

**FINANCIEEL JAARRAPPORT  
2025  
VAN  
NICO ADRIAANS STICHTING  
TE  
ROTTERDAM**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaten	3
1.3 Financiële positie	5
1.4 Kengetallen	7
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2025	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2025	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2025	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	23

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Ref.nr.: 2022179/MWvS/MC/0670.26

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 netto resultaat € 1.294.900 (2024: € 462.756). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2025 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2025 met ter vergelijking de winst- en verliesrekeningen 2024. Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de nettobaten.

	2025		Begroting 2025		2024	
	€	%	€	%	€	%
<b>Nettobaten</b>	17.779.613	100,0	<b>13.899.783</b>	<b>100,0</b>	13.292.349	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-1.027.051	-5,8	<b>-1.175.128</b>	<b>-8,5</b>	-998.899	-7,5
<b>Brutowinst</b>	16.752.562	94,2	<b>12.724.655</b>	<b>91,5</b>	12.293.450	92,5
Overige bedrijfsopbrengsten	401.234	2,3	-	-	393.588	3,0
<b>Brutomarge</b>	17.153.796	96,5	<b>12.724.655</b>	<b>91,5</b>	12.687.038	95,5
Lonen en salarissen	6.276.889	35,3	<b>9.215.282</b>	<b>66,3</b>	5.539.018	41,7
Sociale lasten	1.160.756	6,5	-	-	967.627	7,3
Pensioenlasten	539.497	3,0	-	-	468.816	3,5
Overige personeelslasten	4.962.597	27,9	<b>1.565.010</b>	<b>11,3</b>	3.085.577	23,2
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.816	0,3	<b>42.704</b>	<b>0,3</b>	69.847	0,5
Huisvestingslasten	2.183.367	12,3	<b>1.202.979</b>	<b>8,7</b>	1.422.923	10,7
Verkooplasten	-3.614	-	-	-	35.790	0,3
Kantoorlasten	339.718	1,9	<b>278.224</b>	<b>2,0</b>	310.706	2,3
Algemene lasten	384.523	2,2	<b>274.732</b>	<b>2,0</b>	325.447	2,4
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>15.888.549</b>	<b>89,4</b>	<b>12.578.931</b>	<b>90,6</b>	12.225.751	91,9
<b>Bedrijfsresultaat</b>	1.265.247	7,1	<b>145.724</b>	<b>0,9</b>	461.287	3,6
Financiële baten en lasten	29.653	0,2	<b>-43.595</b>	<b>-0,3</b>	-531	-
<b>Totaal van resultaat</b>	1.294.900	7,3	<b>102.129</b>	<b>0,6</b>	460.756	3,6
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	2.000	-
<b>Netto resultaat</b>	<b>1.294.900</b>	<b>7,3</b>	<b>102.129</b>	<b>0,6</b>	462.756	3,6

**Resultaatanalyse**

De toename van het resultaat met € 832.144 ten opzichte van 2024 kan als volgt worden geanalyseerd.

	<u>2025</u>
	€
<b>Resultaatverhogend</b>	
Hogere brutowinst	4.459.112
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	7.646
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	25.031
Lagere verkooplasten	39.404
Hogere financiële baten en lasten	<u>30.184</u>
	4.561.377
<b>Resultaatverlagend</b>	
Hogere lonen en salarissen	737.871
Hogere sociale lasten	193.129
Hogere pensioenlasten	70.681
Hogere overige personeelslasten	1.877.020
Hogere huisvestingslasten	760.444
Hogere kantoorlasten	29.012
Hogere algemene lasten	59.076
Lager buitengewoon resultaat na belastingen	<u>2.000</u>
	<u>3.729.233</u>
Stijging van het resultaat	<u><u>832.144</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 2025 (2024) in verkorte vorm.

