

**Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend
te Purmerend**

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

1	Opdracht	3
---	----------	---

JAARREKENING 2023 **19**

2	Balans per 31 december 2023	20
3	Staat van baten en lasten over 2023	22
4	Algemene toelichting	23
5	Grondslagen voor financiële verslaggeving	24
6	Toelichting op balans	26
7	Toelichting op staat van baten en lasten	30
8	Overige toelichtingen	34

OVERIGE GEGEVENS **35**

Aan het bestuur van,
Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend

Purmerend, 9 april 2024

Geacht bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van uw onderneming gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken. Voor de tekst inzake de controleverklaring verwijzen wij u naar de 'Overige gegevens'.

JAARREKENING 2023

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	35.306	24.565
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen	257.576	266.510
	<u>257.576</u>	<u>266.510</u>
Liquide middelen	548.464	498.667
Totaal	<u><u>841.346</u></u>	<u><u>789.742</u></u>

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	69.702		69.702	
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	290.439		230.014	
		360.141		299.716
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29.554		78.455	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	184.506		179.388	
Overlopende passiva	267.145		232.183	
		481.205		490.026
Totaal		<u>841.346</u>		<u>789.742</u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Subsidie en overige baten	3.662.698	3.892.802	3.338.203
Som der exploitatiebaten	3.662.698	3.892.802	3.338.203
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	1.726.198	1.735.885	1.422.392
Sociale lasten	305.500	307.235	254.031
Pensioenlasten	159.500	160.344	144.391
Andere personeelskosten	332.500	334.260	239.900
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.000	8.668	5.942
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	69.100	75.502	66.300
Exploitatiekosten	904.900	1.028.217	984.333
Auto- en transportkosten	9.000	11.753	3.072
Kantoorkosten	-	71.042	55.048
Algemene kosten	148.000	100.676	84.542
Som der exploitatielasten	3.662.698	3.833.582	3.259.951
Exploitatieresultaat	-	59.220	78.252
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	3.105	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-1.901	-2.946
Resultaat	-	60.425	75.306
<i>Resultaatbestemming</i>			
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	-	60.425	63.778
Overschrijding maximale egalisatiereserve	-	-	11.528
Bestemd resultaat	-	60.425	75.306

4 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Purmerend
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41235173

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, statutair gevestigd te Purmerend bestaan voornamelijk uit opvang met overnachting.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Purmerend.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend 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.

5 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Het bestuur stelt jaarlijks vast welk deel van het exploitatiesaldo wordt toegevoegd danwel onttrokken aan de bestemmingsreserves. Voor wijzigingen in de bestemming van de gevormde bestemmingsreserve, is een besluit van het bestuur noodzakelijk.

Algemene reserve

Algemene reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserve en de statutaire reserves.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder de opbrengsten uit eigen exploitatie wordt de netto-omzet verantwoord alsmede de hiermee samenhangende overige baten. Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derde in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten en goederen.

Verstrekte subsidies en giften

De subsidie wordt toegerekend aan het jaar waarvoor deze is toegerekend. Projectsubsidies worden toegerekend aan de verslagperiode waarin de kosten zijn verantwoord.

Personeelskosten

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

Overige bedrijfskosten

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

6 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Inventaris en vervoermiddelen	35.306	24.565
Totaal	35.306	24.565

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Inventaris en vervoermiddelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	169.342
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-144.777
	<u>24.565</u>
Mutaties 2023	
Investerings	19.409
Desinvesteringen	-137.827
Afschrijving op desinvesteringen	137.827
Afschrijvingen	-8.668
	<u>10.741</u>
Boekwaarde 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	50.924
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.618
	<u>35.306</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Desinvesteringen

De desinvesteringen hebben betrekking op reeds volledig afgeschreven kantoorinrichting die vóór 2012 is geïnvesteerd.

VORDERINGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie gemeente Purmerend algemeen	171.534	115.163
Nog te ontvangen subsidie gemeente Purmerend Moeder-kind woning "Diana"	-	76.579
Nog te ontvangen subsidie gemeente Purmerend Geulenstraat	-	8.822
Nog te ontvangen derving eigen bijdrage	-	19.490
Waarborgsom Jachtwagenstraat	25.000	25.000
Nog te ontvangen bedragen	32.714	4.001
Vooruitbetaalde kosten	17.980	10.735
Nog te ontvangen eigen bijdrage	10.348	6.720
Totaal	257.576	266.510

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden		
ABN-AMRO bank	147.855	197.881
ABN-AMRO bank spaarrekening	300.000	200.000
Triodos bank	97.699	97.689
	545.554	495.570
Kasmiddelen	2.910	3.097
Totaal	548.464	498.667

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Algemene reserve	69.702	69.702
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	290.439	230.014
Totaal	360.141	299.716
<i>Algemene reserve</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	€	€
Stand 1 januari	69.702	69.702
Stand 31 december	69.702	69.702
<i>Egalisatiereserve gemeente Purmerend</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	€	€
Stand 1 januari	230.014	166.236
Mutatie in resultaatbestemming	60.425	75.306
Overschrijding maximale egalisatiereserve	-	-11.528
	290.439	230.014
Stand 31 december	290.439	230.014

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29.554	78.455
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Af te dragen loonheffing	131.115	125.402
Af te dragen pensioenpremies	53.004	53.986
Af te dragen premie PAWW	387	-
	184.506	179.388

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Purmerend - Moeder-kind woning "Diana"	37.324	-
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Purmerend - Myneva Movo 3.0	-	22.028
Terug te betalen subsidie gemeente Purmerend - activity coach	-	31.916
Nog af te dragen eigen bijdrage gemeente Purmerend	55.587	48.978
Reservering vakantiedagen	54.991	39.457
Reservering loopbaanbudget	43.926	34.316
Vooruit ontvangen eigen bijdrage	21.988	21.898
Loonkostenvoorziening facilitaire dienst	15.000	-
Nog te betalen accountantskosten	12.953	13.092
Overige schulden	25.376	20.498
	267.145	232.183
Totaal	481.205	490.026

Toelichting

Voor verslagjaar 2023 is een projectsubsidie ontvangen van €233.688. Van deze subsidie is per 31 december 2023 een saldo ad €37.324 nog niet besteed.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt €560.000 per jaar. De huurverplichtingen zijn aangegaan voor onbepaalde tijd en hebben een opzegtermijn van 1 maand.

7 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	2023	2022
	€	€
Subsidie en overige baten		
Subsidie gemeente Purmerend algemeen	3.196.998	2.300.137
Subsidie gemeente Purmerend Moeder Kind Huis	124.785	171.579
Subsidie gemeente Purmerend Myneva	22.082	13.800
Subsidie gemeente Purmerend Geulenstraat	5.813	8.822
Subsidie gemeente Purmerend wachtlijstbegeleiding	-	137.826
Subsidie gemeente Purmerend nazorg	-	133.536
Subsidie gemeente Purmerend activity coach	-	55.761
Eigen bijdrage woningen	480.000	449.409
Eigen bijdrage nachtopvang	33.902	29.004
Bijdragen Sociaal Logement en giften	4.879	14.153
Overige opbrengsten	24.343	4.586
Bijdragen derving van de gemeente Purmerend 2022	-	19.590
Som der exploitatiebaten	3.892.802	3.338.203
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	3.892.802	3.338.203

Baten

De subsidiebatens in de jaarrekening zijn toegenomen in 2023 als gevolg van de hogere subsidie voor het Dianahuis en de reguliere indexatie op de kalenderjaarsubsidie. De derving eigen bijdrage over 2023 bedraagt €17.528. De directie heeft besloten geen aanvraag tot vordering bij de gemeente in te dienen.

