

**FINANCIEEL JAARRAPPORT
2024
VAN
NICO ADRIAANS STICHTING
TE
ROTTERDAM**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaten	3
1.3 Financiële positie	5
1.4 Kengetallen	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2024	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2024	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2024	12
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.5 Toelichting op de balans	16
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
2.7 Overige toelichtingen	22

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Nico Adriaans Stichting
Vijverhofstraat 37
3032 SB ROTTERDAM

Ref.nr.: 2022179/MWvS/MC/WL/0439.25

Geacht bestuur,

1.1 ALGEMEEN

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

1.2 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting € 460.756 (2023: € -125.345). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2024 met ter vergelijking de winst- en verliesrekeningen 2023. Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de nettobaten.

	2024		Begroting 2024		2023	
	€	%	€	%	€	%
Nettobaten	13.292.349	100,0	11.877.212	100,0	10.683.294	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-998.899	-7,5	-1.017.882	-8,6	-1.010.880	-9,5
Brutowinst	12.293.450	92,5	10.859.330	91,4	9.672.414	90,5
Overige bedrijfsopbrengsten	393.588	3,0	-	-	421.870	3,9
Brutomarge	12.687.038	95,5	10.859.330	91,4	10.094.284	94,4
Lonen en salarissen	5.539.018	41,7	6.873.586	57,9	4.765.965	44,6
Sociale lasten	967.627	7,3	-	-	856.418	8,0
Pensioenlasten	468.816	3,5	-	-	391.942	3,7
Overige personeelslasten	3.089.488	23,2	1.779.880	15,0	2.086.222	19,5
Afschrijvingen materiële vaste activa	69.847	0,5	45.869	0,4	105.962	1,0
Huisvestingslasten	1.419.012	10,7	1.370.710	11,5	1.242.668	11,6
Verkooplasten	35.790	0,3	-	-	4.113	-
Kantoorlasten	310.706	2,3	378.255	3,2	329.717	3,1
Algemene lasten	325.447	2,4	341.311	2,9	463.891	4,3
Dekking afschrijvingslasten fondsen en subsidies	-	-	-	-	-26.250	-0,2
Som der bedrijfslasten	12.225.751	91,9	10.789.611	90,9	10.220.648	95,6
Bedrijfsresultaat	461.287	3,6	69.719	0,5	-126.364	-1,2
Financiële baten en lasten	-531	-	-7.256	-0,1	1.019	-
Totaal van resultaat	460.756	3,6	62.463	0,4	-125.345	-1,2
Buitengewoon resultaat na belastingen	2.000	-	-	-	-393.610	-3,7
Netto resultaat	462.756	3,6	62.463	0,4	-518.955	-4,9

Resultaatanalyse

De toename van het resultaat met € 981.711 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden geanalyseerd.

		<u>2024</u>
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	2.621.036	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	36.115	
Lagere kantoorlasten	19.011	
Lagere algemene lasten	138.444	
Hoger buitengewoon resultaat na belastingen	<u>395.610</u>	
		3.210.216
Resultaatverlagend		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	28.282	
Hogere lonen en salarissen	773.053	
Hogere sociale lasten	111.209	
Hogere pensioenlasten	76.874	
Hogere overige personeelslasten	1.003.266	
Hogere huisvestingslasten	176.344	
Hogere verkooplasten	31.677	
Hogere dekking afschrijvingslasten fondsen en subsidies	26.250	
Lagere financiële baten en lasten	<u>1.550</u>	
		<u>2.228.505</u>
Stijging van het resultaat		<u><u>981.711</u></u>