**Financiële structuur**

	<b>31-12-2025</b>		<b>31-12-2024</b>	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	232.437	3,2	97.741	1,9
Vorderingen	1.058.509	14,8	890.461	17,4
Liquide middelen	5.880.255	82,0	4.144.955	80,7
	<u>7.171.201</u>	<u>100,0</u>	<u>5.133.157</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	1.561.776	21,8	266.876	5,2
Voorzieningen	230.405	3,2	163.131	3,2
Kortlopende schulden	5.379.020	75,0	4.703.150	91,6
	<u>7.171.201</u>	<u>100,0</u>	<u>5.133.157</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	1.058.509	890.461
Liquide middelen	<u>5.880.255</u>	<u>4.144.955</u>
	6.938.764	5.035.416
Kortlopende schulden	<u>-5.379.020</u>	<u>-4.703.150</u>
	1.559.744	332.266
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>		
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>232.437</u>	<u>97.741</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.792.181</u>	<u>430.007</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	1.561.776	266.876
Voorzieningen	<u>230.405</u>	<u>163.131</u>
	<u>1.792.181</u>	<u>430.007</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 2025 ten opzichte van 31 december 2024 met € 1.227.478 gestegen te weten van € 332.266 ultimo boekjaar 2024 tot € 1.559.744 ultimo boekjaar 2025.

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,3	1,1

**Quick ratio**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,3	1,1

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

**Solvabiliteit**

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
		%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$		21,8	5,2
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Vreemd vermogen}} \times 100$		27,8	5,5
$\frac{\text{Vreemd vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$		78,2	94,8

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 2025**

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31 december 2025</u>		<u>31 december 2024</u>	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	<b>1</b>		232.437		97.741
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	<b>2</b>	51.976		111.031	
Overige vorderingen en overlopende activa	<b>3</b>		1.006.533		779.430
			1.058.509		890.461
<i>Liquide middelen</i>	<b>4</b>		5.880.255		4.144.955
<b>Totaal activazijde</b>			<u>7.171.201</u>		<u>5.133.157</u>

	<u>31 december 2025</u>		<u>31 december 2024</u>	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserve huisvestingskosten	300.000		100.000	
Overige reserves	<u>1.261.776</u>		<u>166.876</u>	
		1.561.776		266.876
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<b>5</b>	230.405		163.131
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<b>6</b>	354.658	528.749	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>7</b>	613.005	524.882	
Schulden ter zake van pensioenen	<b>8</b>	97.899	255.051	
Overige schulden en overlopende passiva	<b>9</b>	<u>4.313.458</u>	<u>3.394.468</u>	
		5.379.020		4.703.150
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>7.171.201</u></u>		<u><u>5.133.157</u></u>

**2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025**

		<b>Begroting</b>		
	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	
	€	€	€	
<b>Nettobaten</b>	<b>10</b>	17.779.613	13.899.783	13.292.349
Inkoopwaarde van de baten	<b>11</b>	<u>-1.027.051</u>	<u>-1.175.128</u>	<u>-998.899</u>
<b>Brutowinst</b>		16.752.562	12.724.655	12.293.450
Overige bedrijfsopbrengsten	<b>12</b>	<u>401.234</u>	<u>-</u>	<u>393.588</u>
<b>Brutomarge</b>		<u>17.153.796</u>	<u>12.724.655</u>	<u>12.687.038</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen en salarissen		6.276.889	9.215.282	5.539.018
Sociale lasten		1.160.756	-	967.627
Pensioenlasten		539.497	-	468.816
Overige personeelslasten	<b>13</b>	<u>4.962.597</u>	<u>1.565.010</u>	<u>3.085.577</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	<b>14</b>	<u>44.816</u>	<u>42.704</u>	<u>69.847</u>
Huisvestingslasten	<b>15</b>	<u>2.183.367</u>	<u>1.202.979</u>	<u>1.422.923</u>
Verkooplasten		-3.614	-	35.790
Kantoorlasten	<b>16</b>	<u>339.718</u>	<u>278.224</u>	<u>310.706</u>
Algemene lasten	<b>17</b>	<u>384.523</u>	<u>274.732</u>	<u>325.447</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>15.888.549</u>	<u>12.578.931</u>	<u>12.225.751</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>1.265.247</u>	<u>145.724</u>	<u>461.287</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<b>18</b>	<u>29.653</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		<u>-</u>	<u>-43.595</u>	<u>-531</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>29.653</u>	<u>-43.595</u>	<u>-531</u>
<b>Totaal van resultaat</b>		1.294.900	102.129	460.756
Buitengewoon resultaat na belastingen		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u>1.294.900</u>	<u>102.129</u>	<u>462.756</u>

