

**Stichting Algemeen Opvangcentrum  
Purmerend**

gevestigd te Purmerend

Rapport inzake de Jaarrekening 2019

## **Inhoudsopgave**

|                                                     | Pagina   |
|-----------------------------------------------------|----------|
| <b>Bestuursverslag</b>                              | <b>2</b> |
| <b>Jaarrekening</b>                                 |          |
| Balans per 31 december 2019                         | 6        |
| Staat van baten en lasten over 2019                 | 8        |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling     | 9        |
| Toelichting op de balans                            | 11       |
| Toelichting op de staat van baten en lasten         | 14       |
| <b>Overige Gegevens</b>                             |          |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 19       |



## BESTUURSVERSLAG

### Inleiding

In dit bestuursverslag over 2019 van de Stichting Opvangcentrum Purmerend (AOP) legt de bestuurder verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële huishouding.

Het doel van de projecten, die AOP organiseert, is het bieden van tijdelijk opvang en begeleiding aan mannen en vrouwen met of zonder kinderen die niet meer thuis (kunnen) wonen, hun onderkomen dreigen te verliezen en/of niet in staat zijn zich op eigen kracht in de maatschappij te handhaven. De hulpverlening is er op gericht deze mensen in staat te stellen (weer of meer) zelfstandig te functioneren.

Dit doel wordt bereikt door onderstaande projecten:

- Nachtopvang

Gedurende het gehele jaar wordt er nachtopvang geboden van 20.00 tot 8.00 uur

- Maatschappelijke Opvang

Bieden van maatschappelijke opvang voor mensen binnen Purmerend/Waterland vanaf 18 jaar en ouder, die dakloos zijn of dreigen te raken.

- Casa 24

Biedt huisvesting gekoppeld aan individuele coaching en activiteitenprogramma's (in groepsverband), de maximale termijn van het verblijf is 18 maanden.

- Zwerfjongerenopvang.

Biedt 8 woonvoorzieningen voor zwerfjongeren van 16 tot 23 jaar, met intensieve begeleiding van een maatschappelijk werker.

- Tweede Kansbeleid

Bij woninguitzetting wordt wonen met begeleiding geboden. Momenteel is er een clientenstop wegens het ontbreken van huisvesting.

- Sociaal logement

Deze langdurige woonvorm is voor mensen die met een steuntje in de rug zelfstandig kunnen functioneren. Binnen het Sociaal Logement zijn zelfstandige woningen gecreëerd, voornamelijk 1-kamer woningen maar ook enkele met 2-kamers.

Voor het organiseren en uitvoeren van bovengenoemde projecten ontvangt de AOP subsidie. De financiële verantwoording daarvan is opgenomen in deze jaarrekening.

### Ontwikkeling

In het verslagjaar heeft de AOP onderstaande ontwikkeling gerealiseerd.

Er is 1 woning (Bandijk) aan onze opvang toevoegt met een opvangmogelijkheid van 2 moeders met kinderen. Wij beschikken nu over 43 woningen met in totaal :

767 plaatsen voor volwassenen (vanaf 18 jaar)

744 plaatsen voor kinderen

In overleg met de gemeente Purmerend is besloten om de nachtopvang te verplaatsen naar de Zeevangstraat omdat de locatie Wagenweg niet voldoet aan de minimale eisen van nachtopvang. De nieuwe nachtopvang wordt in 2020 gerealiseerd op de Zeevangstraat en wordt een multifunctioneel centrum voor zowel dag- als nachtopvang.

### Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de directeur-bestuurder en adviseert de directeur-bestuurder.

Samenstelling:

- Dhr A. de Ruig (voorzitter)
- Mevr M. Oortman Gerlings-Jonk
- Mevr. E. Noordhoek
- Dhr P.J. Sayers

De raad van toezicht is in 2019 4 x bijeengekomen en heeft de volgende onderwerpen behandeld:

- Jaarplan en begroting 2019
- Meerjaren Beleidsplan
- Ziekteverzuim
- Jaarverslag & Jaarrekening 2018
- Arbobeleid
- HKZ



- Zelfevaluatie RvT
- Beoordelen functioneren directeur-bestuurder
- MTO
- CTO
- Rapportage beoordeling managementsysteem
- Rapportage interne audit
- Risico-inventarisatie
- Kaders jaarplan 2019
- Rooster van aftreden
- Jaarplan 2020
- Directie reglement/ Reglement RvT
- Informatie protocol
- Beoordeling/functioneren RvT

De raad van toezicht beoogt een orgaan 'op afstand' te zijn en neemt in hoofdzaak de beleidsontwikkeling, -toetsing en evaluatie voor haar rekening. Hiertoe wordt jaarlijks een werkplan vastgesteld. De uitvoering, controle en bijstelling van het werkplan is een taak en verantwoordelijkheid van de bestuurder. Voor de dagelijkse gang van zaken betekent dat:

- De voortgang van de activiteiten voor elke bestuursvergadering agenderen
- Andere uitvoerenden periodiek laten rapporteren
- Regelmatig overleg met de uitvoerder(s)
- Aanwezig zijn bij vergaderingen

Het bestuur was in 2019 op volledige sterkte.