1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2024 (2023) in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	97.741	1,9	126.159	2,8
Vorderingen	890.461	17,4	2.307.656	52,1
Liquide middelen	4.144.955	80,7	1.999.950	45,1
	<u>5.133.157</u>	<u>100,0</u>	<u>4.433.765</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	266.876	5,2	-195.880	-4,4
Voorzieningen	163.131	3,2	43.433	1,0
Kortlopende schulden	4.703.150	91,6	4.586.212	103,4
	<u>5.133.157</u>	<u>100,0</u>	<u>4.433.765</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	890.461	2.307.656
Liquide middelen	<u>4.144.955</u>	<u>1.999.950</u>
	5.035.416	4.307.606
Kortlopende schulden	<u>-4.703.150</u>	<u>-4.586.212</u>
	332.266	-278.606
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>97.741</u>	<u>126.159</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>430.007</u>	<u>-152.447</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	266.876	-195.880
Voorzieningen	<u>163.131</u>	<u>43.433</u>
	<u>430.007</u>	<u>-152.447</u>

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 met € 610.872 gestegen te weten van € -278.606 ultimo boekjaar 2023 tot € 332.266 ultimo boekjaar 2024.

1.4 KENGETALLEN**Liquiditeit****Current ratio**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,1	0,9

Quick ratio

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,1	0,9

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

Solvabiliteit

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$		5,2	-4,4
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Vreemd vermogen}} \times 100$		5,5	-4,2
$\frac{\text{Vreemd vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$		94,8	104,4

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Daamen & van Sluis Accountants Belastingadviseurs

M.W. van Sluis RA

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		97.741		126.159
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	2	111.031		244.134	
Overige vorderingen en overlopende activa	3		779.430		2.063.522
			890.461		2.307.656
<i>Liquide middelen</i>	4		4.144.955		1.999.950
Totaal activazijde			<u>5.133.157</u>		<u>4.433.765</u>

		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve huisvestingskosten	5	100.000		-	
Overige reserves		<u>166.876</u>		<u>-195.880</u>	
			266.876		-195.880
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	6		163.131		43.433
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	528.749		451.406	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	524.882		484.044	
Schulden ter zake van pensioenen	9	255.051		133.539	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>3.394.468</u>		<u>3.517.223</u>	
			4.703.150		4.586.212
Totaal passivazijde			<u>5.133.157</u>		<u>4.433.765</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024	Begroting 2024	2023
		€	€	€
Nettobaten	10	13.292.349	11.877.212	10.683.294
Inkoopwaarde van de baten	11	-998.899	-1.017.882	-1.010.880
Brutowinst		12.293.450	10.859.330	9.672.414
Overige bedrijfsopbrengsten	12	393.588	-	421.870
Brutomarge		12.687.038	10.859.330	10.094.284
Lasten				
Lonen en salarissen		5.539.018	6.873.586	4.765.965
Sociale lasten		967.627	-	856.418
Pensioenlasten		468.816	-	391.942
Overige personeelslasten	13	3.089.488	1.779.880	2.086.222
Afschrijvingen materiële vaste activa	14	69.847	45.869	105.962
Huisvestingslasten	15	1.419.012	1.370.710	1.242.668
Verkooplasten		35.790	-	4.113
Kantoorlasten	16	310.706	378.255	329.717
Algemene lasten	17	325.447	341.311	463.891
Dekking afschrijvingslasten fondsen en subsidies		-	-	-26.250
Som der bedrijfslasten		12.225.751	10.789.611	10.220.648
Bedrijfsresultaat		461.287	69.719	-126.364
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	-	-	1.019
Rentelasten en soortgelijke lasten		-531	-7.256	-
Financiële baten en lasten		-531	-7.256	1.019
Totaal van resultaat		460.756	62.463	-125.345
Buitengewoon resultaat na belastingen	19	2.000	-	-393.610
Netto resultaat		462.756	62.463	-518.955