**2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	1.265.247	461.287
Aanpassingen voor Afschrijvingen	44.816	68.086
Toename (afname) van de voorzieningen	67.274	119.698
Verandering in werkkapitaal Mutatie vorderingen	-168.048	1.417.195
Toename (afname) van overige schulden	675.870	116.938
	<u>507.822</u>	<u>1.534.133</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		
	1.885.159	2.183.204
Ontvangen interest	18 29.653	-
Betaalde interest	-	-531
Buitengewone baten & lasten	-	2.000
	<u>29.653</u>	<u>1.469</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
	1.914.812	2.184.673
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Verwerving van materiële vaste activa	-182.228	-39.548
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	2.716	-120
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
	<u>-179.512</u>	<u>-39.668</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		
	<u>1.735.300</u>	<u>2.145.005</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	4.144.955	1.999.950
Toename (afname) van geldmiddelen	1.735.300	2.145.005
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>5.880.255</u>	<u>4.144.955</u>

## **2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm 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 in gebruikneming.

### **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>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen en inrichtingen	29.807	30.503
Inventarissen	192.245	53.580
Vervoermiddelen	10.385	13.658
	<u>232.437</u>	<u>97.741</u>

**Materiële vaste activa**

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

	Verbouwingen en inrichtingen	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2025				
Aanschafwaarde	938.835	395.028	68.850	1.402.713
Cumulatieve afschrijvingen	-908.332	-341.448	-55.192	-1.304.972
Boekwaarde per 1 januari 2025	<u>30.503</u>	<u>53.580</u>	<u>13.658</u>	<u>97.741</u>
Mutaties				
Investerings	11.628	170.600	-	182.228
Afschrijvingen	-9.609	-31.934	-3.273	-44.816
Desinvesteringen	-2.715	-4.520	-	-7.235
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	4.519	-	4.519
Saldo mutaties	<u>-696</u>	<u>138.665</u>	<u>-3.273</u>	<u>134.696</u>
Stand per 31 december 2025				
Aanschafwaarde	1.033.647	561.109	68.850	1.663.606
Cumulatieve afschrijvingen	-1.003.840	-368.864	-58.465	-1.431.169
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>29.807</u>	<u>192.245</u>	<u>10.385</u>	<u>232.437</u>

Jaarlijkse afschrijving:

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

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>2 Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	63.200	152.987
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-3.201
	<u>63.200</u>	<u>149.786</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-11.224	-38.755
	<u>51.976</u>	<u>111.031</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<b>Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Stand per 1 januari	38.755	46.170
Ten laste van de voorziening gebracht	-27.531	-7.415
Stand per 31 december	<u>11.224</u>	<u>38.755</u>
<b>3 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen WMO gelden	396.891	643.975
Vooruitbetaalde bedragen	112.984	65.590
Nog te ontvangen subsidiebedragen	58.674	-
Waarborgsommen	69.700	27.200
Nog te ontvangen bedrag inzake fraude	4.433	22.167
Diversen	12.809	8.685
Overige vordering	326.651	-
Nog te ontvangen bedragen	9.340	6.722
Nog te factureren bedragen Gemeente Rotterdam	14.651	3.966
Betaalde voorschotten	400	1.125
	<u>1.006.533</u>	<u>779.430</u>
	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
Rabobank spaarrekeningen	5.708.239	3.988.431
Rabobank betaalrekeningen	169.252	148.648
Kassen	2.764	7.876
	<u>5.880.255</u>	<u>4.144.955</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 2025	100.000	166.876	266.876
Uit resultaatverdeling	-	1.094.900	1.094.900
Overboeking	200.000	-	200.000
Stand per 31 december 2025	<u>300.000</u>	<u>1.261.776</u>	<u>1.561.776</u>

