| Verbouwingen                     | 60.802        | 48.338        |
| Inventaris                       | 6.638         | 4.644         |
|                                  | <u>67.440</u> | <u>52.982</u> |

|                                                    | Verbouwingen  | Inventaris   | Totaal        |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>               |               |              |               |
| Aanschaffingswaarde                                | 130.957       | 6.761        | 137.718       |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -82.619       | -2.117       | -84.736       |
|                                                    | <u>48.338</u> | <u>4.644</u> | <u>52.982</u> |
| <i>Mutaties</i>                                    |               |              |               |
| Investerings                                       | 64.856        | 3.881        | 68.737        |
| Desinvesterings                                    | -130.957      | -            | -130.957      |
| Afschrijving desinvesterings                       | 82.619        | -            | 82.619        |
| Afschrijvingen                                     | -4.054        | -1.887       | -5.941        |
|                                                    | <u>12.464</u> | <u>1.994</u> | <u>14.458</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>             |               |              |               |
| Aanschaffingswaarde                                | 64.856        | 10.642       | 75.498        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -4.054        | -4.004       | -8.058        |
| Boekwaarde per 31 december 2025                    | <u>60.802</u> | <u>6.638</u> | <u>67.440</u> |

#### Afschrijvingspercentages

|              | %  |
|--------------|----|
| Verbouwingen | 10 |
| Inventaris   | 20 |



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

|                                                  | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Handelsdebiteuren</b>                         |            |            |
| Debiteuren                                       | 133.456    | 116.376    |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> |            |            |
| Waarborgsommen                                   | 37.295     | 24.520     |
| Overlopende activa                               | 10.901     | 2.700      |
|                                                  | 48.196     | 27.220     |
| <b>Overlopende activa</b>                        |            |            |
| Nog te factureren omzet                          | 6.178      | -          |
| Huur                                             | -          | 1.234      |
| Verzekeringen                                    | 2.308      | 1.034      |
| Ziekengeld                                       | 1.407      | -          |
| Contributies en abonnementen                     | 439        | 432        |
| Overige vooruitbetaalde kosten                   | 569        | -          |
|                                                  | 10.901     | 2.700      |
| <b>3. Liquide middelen</b>                       |            |            |
| ING Bank                                         | 226.435    | 294.117    |



## PASSIVA

|                                | 31-12-2025     | 31-12-2024     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>4. Ondernemingsvermogen</b> |                |                |
| Stichtingskapitaal             | 240.075        | 240.075        |
| Bestemmingsreserves            | 5.000          | 52.392         |
| Continuïteitsreserves          | 95.435         | -              |
|                                | <u>340.510</u> | <u>292.467</u> |
|                                | <u>2025</u>    | <u>2024</u>    |

### *Stichtingskapitaal*

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari      | 240.075        | 261.766        |
| Aandeel in het resultaat | -              | -21.691        |
| Stand per 31 december    | <u>240.075</u> | <u>240.075</u> |

### **Bestemmingsreserves**

|                       |              |               |
|-----------------------|--------------|---------------|
| Stand per 1 januari   | 52.392       | 65.488        |
| Dotatie               | 5.000        | -             |
| Vrijval               | -52.392      | -13.096       |
| Stand per 31 december | <u>5.000</u> | <u>52.392</u> |

De vrijval van bestemmingsreserve heeft betrekking op donaties ten behoeve van de verbouwing van de ruimten in 2018 en 2019, welke werden gebruikt voor de opvang en verzorging van de cliënten. De reservering is in verband met de verhuizing naar de nieuwe locatie in Amsterdam in 2025 geheel komen vrij te vallen.

De dotatie aan de bestemmingsreserves heeft betrekking op de reservering van gelden voor verdere ontwikkeling van de digitale infrastructuur (met name de website).

### **Continuïteitsreserves**

|                       |               |          |
|-----------------------|---------------|----------|
| Stand per 1 januari   | -             | -        |
| Dotatie               | 95.435        | -        |
| Stand per 31 december | <u>95.435</u> | <u>-</u> |

Het bestuur van Stichting Ark heeft besloten tot het vormen van een continuïteitsreserve ter grootte van € 400.000,-. Deze is noodzakelijk als buffer om risico's op te vangen en de continuïteit van de zorgverlening en de bedrijfsvoering te waarborgen. De reserve biedt de Stichting voldoende tijd om passende maatregelen te treffen en naar duurzame oplossingen te zoeken bij onverwachte tegenvallers.