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	461.287	-126.364
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	68.086	111.202
Toename (afname) van de voorzieningen	119.698	-56.140
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	1.417.195	63.287
Toename (afname) van overige schulden	116.938	1.337.472
	<u>1.534.133</u>	<u>1.400.759</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.183.204	1.329.457
Ontvangen interest	18 -	1.019
Betaalde interest	-531	-
Buitengewone baten & lasten	2.000	-393.610
	<u>1.469</u>	<u>-392.591</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.184.673	936.866
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-42.580	-58.609
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	2.912	6.683
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-39.668</u>	<u>-51.926</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>2.145.005</u>	<u>884.940</u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	1.999.950	1.115.010
Toename (afname) van geldmiddelen	2.145.005	884.940
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>4.144.955</u>	<u>1.999.950</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Nico Adriaans Stichting is feitelijk en statutair gevestigd op Vijverhofstraat 37, 3032 SB te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24312345.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Nico Adriaans Stichting, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaande voornamelijk uit: maatschappelijke opvang en dienstverlening in Rotterdam.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Nico Adriaans Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

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.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Wel zijn enkele presentatiewijzigingen toegepast ter verbetering van het inzicht.

Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Nico Adriaans Stichting. De premies worden verantwoord als personeelskosten, zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden 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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij contante waarde van die uitgaven.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder nettobaten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

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.

Pensioenlasten

Nico Adriaans Stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Nico Adriaans Stichting verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

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.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**Vaste activa**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Verbouwingen en inrichtingen	30.503	43.026
Inventarissen	53.580	77.044
Vervoermiddelen	13.658	6.089
	<u>97.741</u>	<u>126.159</u>

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Verbouwingen en inrichtingen	Inventarissen	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024				
Aanschafwaarde	928.276	373.676	59.200	1.361.152
Cumulatieve afschrijvingen	-885.250	-296.632	-53.111	-1.234.993
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>43.026</u>	<u>77.044</u>	<u>6.089</u>	<u>126.159</u>
Mutaties				
Investerings	6.081	21.349	15.150	42.580
Afschrijvingen	-18.604	-44.813	-4.669	-68.086
Desinvesteringen	-	-	-5.501	-5.501
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	2.589	2.589
Saldo mutaties	<u>-12.523</u>	<u>-23.464</u>	<u>7.569</u>	<u>-28.418</u>
Stand per 31 december 2024				
Aanschafwaarde	938.835	395.028	68.850	1.402.713
Cumulatieve afschrijvingen	-908.332	-341.448	-55.192	-1.304.972
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>30.503</u>	<u>53.580</u>	<u>13.658</u>	<u>97.741</u>

Jaarlijkse afschrijving:

- Verbouwingen en inrichtingen 20%
- Inventarissen 20%
- Vervoersmiddelen 20%

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	152.987	290.304
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-3.201	-
	<u>149.786</u>	<u>290.304</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-38.755	-46.170
	<u>111.031</u>	<u>244.134</u>
	2024	2023
	€	€

Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren

Stand per 1 januari	46.170	61.223
Ten laste van de voorziening gebracht	-7.415	-15.053
Stand per 31 december	<u>38.755</u>	<u>46.170</u>

3 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen WMO gelden	643.975	425.686
Vooruitbetaalde bedragen	65.590	80.205
Waarborgsommen	27.200	30.200
Nog te ontvangen bedrag inzake fraude	22.167	26.600
Diversen	8.685	18.888
Nog te ontvangen bedragen	6.722	43.098
Nog te factureren bedragen Gemeente Rotterdam	3.966	29.842
Betaalde voorschotten	1.125	3.530
Nog te ontvangen subsidies	-	1.405.473
	<u>779.430</u>	<u>2.063.522</u>

Gedurende de jaarrekeningcontrole 2021 is er fraude geconstateerd inzake de kasgelden. De omvang van de in 2021 onttreemde gelden betreft hierbij € 26.600. De stichting heeft op 9 september 2022 aangifte gedaan tegen de verdachte van de vervreemding van de kasgelden. Het Openbaar Ministerie heeft via schadebemiddeling een regeling getroffen waarbij het volledige bedrag van € 26.600 aan de NAS zal worden vergoed. De vergoeding vindt plaats in zes termijnen. In 2024 is de eerste termijn ontvangen.