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve huisvestingskosten</b>		
Stand per 1 januari	100.000	-
Overboeking uit resultaat 2025	200.000	100.000
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>

**Informatieverschaffing over algemene reserve**

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

Het bestuur stemt in om van het resultaat na belastingen over 2025 een bedrag van € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve huisvestingskosten. Het resterende resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2024</b>
	€	€
<b>5 Overige voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>230.405</u>	<u>163.131</u>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening langdurig zieken	225.972	140.964
Voorziening fraude	4.433	22.167
	<u>230.405</u>	<u>163.131</u>

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Stand per 1 januari	163.131	43.433
Dotatie / onttrekking ten laste / ten gunste van resultaat	444.455	124.131
	<u>607.586</u>	<u>167.564</u>
Afname ten gunste van resultaat	-377.181	-4.433
Stand per 31 december	<u>230.405</u>	<u>163.131</u>
	<u><b>31-12-2025</b></u>	<u><b>31-12-2024</b></u>
	€	€
<b>6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>354.658</u>	<u>528.749</u>
<b>7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	604.566	515.476
Omzetbelasting	8.439	9.406
	<u>613.005</u>	<u>524.882</u>
<b>8 Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Schulden ter zake van pensioenen	<u>97.899</u>	<u>255.051</u>
	<u><b>31-12-2025</b></u>	<u><b>31-12-2024</b></u>
	€	€
<b>9 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overschot subsidies	2.920.004	959.770
Reservering terug te betalen subsidie	-	696.855
Gemeentesubsidies	2.846	436.721
Vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	231.333	201.763
Reservering loopbaanbudget	188.815	168.805
Investerings Winteropvang	-	111.626
Accountantskosten	56.148	76.665
Vooruitontvangen subsidie Dagopvang	-	58.866
Vooruitontvangen fondsbijdragen	84.780	52.565
Investerings opvang EU migranten	-	25.408
Terug te betalen WMO	-	24.549
Salarissen	23.693	21.904
Reservering individueel keuzebudget	11.790	6.882
Fonds Bijzondere Noden Rotterdam	1.162	1.607
Reservering Coronabonus	-	270
Nog te ontvangen subsidies	-	162
Te betalen bedragen onderaannemers WMO	4.558	-
Overige schulden	<u>788.329</u>	<u>550.050</u>
	<u>4.313.458</u>	<u>3.394.468</u>

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De stichting heeft niet in de balans opgenomen verplichtingen uit hoofde van huurcontracten en overige operationele overeenkomsten. De resterende verplichtingen uit niet-opzeggbare huurovereenkomsten voor bepaalde tijd bedragen ultimo 2025 € 125.696, waarvan € 115.055 vervalt binnen één jaar en € 10.641 tussen één en vijf jaar. De jaarlijkse huurlast uit hoofde van huurovereenkomsten voor onbepaalde tijd bedraagt circa € 154.922. De verstrekte waarborgsommen inzake huur bedragen € 41.295.

De resterende verplichtingen uit hoofde van facilitaire contracten, ICT-contracten en verzekeringen bedragen € 210.055 binnen één jaar en € 394.041 tussen één en vijf jaar, in totaal € 604.096. Daarnaast is sprake van een jaarlijkse contributieverplichting van € 15.000.

