



Stichting V.P.T.Z. De Schutse
t.a.v. het Bestuur
Wieger van den Bosstraat 13a
9901 GS APPINGEDAM

Appingedam, 25 februari 2026.

Onderwerp: jaarrekening 2025

Geachte Bestuur,

Hierbij hebben wij het genoegen u de jaarstukken over 2025 te kunnen aanbieden van de Stichting V.P.T.Z. De Schutse, RSIN 8168.13.930, gevestigd aan de Wieger van den Bosstraat 13a te 9901 GS Appingedam.

Boekhouding

De dagelijkse boekhouding wordt door ons maandelijks geautomatiseerd verwerkt door middel van het boekhoudpakket Snelstart.

De loonadministratie is door ons administratiekantoor te Appingedam verzorgd.

Rapportindeling

De indeling van dit rapport luidt als volgt:

- Balans per 31 december 2025
- Exploitatier rekening 2025
- Toelichting balans
- Toelichting exploitatier rekening
- Bijlage A: activastaat

Het opstellen van de jaarstukken geeft nog aanleiding tot het maken van de volgende opmerkingen.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Alle bedragen zijn in euro's tenzij anders vermeld.

De balans en de exploitatierekening zijn consistent opgemaakt, dat wil zeggen dat in de waarderingsmethoden geen wijzigingen zijn aangebracht ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vorderingen en schulden

Deze zijn nominaal gewaardeerd en opgenomen.

Balans

Liquiditeit

De liquiditeitspositie per ultimo 2025 is goed. De vlottende activa zijn in ruime mate aanwezig om tijdig aan de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen.

Financieringspositie

De financieringspositie is verbeterd. Door de toevoeging aan het eigen vermogen van € 50.806 kon een vermogensvoortgang geconstateerd worden.

Exploitatierekening

Resultaatbepaling

Het nettoresultaat over 2025 bedraagt rond € 67.805 positief (2024: rond € 70.467 positief). Van dit nettoresultaat is € 25.000 toegevoegd aan de voorziening 15-jarig bestaan De Schutse.

Overigens mogen wij u naar de jaarstukken verwijzen.

Hoogachtend,

E. Benedick.

BALANS

<u>Activa</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris	€ 5.327	€ 0
<u>Vordering op korte termijn</u>		
Debiteuren	€ 0	€ 328
Onderhanden werk	- 3.750	- 0
Overlopende activa	- 9.869	- 7.466
	€ 13.619	€ 7.794
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 2.535	€ 2.818
Rabobank	- 109.814	- 68.941
Rabobank Spaarrekening	- 37.338	- 35.884
Rabobank Tijdslootsparen	- 121.550	- 120.000
	€ 271.237	€ 227.643
Totaal	€ 290.183	€ 235.437
	=====	=====
<u>Passiva</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€ 212.967	€ 170.161
<u>Voorzieningen</u>		
BHV organisatie	€ 10.019	€ 20.000
Organisatieontwikkeling	- 13.918	- 25.000
PR	- 8.525	- 8.525
Opleiding	- 1.000	- 1.000
15-jarig bestaan De Schutse	- 25.000	- 0
	€ 58.462	€ 54.525
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Reservering vakantiegeld	€ 2.998	€ 2.777
Pensioenpremies	- 3.854	- 2.704
Loonheffing	- 944	- 3.228
Overlopende passiva	- 10.958	- 2.042
	€ 18.754	€ 10.751
Totaal	€ 290.183	€ 235.437
	=====	=====

EXPLOITATIEREKENING

	<u>2025</u>		<u>2024</u>
Opbrengsten	€ 275.396	€	253.530
<u>Kosten</u>			
- coördinatie	€ 89.856	€	78.387
- activiteiten	- 24.263	-	21.050
- organisatie	- 23.083	-	19.788
- vaste huisvestingskosten	- 24.000	-	24.000
- variabele huisvestingskosten	- 29.149	-	23.441
- verzorging	- 13.914	-	15.571
- overige kosten	- 3.325	-	823
	<u>€ 207.590</u>	€	<u>183.063</u>
Nettoresultaat	€ 67.806	€	70.467
Toevoeging aan voorzieningen	- 25.000	-	45.000
Toevoeging resultaat aan eigen vermogen	€ 42.806	€	25.467
	=====		=====

TOELICHTING OP DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

Inventaris

Voor een specificatie verwijzen wij u naar bijlage A.

Vorderingen op korte termijn

Debiteuren

Een specificatie berust op de sub-administratie
Af: voorziening dubieuze debiteuren

€	3.445
-	3.445
	<hr/>

Balans per 31 december 2025

€	0
	<hr/> <hr/>

Onderhanden werk

Betreft de in januari 2026 gedeclareerde opbrengsten welke
betrekking hebben op het jaar 2025

€	3.750
	<hr/> <hr/>

Overlopende activa

Specificatie:

Vooruitbetaalde kosten
Vooruitbetaalde huur
Te ontvangen "Rouwen en Vieren"
Rente spaarrekening
Rente Tijdslootsparen

€	2.706
-	2.000
-	2.177
-	538
-	2.448
	<hr/>

Balans per 31 december 2025

€	9.869
	<hr/> <hr/>

Liquide middelen

Kas

Betreft het saldo van de "gewone" kas en de kas "kluis" per 31 december 2025.

Rabobanken

De hier vermelde saldi zijn conform de laatste afschriften van 2025.