De directeur – bestuurder houdt zich bezig met de besluitvorming en de voorbereiding daarvan. Om aan deze manier van organisatie en beheer vorm te geven komt de raad van toezicht en de directeur bestuurder minimaal 4 keer per jaar bij elkaar. In bijzondere situaties wordt met een kleinere frequentie of op ad-hoc basis overlegd.

## **Financiën**

Dit verslagjaar is met een negatief resultaat van € 11.275 afgesloten. De exploitatie- en woninglasten van de projecten laten de grootste overschrijding van de begroting zien. Opvallend onderdeel hiervan betreffen de energiekosten, waaronder de kosten voor stadsverwarming, elektriciteit en water. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door tariefstijgingen en in mindere mate door verbruik.

## **Interne organisatie**

Directeur - bestuurder:

De directie van AOP is gevoerd door

Mevrouw Hanneke Stieber. Wegens ziekte is mevrouw Stieber in de periode van 22 januari tot en met oktober vervangen door mevrouw Rina van Rooij.

Mevrouw Stieber heeft per 1 maart 2020 haar werkzaamheden beëindigd.

De raad van toezicht heeft een wervings- en selectieprocedure opgestart die in april 2020 zal worden afgerond.

Dhr. Arie van 't Hoog is vanaf 1 maart 2020 interim bestuurder-directeur.

Medewerkers

Bij het AOP hadden in 2019 gemiddeld 29 medewerkers een (tijdelijk) dienstverband. Het aantal fulltime equivalenten (fte) was 22 fte, inclusief (gemiddeld 2) stagiaires en de interim bestuurder-directrice.

## **Administratieve organisatie**

In 2019 is de samenwerking met Spurd voortgezet en draagt bij aan de continuïteit en het optimaliseren van de kostenbeheersing.

Met Vanhier B.V. accountants is overeengekomen de controle 2019 uit te voeren.

## **Blik op 2020**

Het AOP heeft voor 2020 voor de reguliere subsidie de toekenning ontvangen, waarin de verwachte huurderving voor 2020 is doorgerekend en waarvan het totale subsidiebedrag iets lager was dan de aanvraag voor 2020. De continuïteit van AOP is hiermee gewaarborgd. Alertheid en maandelijkse financiële rapportages zijn van groot belang om de budgetten nauwgezet te bewaken.



De werving van een nieuwe directeur zal de stabiliteit en continuïteit bevorderen. Waarbij het optimaliseren van de planning & beleid cyclus tot meer inzicht en betere resultaten – zowel inhoudelijk als financieel – gaan leiden. In de afgelopen jaren is de continuïteit van en samenwerking met het AOP onderwerp van gesprek met de gemeente Purmerend. Dit zal ook in 2020 worden voortgezet.

#### **Coronavirus & continuïteit**

De maatregelen van het RIVM hebben een enorme impact op de uitvoering van het werk. Medewerkers en teamleiders zetten zich bijzonder in om de continuïteit te waarborgen. Omdat de financiering voor 2020 door de gemeente is toegekend, is er geen direct financieel risico. Derhalve is ook geen sprake van een risico omtrent de continuïteit. Eventuele aanvullende uitgaven in relatie tot de coronamaatregelen worden apart geormerkt in de financiële administratie. Het is niet onze verwachting dat dit fors zal toenemen. Indien (tegen onze verwachting in) er sprake is van een forse stijging van uitgaven in relatie tot de coronamaatregelen, gaan wij in gesprek met de gemeente om zorg te dragen voor een adequate oplossing.

Purmerend, 31 maart 2020

Arie van 't Hoog  
directeur bestuurder a.i.



## Jaarrekening



## BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

|                                           |   | 31-12-2019   |                | 31-12-2018   |                |
|-------------------------------------------|---|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                                           |   | €            | €              | €            | €              |
| <b>ACTIVA</b>                             |   |              |                |              |                |
| <b>Vaste activa</b>                       |   |              |                |              |                |
| <i>Materiële vaste activa</i>             |   |              |                |              |                |
| Inventarissen                             | 1 | 12.406       |                | 15.413       |                |
| Vervoermiddelen                           |   | <u>6.774</u> |                | <u>8.874</u> |                |
|                                           |   |              | 19.180         |              | 24.287         |
| <b>Vlottende activa</b>                   |   |              |                |              |                |
| <i>Vorderingen</i>                        |   |              |                |              |                |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 2 |              | 152.393        |              | 103.902        |
| <i>Liquide middelen</i>                   | 3 |              | 229.961        |              | 303.992        |
| Totaal activazijde                        |   |              | <u>401.534</u> |              | <u>432.181</u> |