## 2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<b>10 Nettobaten</b>		
Subsidiebaten	12.204.700	8.297.995
Giften en baten uit fondsenverwerving	90.865	115.494
Declaraties forensische zorg	22.017	24.297
WMO Baten	<u>5.462.031</u>	<u>4.854.563</u>
	<u>17.779.613</u>	<u>13.292.349</u>
<b>11 Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde baten	<u>1.027.051</u>	<u>998.899</u>
<b>Inkoopwaarde baten</b>		
Activiteitenlasten	816.323	679.217
Lasten onderaannemers WMO	99.384	187.030
Uitgaven met betrekking tot baten uit fondsenverwerving	91.537	116.384
Lasten onderaannemers WMO eigen cliënten	<u>19.807</u>	<u>16.268</u>
	<u>1.027.051</u>	<u>998.899</u>
<b>12 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Bijdragen wonen pensions en diverse locaties	157.341	169.903
Bijdragen Job Score	216.633	164.829
Overige vergoedingen	<u>27.260</u>	<u>58.856</u>
	<u>401.234</u>	<u>393.588</u>
<b>13 Overige personeelslasten</b>		
Inhuur personeel/uitzendkrachten	4.650.337	2.881.610
Reiskosten	159.685	133.644
Werving en selectie	19.955	50.868
Arbodienst	60.394	41.186
Studie- en opleidingslasten	68.602	22.764
Verbetering processen	1.435	3.433
Reservering IKB	93	-242
Uitkering ziekengeld	-28.040	-71.275
Overige personeelslasten	<u>30.136</u>	<u>23.589</u>
	<u>4.962.597</u>	<u>3.085.577</u>

**14 Afschrijvingen materiële vaste activa**

Verbouwing en inrichting	9.609	18.604
Inventarissen	31.934	44.813
Vervoermiddelen	3.273	4.669
	<u>44.816</u>	<u>68.086</u>
Boekwinst resultaat op materiële vaste activa	-	1.761
	<u>44.816</u>	<u>69.847</u>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	€	€

**15 Huisvestingslasten**

Schoonmaaklasten	820.589	524.855
Betaalde huur	733.455	386.774
Gas, water en elektra	177.337	171.548
Huur en reiniging linnen	155.304	118.564
Onderhoud en kleine aanschaffingen	118.401	63.438
Inventaris en kleine aanschaffingen	39.334	54.401
Belasting en heffingen	28.186	40.756
Overige huisvestingslasten	110.761	62.587
	<u>2.183.367</u>	<u>1.422.923</u>

**16 Kantoorlasten**

Automatisering en software	250.568	217.148
Telefoonlasten	56.922	61.681
Drukwerk	16.292	11.349
Kantoorbenodigdheden	6.147	10.116
Vergaderlasten	8.662	9.050
Porti	1.227	967
Kasverschillen	-100	180
Overige kantoorlasten	-	215
	<u>339.718</u>	<u>310.706</u>

**17 Algemene lasten**

Accountantslasten	132.000	108.000
Doorontwikkeling NAS	14.986	12.568
Financiële administratie	-	53.766
Lasten salarisadministratie	57.998	38.873
Vacatiegelden raad van toezicht	37.561	37.385
Abonnementen en contributies	27.413	26.356
Advieslasten	19.903	20.792
Lasten O.R. / Cliëntenraad	35.553	7.440
Assurantiepremies	7.811	6.741
Interne doorbelastingen NAS	-2	3.078
Correctie voorbelasting pro rata huidig jaar	539	2.416
Algemene kosten 33	454	-
Fraude boekingen	-17.733	-4.433
Overige algemene lasten	68.040	12.465
	<u>384.523</u>	<u>325.447</u>

**18 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Overige rentebaten	<u>29.653</u>	<u>-</u>
--------------------	---------------	----------



**2.7 OVERIGE TOELICHTINGEN****Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2025</u>	<u>2024</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