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Rabobank spaarrekeningen	3.988.431	1.516.078
Rabobank betaalrekeningen	148.648	466.527
Kassen	7.876	13.782
Overlopende kruisposten	-	3.563
	<u>4.144.955</u>	<u>1.999.950</u>

Op de Rabobank spaarrekening is een bedrag van € 14.095 niet vrij beschikbaar ten gevolge van een bankgarantie op de Vijverhofstraat 35. De rest van de liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ve huisves- tingskosten	Overige re- serves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	-	-195.880	-195.880
Uit resultaatverdeling	-	362.756	362.756
Overboeking	100.000	-	100.000
Stand per 31 december 2024	<u>100.000</u>	<u>166.876</u>	<u>266.876</u>

Informatieverschaffing over algemene reserve

De algemene reserve is vrij besteedbaar en vormt een buffer voor eventuele exploitatie tekorten.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6 Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>163.131</u>	<u>43.433</u>

Overige voorzieningen

Voorziening langdurig zieken	140.964	16.833
Voorziening fraude	<u>22.167</u>	<u>26.600</u>
	<u>163.131</u>	<u>43.433</u>

De voorziening langdurig zieken is bepaald op basis van de verwachte toekomstige salariskosten van de langdurige zieke medewerkers.

Voor de toelichting op de voorziening fraude zie de toelichting onder punt 3, Liquide middelen.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>528.749</u>	<u>451.406</u>

8 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	515.476	465.514
Omzetbelasting	<u>9.406</u>	<u>18.530</u>
	<u>524.882</u>	<u>484.044</u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Overschot subsidies	959.770	-
Reservering terug te betalen subsidie	696.855	881.267
Gemeentesubsidies	436.721	-
Vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	201.763	226.657
Reservering loopbaanbudget	168.805	151.256
Investerings Winteropvang	111.626	-
Accountantskosten	76.665	75.534
Vooruitontvangen subsidie Dagopvang	58.866	814.560
Vooruitontvangen fondsbijdragen	52.565	58.386
Investerings opvang EU migranten	25.408	-
Terug te betalen WMO	24.549	-
Salarissen	21.904	23.111
Reservering individueel keuzebudget	6.882	6.158
Fonds Bijzondere Noden Rotterdam	1.607	3.663
Reservering Coronabonus	270	-
Nog te ontvangen subsidies	162	-
Vooruitontvangen subsidie Winteropvang	-	775.873
Teveel ontvangen Subsidies	-	82.784
Vooruitontvangen subsidie Keizerstraat	-	21.787
Vooruitontvangen subsidie verbouwing Vijverhofstraat 47	-	15.482
Stichting kindhulp	-	500
Overige schulden	550.050	380.205
	<u>3.394.468</u>	<u>3.517.223</u>

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de schulden.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 31-12-2024 heeft NAS nog recht op subsidies ter hoogte van 2.332.324. Deze worden uitgekeerd in 2025.

Huurverplichtingen

De organisatie is huurverplichtingen aangegaan voor gebouwen en/of ruimten. De totale jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 306.018. De looptijden van de huurcontracten variëren van 31 juli 2025 tot onbepaalde tijd. Tot zekerheid van de nakoming van deze verplichtingen zijn borgsommen betaald. Deze zijn opgenomen onder de overige vorderingen als waarborgsommen.

ICT- en facilitaire verplichtingen

De organisatie heeft overeenkomsten afgesloten voor het gebruik, beheer en ondersteuning van ICT-faciliteiten, waaronder computer- en telefoonapparatuur, datalijnen en software. Daarnaast betreft het overige facilitaire dienstverlening, verzekeringen en contributies.

Met ingang van 1 april 2020 is een overeenkomst afgesloten voor een initiële periode van 12 maanden, die stilzwijgend telkens met 12 maanden wordt verlengd. De overeenkomst kent een opzegtermijn van drie maanden. De huidige maandelijkse verplichting bedraagt circa € 41.000.