|                                                                                                                                                                                                               | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>5. Voorzieningen</b>                                                                                                                                                                                       |            |            |
| Overige voorzieningen                                                                                                                                                                                         | -          | 125.000    |
| Dit betreft de voorziening voor de verhuizing/verbouwing van de Stichting naar de nieuwe locatie in Amsterdam (Jan Evertsenstraat 727 en 761). Deze is in 2025 met de verhuizing in zijn geheel vrijgevallen. |            |            |
| <b>6. Kortlopende schulden</b>                                                                                                                                                                                |            |            |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>                                                                                                                                                          |            |            |
| Crediteuren                                                                                                                                                                                                   | 13.338     | 15.900     |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>                                                                                                                                                           |            |            |
| Loonheffing                                                                                                                                                                                                   | 36.847     | 25.833     |
| Pensioenen                                                                                                                                                                                                    | 22.187     | 11.503     |
|                                                                                                                                                                                                               | 59.034     | 37.336     |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                |            |            |
| Overige schulden                                                                                                                                                                                              | 30.512     | 16.572     |
| Overlopende passiva                                                                                                                                                                                           | 32.133     | 3.420      |
|                                                                                                                                                                                                               | 62.645     | 19.992     |
| <b>Overige schulden</b>                                                                                                                                                                                       |            |            |
| Reservering vakantiegeld                                                                                                                                                                                      | 18.044     | 15.010     |
| Nog te betalen netto-loon                                                                                                                                                                                     | 12.468     | 1.562      |
|                                                                                                                                                                                                               | 30.512     | 16.572     |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                    |            |            |
| Accountantskosten                                                                                                                                                                                             | 1.815      | -          |
| Nog te factureren omzet (credit-nota)                                                                                                                                                                         | 17.209     | -          |
| Schoonmaakkosten                                                                                                                                                                                              | 817        | -          |
| Automatiseringskosten                                                                                                                                                                                         | -          | 191        |
| Reiskosten personeel                                                                                                                                                                                          | -          | 276        |
| Te betalen premie Stichting PAWW                                                                                                                                                                              | 211        | 538        |
| Werk derden                                                                                                                                                                                                   | 2.444      | 2.415      |
| Ziekengeld-/verzuimverzekering                                                                                                                                                                                | 2.792      | -          |
| Afrekening servicekosten boekjaar                                                                                                                                                                             | 6.000      | -          |
| Overige nog te betalen kosten                                                                                                                                                                                 | 845        | -          |
|                                                                                                                                                                                                               | 32.133     | 3.420      |



## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 14 november 2034 terzake van huur van bedrijfsruimte gelegen aan de Jan Evertsenstraat 761 te Amsterdam, kadastraal bekend: Sloten Noord-Holland D 9766 ter grootte van 436,03 m<sup>2</sup> (98.084,- per jaar inclusief servicekosten). De totale verplichting per 31 december 2025 bedraagt 870.147,-, waarvan 98.084,- een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en 380.079,- een looptijd langer dan 5 jaar heeft. De huurprijs exclusief servicekosten wordt jaarlijks geïndexeerd.

De Stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 28 februari 2030 terzake van huur van bedrijfsruimte gelegen aan de Jan Evertsenstraat 727 te Amsterdam, kadastraal bekend: Sloten Noord-Holland D 9766 ter grootte van 216,94 m<sup>2</sup> (51.090,- per jaar inclusief servicekosten). De totale verplichting per 31 december 2025 bedraagt 212.875,-, waarvan 51.090,- een looptijd van minder dan 1 jaar heeft. De huurprijs exclusief servicekosten wordt jaarlijks geïndexeerd.

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|                                                               | 2025      | 2024      |
|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>7. Baten klantvergoedingen</b>                             |           |           |
| Opbrengst geleverde diensten                                  | 1.300.772 | 1.016.947 |
| <b>8. Overige baten</b>                                       |           |           |
| Vrijval reservering                                           | 47.392    | 13.096    |
| <b>9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten</b> |           |           |
| Kosten uitbesteed werk                                        | 208.254   | 330.333   |
| <b>10. Personeelskosten</b>                                   |           |           |
| Lonen en salarissen                                           | 611.238   | 373.667   |
| Sociale lasten                                                | 102.999   | 61.629    |
| Pensioenlasten                                                | 55.079    | 36.823    |
| Overige personeelskosten                                      | 47.915    | 25.186    |
|                                                               | 817.231   | 497.305   |
| <i>Lonen en salarissen</i>                                    |           |           |
| Bruto lonen                                                   | 625.606   | 364.816   |
| transporteren                                                 | 625.606   | 364.816   |



