

VOORLOPIG JAARVERSLAG 2025

Met deze jaarrekening heeft het Bestuur een voorlopige opstelling gemaakt van de balans en staat van baten en lasten en legt deze voor aan de Raad van Toezicht.

In de RvT vergadering op 30 juni 2026 is hierover gesproken. Er is afgesproken dat er nog nadere werkzaamheden moeten worden verricht om vervolgens de jaarrekening definitief vast te stellen en goed te keuren.

Resultaatvergelijking

	2025		2024	
Omzet	7.868.669	100,0%	7.300.246	100,0%
Projectkosten	-1.350.818	-17,2%	-873.118	-12,0%
Totaal baten	6.517.851	82,8%	6.427.128	88,0%
Personeelskosten	6.346.351	80,7%	5.919.996	81,1%
Afschrijvingen	69.230	0,9%	69.272	0,9%
Huisvesting	235.957	3,0%	223.080	3,1%
Organisatiekosten	277.154	3,5%	208.690	2,9%
Verkoopkosten	9.516	0,1%	23.883	0,3%
Som der lasten	6.938.208	88,2%	6.444.921	88,3%
Bedrijfsresultaat	-420.357	-5,3%	-17.793	-0,2%
Financiële baten & lasten	16.589	0,2%	18.099	0,2%
Diverse baten en lasten	0	0,0%	1.517	0,0%
Exploitatieresultaat	-403.768	-5,1%	1.823	0,0%

Toelichting op het bedrijfsresultaat

	2025		2024	
Hogere omzet	568.423		424.873	
Lagere afschrijvingen	42		14.103	
Lagere huisvesting	-		313.712	
Lagere verkoopkosten	14.368		-	
Hogere financiële baten	-		9.909	
Lagere diverse lasten	-		9.462	
Exploitatieresultaat gunstiger door >>		582.832		772.059
	2025		2024	
Lagere omzet	-		-	
Hogere projectkosten	477.700		126.284	
Hogere personeelskosten	426.356		674.837	
Hogere huisvesting	12.878		-	
Hogere organisatiekosten	68.464		6.931	
Hogere verkoopkosten	-		11.739	
Hogere financiële lasten	-		-	
Lagere diverse baten	1.517		-	
Lagere financiële baten	1.510		-	
Exploitatieresultaat ongunstiger door >>		988.423		819.791
Lager Exploitatieresultaat >>		-405.591		-47.732

Financiële positie

	31 december 2025		31 december 2024	
Activa				
Materiële vaste activa	256.962	5,9%	312.945	8,5%
Vorderingen en overlopende activa	2.047.786	46,8%	1.712.948	46,7%
Liquide middelen	2.072.080	47,3%	1.643.483	44,8%
	4.376.828	100,0%	3.669.376	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	-90.034	-2,1%	186.518	5,1%
Kortlopende schulden	4.466.862	102,1%	3.482.858	94,9%
	4.376.828	100,0%	3.669.376	100,0%

Werkkapitaal

	31 dec '25	31 dec '24	'25/'24	31 dec '23
Vorderingen en overlopende activa	2.047.786	1.712.948	334.838	1.738.471
Liquide middelen	2.072.080	1.643.483	428.597	1.323.975
	4.119.866	3.356.431	763.435	3.062.446
Af: Kortlopende schulden	-4.466.862	-3.482.858	-984.004	-3.239.004
			-	
Netto werkkapitaal	-346.996	-126.427	220.569	-176.558

	31 december 2025		31 december 2024	
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	719.157	16,1%	150.075	4,3%
Vooruitontvangen voor nwe projecten	58.832	1,3%	0	0,0%
Te betalen belastingen / soc. Verz.	548.772	12,3%	623.888	17,9%
Onderhanden projecten	2.619.971	58,7%	2.394.578	68,8%
Overlopende passiva	520.130	11,6%	314.317	9,0%
	4.466.862	100,0%	3.482.858	100,0%

Solvabiliteit

	2025	2024
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-2,02%	5,36%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	-2,06%	5,08%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een stichting aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de stichting.