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	1.791.989	1.451.558
Ontvangen ziekengeld	-56.104	-29.166
	1.735.885	1.422.392
Sociale lasten	307.235	254.031
Pensioenlasten	160.344	144.391

Andere personeelskosten

Inhuur personeel t.b.v. projecten	152.390	124.208
Premie verzuimverzekering	27.963	19.664
Dotatie loonkostenvoorziening facilitaire dienst	15.000	-
Personeelskosten WKR	6.299	8.292
Overige personeelskosten	132.608	87.736
	334.260	239.900
Totaal	2.537.724	2.060.714

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	8.668	5.942
Totaal	8.668	5.942

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	29.808	28.830
Schoonmaak kosten	18.742	14.911
Bewakingskosten	12.797	9.252
Energie en water	6.828	8.339
Verzekeringen	5.372	3.948
Overige kosten huisvesting	1.955	1.020
	75.502	66.300
Exploitatiekosten		
Huur	502.621	338.711
Gas en elektra	117.500	83.963
Investerings in woninginrichting	85.406	126.266
Huisvestingskosten Zeevangstraat	46.950	58.907
Nachtopvang	41.230	29.487
Belastingen	38.667	28.595
Abonnement en Kabel TV	24.533	15.559
Diverse huisvesting en klein onderhoud	13.512	10.732
Verzekeringen	4.379	4.206
Overige exploitatiekosten	704	40
Kosten Sociaal Logement	35	231
Kosten inzake projectsubsidies	152.680	287.636
	1.028.217	984.333

	2023	2022
	€	€
Auto- en transportkosten		
Autoverzekering	5.242	893
Motorrijtuigenbelasting	2.688	349
Onderhoud / reparaties auto	2.418	783
Brandstof kosten	1.405	1.047
	<u>11.753</u>	<u>3.072</u>
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	56.034	33.563
Telefoonkosten	6.980	15.120
Kantoorbenodigdheden	6.833	4.050
Drukwerk en publiciteit	685	1.336
Porti	510	979
	<u>71.042</u>	<u>55.048</u>
Algemene kosten		
Clientregistratiesysteem	45.540	21.622
Accountantskosten	13.104	12.673
Algemene kosten	12.620	24.281
Contributies en abonnementen	11.039	9.278
Kosten salaris administratie	6.681	5.711
Kosten raad van toezicht	6.333	7.094
HKZ Certificering	4.930	3.243
Cliëntenraad	511	69
Betalings- en Kasverschillen	-118	-765
Representatiekosten	36	88
Corona kosten	-	1.040
Juridische kosten	-	208
	<u>100.676</u>	<u>84.542</u>
Totaal	<u><u>1.287.190</u></u>	<u><u>1.193.295</u></u>

Toelichting exploitatiekosten

De Stichting huurt in 2023 meer woningen, waardoor de huur- en energielasten zijn toegenomen in 2023. Daarnaast vallen de kosten inzake projectsubsidies lager uit dan in 2022. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2023 meer subsidies onderdeel zijn van de kalenderjaarsubsidie.

Toelichting kantoorkosten

De automatiseringskosten zijn toegenomen als gevolg van een toename in het aantal huurpanden bij de Stichting.

Toelichting algemene kosten

De algemene kosten zijn voornamelijk toegenomen door het cliëntregistratiesysteem en hebben betrekking op project Myneva. De toename in kosten ligt in lijn met de verantwoorde baten van dit project.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken	3.105	-
Rentelasten andere partijen		
Bankkosten	-1.901	-2.946
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>1.204</u>	<u>-2.946</u>

8 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<i>fte</i>	<i>fte</i>
Werkzaam binnen Nederland	31,6	29,1

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

<i>Bezoldiging</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<i>€</i>	<i>€</i>
Bezoldiging van bestuurder (F.W. Post, 1 FTE)	115.230	103.596
Bezoldiging van leden van de Raad van Toezicht	4.860	4.680
Totaal	<u>120.090</u>	<u>108.276</u>

ONDERTEKENING

Purmerend, 9 april 2024

Naam

Handtekening

F.W. Post

Valid Signed by F.W. Post
on 09-04-2024

P.J. Sayers

E. Noordhoek

M. Hollander-Pasma

OVERIGE GEGEVENS