|                                    | 2025    | 2024    |
|------------------------------------|---------|---------|
| Transport                          | 625.606 | 364.816 |
| Mutatie reservering vakantiegeld   | 3.034   | 26.644  |
|                                    | 628.640 | 391.460 |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen    | -17.402 | -17.793 |
|                                    | 611.238 | 373.667 |
| <i>Sociale lasten</i>              |         |         |
| Premies sociale verzekeringswetten | 102.999 | 61.629  |
| <i>Pensioenlasten</i>              |         |         |
| Pensioenlasten                     | 55.079  | 36.823  |
| <i>Overige personeelskosten</i>    |         |         |
| Reiskostenvergoedingen             | 13.228  | 8.000   |
| Studie, opleiding, cursuskosten    | 4.503   | 3.186   |
| Ziekengeld/-verzuimverzekering     | 24.489  | 11.598  |
| Kosten vrije ruimte (WKR)          | 2.709   | 2.327   |
| Overige personeelskosten           | 2.986   | 75      |
|                                    | 47.915  | 25.186  |

### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2025 waren 11 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 7)

### **Afschrijvingen**

#### **11. Afschrijvingen materiële vaste activa**

|                            |        |        |
|----------------------------|--------|--------|
| Verbouwingen               | 4.054  | 13.096 |
| Inventaris                 | 1.887  | 1.239  |
| Boekresultaat verbouwingen | 48.338 | -      |
|                            | 54.279 | 14.335 |

#### *Overige bedrijfskosten*

#### **12. Huisvestingskosten**

|                                 |         |         |
|---------------------------------|---------|---------|
| Huur onroerende zaak            | 74.255  | 15.190  |
| Servicekosten                   | 29.985  | 12.270  |
| Onderhoud onroerende zaak       | 4.326   | 859     |
| Lokale belastingen en heffingen | 2.961   | 625     |
| Verzekering opstal/inboedel     | -       | 60      |
| Schoonmaakkosten                | 20.286  | 16.658  |
| Kosten nieuwe locatie           | -       | 117.596 |
| Overige huisvestingskosten      | -4.707  | 634     |
|                                 | 127.106 | 163.892 |



|                               | 2025         | 2024         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| <b>13. Exploitatiekosten</b>  |              |              |
| Leermiddelen en benodigdheden | 3.653        | 2.724        |
| Eten en drinken kinderen      | 4.214        | 3.547        |
| Huishoudspullen               | 141          | 2.748        |
| Medische benodigdheden        | -            | 52           |
| Dagtrips en verjaardagen      | 177          | 244          |
| Kosten educatie               | -            | 131          |
|                               | <u>8.185</u> | <u>9.446</u> |



|                                                   | 2025          | 2024          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>14. Kantoorkosten</b>                          |               |               |
| Kantoorbehoeften                                  | 957           | 105           |
| Automatiseringskosten                             | 4.502         | 3.139         |
| Telefoon                                          | 728           | 2.457         |
| Contributies en abonnementen                      | 3.028         | 4.624         |
| Kleine aanschaffingen                             | 122           | 93            |
|                                                   | <u>9.337</u>  | <u>10.418</u> |
| <b>15. Verkoopkosten</b>                          |               |               |
| Representatiekosten                               | 1.167         | 65            |
| Relatiegeschenken                                 | 82            | -             |
| Reis- en verblijfkosten                           | 249           | -             |
| Overige verkoopkosten                             | -             | 463           |
|                                                   | <u>1.498</u>  | <u>528</u>    |
| <b>16. Algemene kosten</b>                        |               |               |
| Administratiekosten                               | 10.108        | 5.640         |
| Advieskosten                                      | 8.782         | 6.199         |
| Juridische kosten                                 | 6.721         | 9.942         |
| Verzekeringen                                     | 2.379         | 2.746         |
| Bankkosten                                        | 956           | 874           |
| Overige algemene kosten                           | 1.484         | 856           |
|                                                   | <u>30.430</u> | <u>26.257</u> |
| <b>17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |               |               |
| Rentebaten                                        | <u>3.591</u>  | <u>780</u>    |

**Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Amsterdam, 29 juni 2026

Stichting Ark  
Namens deze,

J. Donkersloot-Adler

M. de Jonge