	2025	2024
(Vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	0,92	0,96

Begroting 2026

Baten		
Omzet (na correctie doorgeefposten)		7.843.052
Projectgebonden kosten		-649.440
Som der baten >>		7.193.612
Lasten		
Salariskosten	6.165.944	
Overige personeelskosten	357.000	
Huisvesting	232.330	
Organisatiekosten	236.000	
Communicatie	23.000	
Afschrijvingen	70.000	
Som der lasten >>		7.084.274
Rente baten en lasten		5.000
Begroot resultaat >>		114.338

Balans per 31 december 2025

(na resultaatsbestemming)

ACTIVA	31 december 2025	31 december 2024
Verbouwing	208.210	257.200
Inventaris	6.985	9.135
Computers	<u>41.767</u>	<u>46.610</u>
Materiële vaste activa	256.962	312.945
Debiteuren	444.766	535.406
Te ontvangen voor afgeronde projecten	275.120	157.782
Onderhanden projecten	1.254.077	737.035
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>73.823</u>	<u>282.725</u>
Vorderingen en overlopende activa	2.047.786	1.712.948
Liquide middelen	2.071.870	1.643.062
Kas	<u>210</u>	<u>422</u>
Liquide middelen	2.072.080	1.643.483
Activa	4.376.828	3.669.376

PASSIVA	31 december 2025	31 december 2024
Algemene reserve	5.050	138.842
Resultaat boekjaar en overige mutaties	-403.768	-133.792
Egalisatiereserve SZW	<u>308.684</u>	<u>181.468</u>
Eigen vermogen	-90.034	186.518
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	719.157	150.075
Vooruit ontvangen voor nog op te starten projecten	58.832	0
Te betalen belastingen / premies sociale verzekeringen	548.772	623.888
Onderhanden projecten	<u>2.619.971</u>	<u>2.394.578</u>
Overlopende passiva	520.130	314.317
Kortlopende schulden	4.466.862	3.482.858
Passiva	4.376.828	3.669.376

Staat van Baten en Lasten 2025

	Exploitatie 2025	Begroting 2025	Exploitatie 2024
Baten			
Omzet	7.868.669	8.107.711	7.300.246
Projectlasten	-1.350.818	-640.311	-873.118
Som der baten	6.517.851	7.467.400	6.427.128
Totaal baten	6.517.851	7.467.400	6.427.128
Lasten			
Personeelskosten	6.346.351	6.814.400	5.919.996
Afschrijvingen	69.230	70.000	69.272
Huisvesting	235.957	226.000	223.080
Organisatiekosten	277.154	251.000	208.690
Verkoopkosten	9.516	23.000	23.883
Totaal lasten	6.938.208	7.384.400	6.444.921
Exploitatiesaldo	-420.357	83.000	-17.793
Financiële baten en lasten	16.589	-	18.099
Diverse baten en lasten	-	-	1.517
Exploitatieresultaat	-403.768	83.000	1.823
Resultaatbestemming	2025		
Dotatie aan algemene reserve	0		
Onttrekking aan algemene reserve	-403.768		
Dotatie aan egalisatiereserve SZW	-116.893		
Onttrekking aan egalisatiereserve SZW	24.544		
	-496.117		

Kasstroom 2025

	2025	2024
Bedrijfsresultaat	-403.768	1.823
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	69.230	69.272
Mutatie Voorzieningen	-	-
	69.230	69.272
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>		
Mutatie operationele vorderingen en onderhanden werk	-334.838	25.523
Mutatie voorraden en onderhanden werk	225.393	315.364
Mutatie operationele schulden	758.611	-71.510
	649.166	269.377
Kasstroom uit operationele activiteiten	314.872	340.472
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-13.491	-20.963
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-13.491	-20.963
Netto kasstroom	301.381	319.509