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

Passiva

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen luidt als volgt:

Balans per 1 januari 2025	€	170.161
Bij:		
Toegevoegd nettoresultaat	-	42.806
Balans per 31 december 2025	€	212.967
		=====

Voorzieningen

BHV organisatie

Balans per 1 januari 2025 € 20.000

Af:
Uitgaven ten laste van de voorziening - 9.981

Balans per 31 december 2025 € 10.019

Organisatieontwikkeling

Balans per 1 januari 2025 € 25.000

Bij:
Uitgaven ten laste van de voorziening - 11.082

Balans per 31 december 2025 € 13.918

PR

Balans per 1 januari 2025 € 8.525

Geen toevoeging - 0

Balans per 31 december 2025 € 8.525

Opleiding

Balans per 1 januari 2025 € 1.000

Geen toevoeging - 0

Balans per 31 december 2025 € 1.000

15-jarig bestaan De Schutse

Balans per 1 januari 2025 € 0

Toevoeging - 25.000

Balans per 31 december 2025 € 25.000

VERVOLG TOELICHTING OP DE BALANS

Schulden op korte termijn

Reservering vakantiegeld

Een specificatie berust op de salarisadministratie

€ 2.998
=====

Pensioenpremie

Te betalen per 31 december 2025

€ 3.854
=====

Loonheffing

Te betalen per 31 december 2025

€ 944
=====

Transitoria

Betreft:

- huishoudelijke kosten
- kosten gladheidsbestrijding (onderhoud)
- reiskosten hospice/thuis
- administratiekosten
- kosten Rouwen en Vieren
- overige kosten
- bankkosten

€ 464
- 1.147
- 1.279
- 1.273
- 6.656
- 97
- 42

Balans per 31 december 2024

€ 10.958
=====

TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Opbrengsten</u>		
Subsidie VWS	€ 175.930	€ 156.920
Subsidie gemeenten	-	- 2.500
Bijdragen cliënten	-	- 46.519
Donaties/giften	-	- 46.788
Project "Rouwen en Vieren"	-	- 0
Teruggaaf energiebelasting	-	- 0
	<u>€ 275.396</u>	<u>€ 253.530</u>
(*) Inclusief subsidie gemeente € 2.000		
<u>Kosten</u>		
<u>Coördinatie</u>		
Salariskosten	€ 83.556	€ 70.342
Bereikbaarheidsmedewerkers	-	- 7.425
Overige personeelskosten	-	- 620
	<u>€ 89.856</u>	<u>€ 78.387</u>
<u>Activiteiten</u>		
Verzekeringen	€ 3.305	€ 4.323
Reiskosten hospice en zorg thuis	-	- 12.072
Wervingskosten	-	- 498
Overige kosten vrijwilligers	-	- 4.157
	<u>€ 24.263</u>	<u>€ 21.050</u>
<u>Organisatie</u>		
Telefoon/ICT	€ 7.163	€ 8.585
Overige kantoorkosten	-	- 1.677
Rente- en bankkosten	-	- 450
Kosten Mollie	-	- 0
Ontvangen rente	-+	-+ 4.309
Dubieuze debiteuren	-	- 1.398
Aanschaffingen	-	- 2.727
Accountants- en administratiekosten	-	- 4.604
PR/brochures etc	-	- 4.656
	<u>€ 23.083</u>	<u>€ 19.788</u>
<u>Vaste huisvestingskosten</u>		
Huur	€ 24.000	€ 24.000

VERVOLG TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Variabele huisvestingskosten</u>		
Onderhoud/schoonmaken	€ 5.112	€ 3.961
Gas/water/elektra	- 19.354	- 15.908
Overig	- 4.683	- 3.572
Totaal	€ 29.149	€ 23.441
	=====	=====
<u>Verzorging</u>		
Huishoudelijke kosten	€ 13.914	€ 15.574
	=====	=====
<u>Overige kosten</u>		
Algemene/overige kosten	€ 2.563	€ 823
Afschrijving inventaris	- 762	- 0
Totaal	€ 3.325	€ 823
	=====	=====

BIJLAGE A

INVENTARIS-, GEREEDSCHAPPEN, VERVOERMIDDELEN EN IMMATERIELE ACTIVASTAAT

OMSCHRIJVING	JAAR VAN INVESTEREN	INVESTERINGS- BEDRAG	BOEKWAARDE		AFSCHRIJVINGEN		AFSCHRIJVING		BOEKWAARDE		AFSCHRIJVINGS-	
			1-1-2025	1-1-2025	2025	T/M 2024	2025	T/M 2025	31-12-2024	PERCENTAGE		
<u>KANTOORINVENTARIS</u>												
4x Thomson 65" QLED Google TV	5-3-2025	€ 4.066,96	€ -	€ 4.066,96	€ -	€ 676,96	€ 676,96	€ 676,96	€ 676,96	€ 3.390,00	20%	20% AW
3x Asus VivoBook 15,6" Intel Core i5	14-10-2025	€ 2.021,69	€ -	€ 2.021,69	€ -	€ 84,69	€ 84,69	€ 84,69	€ 84,69	€ 1.937,00	20%	20% AW
Totaal kantoorinventaris		€ 6.088,65	€ -	€ 6.088,65	€ -	€ 761,65	€ 761,65	€ 761,65	€ 761,65	€ 5.327,00		
<u>Totaal afschrijvingen</u>						€ 761,65						