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
10 Nettobaten		
Subsidiebaten	8.297.995	6.187.734
Giften en baten uit fondsenverwerving	115.494	93.566
Declaraties forensische zorg	24.297	-
WMO gelden	4.854.563	4.401.994
	<u>13.292.349</u>	<u>10.683.294</u>
11 Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde baten	<u>998.899</u>	<u>1.010.880</u>
Inkoopwaarde baten		
Activiteitenlasten	679.217	581.588
Lasten onderaannemers WMO	187.030	289.324
Uitgaven met betrekking tot baten uit fondsenverwerving	116.384	93.681
Lasten onderaannemers WMO eigen cliënten	16.268	16.201
Lasten declaratie Gemeente Rotterdam	-	30.086
	<u>998.899</u>	<u>1.010.880</u>
12 Overige bedrijfsopbrengsten		
Bijdragen wonen pensions en diverse locaties	169.903	134.168
Bijdragen Job Score	164.829	186.640
Bate declaratie Gemeente Rotterdam	-	30.089
Overige vergoedingen	58.856	70.973
	<u>393.588</u>	<u>421.870</u>
13 Overige personeelslasten		
Inhuur personeel/uitzendkrachten	2.875.637	1.902.142
Reiskosten	133.644	124.426
Werving en selectie	50.868	5.112
Arbodienst	41.186	81.334
Studie- en opleidingslasten	22.764	58.307
Diensten door derden	9.884	-
Verbetering processen	3.433	1.762
Reservering IKB	-242	282
Uitkering ziekengeld	-71.275	-109.772
Overige personeelslasten	23.589	22.629
	<u>3.089.488</u>	<u>2.086.222</u>
14 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwing en inrichting	18.604	60.859
Inventarissen	44.813	40.421
Vervoermiddelen	4.669	9.922
	<u>68.086</u>	<u>111.202</u>
Boekwinst resultaat op materiële vaste activa	1.761	-5.240
	<u>69.847</u>	<u>105.962</u>

	2024	2023
	€	€
15 Huisvestingslasten		
Schoonmaaklasten	520.944	266.114
Betaalde huur	386.774	439.971
Gas, water en elektra	171.548	269.776
Huur en reiniging linnen	118.564	68.956
Onderhoud en kleine aanschaffingen	63.438	105.549
Inventaris en kleine aanschaffingen	54.401	46.255
Belasting en heffingen	40.756	26.932
Overige huisvestingslasten	62.587	19.115
	<u>1.419.012</u>	<u>1.242.668</u>
16 Kantoorlasten		
Automatisering en software	217.148	253.003
Telefoonlasten	61.681	57.710
Drukwerk	11.349	10.871
Kantoorbenodigdheden	10.116	5.416
Vergaderlasten	9.050	1.373
Porti	967	831
Kasverschillen	180	513
Overige kantoorlasten	215	-
	<u>310.706</u>	<u>329.717</u>
17 Algemene lasten		
Accountantslasten	108.000	128.089
Doorontwikkeling NAS	12.568	26.721
Financiële administratie	53.766	75.092
Lasten salarisadministratie	38.873	32.796
Managementvergoeding	37.385	30.320
Abonnementen en contributies	26.356	29.204
Advieslasten	20.792	108.986
Lasten O.R. / Cliëntenraad	7.440	7.304
Assurantieprijzen	6.741	20.338
Certificeringslasten	4.596	4.386
Interne doorbelastingen NAS	3.078	-17.323
Correctie voorbelasting pro rata huidig jaar	2.416	9.951
Fraude boekingen	-4.433	-
Overige algemene lasten	7.869	8.027
	<u>325.447</u>	<u>463.891</u>
18 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	-	1.019
19 Buitengewoon resultaat na belastingen		
Buitengewone baten & lasten	<u>2.000</u>	<u>-393.610</u>

De reserveringen voor de subsidieafrekeningen over jaren 2020 t/m 2022 waren onvoldoende. Dit heeft derhalve tot buitengewone lasten in 2023 geleid.

2.7 OVERIGE TOELICHTINGEN**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>95,50</u>	<u>93,60</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>95,50</u></u>	<u><u>93,60</u></u>

Rotterdam,
Nico Adriaans Stichting