	2025	2024
Mutatie geldmiddelen		
Stand per einde boekjaar	2.072.080	1.643.483
Stand per begin boekjaar	1.643.483	1.323.975
Netto kasstroom	428.597	319.508

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Materiële vaste activa

	Kantoor	Inventaris	Computers	Totaal
Aanschaffingen	342.933	34.984	85.902	463.819
Cum. afschrijving	-85.733	-25.850	-39.535	-151.118
Boekwaarde begin	257.200	9.134	46.367	312.701
Investeringsaanschafwaarde	-	812	12.679	13.491
Desinvesteringen				
aanschafwaarde	-	-20.294	-11.856	-32.150
Desinvestering afschrijvingen	-	20.294	11.856	32.150
Afschrijvingen	-48.990	-2.961	-17.279	-69.230
Mutaties	-48.990	-2.149	-4.600	-55.739
Boekwaarde einde	208.210	6.985	41.767	256.962

Het toegepaste afschrijvingspercentage bij kantoor (verbouwing) is 14%. Bij de materiele activa is dit 20%. Er wordt lineair over de aanschafwaarde afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

	31 dec '25	31 dec '24
Debiteuren		
Debiteuren	444.766	535.406
	444.766	535.406
Te ontvangen voor afgeronde projecten		
Te ontvangen voor afgeronde projecten	275.120	157.782
	275.120	157.782
Onderhanden projecten		
Te ontvangen projectbaten	1.254.077	737.035
	1.254.077	737.035
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen rente	16.123	17.569
Nog te ontvangen bedragen	820	158.422
Vooruitbetaalde bedragen	56.280	106.734
Nettolonen	600	0
	73.823	282.725

Vorderingen en overlopende activa

	31 dec '25	31 dec '24
Liquide middelen		
ABNAMRO Bestuursrekening	1.105.870	23.062
ABNAMRO Spaarrekeningen	920.000	1.574.000
ABNAMRO Huurgarantierekening	46.000	46.000
	2.071.870	1.643.062
Kas		
Kas	210	422
	210	422
Totaal liquide middelen	2.072.080	1.643.484

Eigen vermogen

	31 dec '25	31 dec '24
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	5.050	138.842
Resultaat boekjaar	-403.768	-135.459
Overige mutaties	0	1.667
Stand per 31 december	-398.718	5.050

	31 dec '25	31 dec '24
Egalisatiereserve SZW		
Stand per 1 januari	181.468	45.853
Dotatie aan egalisatiereserve	127.216	137.282
Overige mutaties	0	-1.667
Stand per 31 december	308.684	181.468

Kortlopende schulden

	31 dec '25	31 dec '24
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	719.157	150.075
	719.157	150.075
Vooruitontvangen voor nog op te starten projecten		
Vooruitontvangen voor nog op te starten projecten	58.832	0
	58.832	0
Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen BTW	177.185	165.522
Te betalen loonheffing	294.622	306.154
Te betalen pensioenpremie	76.965	152.212
	548.772	623.888
Onderhanden Projecten		
Vooruitontvangen op projecten	2.619.971	2.394.578
	2.619.971	2.394.578
Overlopende passiva		
Accountantscontrole	15.771	18.287
Te betalen posten/vooruit ontvangen	231.242	6.630
Reservering vakantiedagen	160.556	162.640
Reservering Loopbaanbudget	112.561	126.760
Nog te betalen bedragen KIS Movisie	0	0
	520.130	314.317

Onderhanden Werk gespecificeerd		
Te ontvangen voor afgeronde projecten	275.120	157.782
Te ontvangen projectbaten	1.254.077	737.035
Vooruitontvangen voor nog op te starten projecten	-58.832	-
Vooruitontvangen op projecten	-2.619.971	-2.394.578
	-1.149.606	-1.499.761