|                                                                    |   | 31-12-2019     |         | 31-12-2018     |         |
|--------------------------------------------------------------------|---|----------------|---------|----------------|---------|
|                                                                    |   | €              | €       | €              | €       |
| <b>PASSIVA</b>                                                     |   |                |         |                |         |
| <b>Stichtingsvermogen</b>                                          |   |                |         |                |         |
| Egalisatiereserve Gemeente Purmerend                               | 4 | 83.543         |         | 40.420         |         |
| Algemene reserve                                                   | 5 | <u>69.702</u>  |         | <u>69.702</u>  |         |
|                                                                    |   |                | 153.245 |                | 110.122 |
| <b>Voorzieningen</b>                                               |   |                |         |                |         |
| Overige voorzieningen                                              | 6 |                | -       |                | 54.400  |
| <b>Langlopende schulden</b>                                        |   |                |         |                |         |
| Overige schulden                                                   |   |                | 1.234   |                | 3.556   |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                        |   |                |         |                |         |
| Schulden aan leveranciers                                          | 7 | 40.643         |         | 10.589         |         |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 8 | 74.773         |         | 109.300        |         |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 9 | <u>131.639</u> |         | <u>144.214</u> |         |
|                                                                    |   |                | 247.055 |                | 264.103 |
| Totaal passivazijde                                                |   | <u>401.534</u> |         | <u>432.181</u> |         |





## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

|                                            |           | 2019             | Begroting<br>2019 | 2018             |
|--------------------------------------------|-----------|------------------|-------------------|------------------|
|                                            |           | €                | €                 | €                |
| <b>Baten</b>                               | <b>10</b> | <b>2.042.602</b> | <b>1.961.051</b>  | <b>2.042.189</b> |
| <b>Lasten</b>                              |           |                  |                   |                  |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | <b>11</b> | <b>1.278.614</b> | <b>1.256.274</b>  | <b>1.240.081</b> |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa   | <b>12</b> | <b>6.940</b>     | <b>7.211</b>      | <b>9.406</b>     |
| Exploitatie- en woningslasten              | <b>13</b> | <b>581.905</b>   | <b>525.928</b>    | <b>617.157</b>   |
| Overige bedrijfslasten                     | <b>14</b> | <b>186.420</b>   | <b>171.638</b>    | <b>180.485</b>   |
| <b>Totaal van som der lasten</b>           |           | <b>2.053.879</b> | <b>1.961.051</b>  | <b>2.047.129</b> |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>          |           | <b>-11.277</b>   | <b>-</b>          | <b>-4.940</b>    |
| <b>Resultaatbestemming</b>                 |           |                  |                   |                  |
| Egalisatie Gemeente Purmerend              |           | <b>-11.277</b>   |                   | <b>-4.940</b>    |



## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend bestaan voornamelijk uit: Maatschappelijke opvang met overnachting.

#### **De locatie van de feitelijke activiteiten**

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend is feitelijk en statutair gevestigd op Gouw 10 10, 1441 CP te Purmerend en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41235173.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondbeginselen 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.

#### **Algemene grondbeginselen voor verslaggeving**

##### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland geldende Rjk C1 kleine organisaties-zonder-winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

##### **Informatieverschaffing over fouterstel**

Fouterstel is toegepast conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 150.202.

De post voorziening onderhoud en vervanging inventaris is gecorrigeerd voor een bedrag ad € 54.400 en is als directe vermogensmutatie verwerkt in de huidige jaarrekening 2019.

Door middel van de verloopstaten van de onderliggende balansposten is de cijfermatige impact inzichtelijk gemaakt. Vergelijkende cijfers zijn derhalve niet door ons aangepast.

### **Grondbeginselen**

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **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.

#### **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 bestemmingsreserves, is een besluit van het bestuur noodzakelijk.

#### **Algemene reserve**

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

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### **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 derden 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.

#### **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### **Overige bedrijfskosten**

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



## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### 1 Materiële vaste activa

|                                      | Inventarissen   | Vervoer-<br>middelen | Totaal          |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|                                      | €               | €                    | €               |
| Stand per 1 januari 2019             |                 |                      |                 |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 168.345         | 14.037               | 182.382         |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -152.932        | -5.163               | -158.095        |
| Boekwaarde per 1 januari 2019        | 15.413          | 8.874                | 24.287          |
| Mutaties                             |                 |                      |                 |
| Investerings-<br>Afschrijvingen      | 1.833<br>-4.840 | -<br>-2.100          | 1.833<br>-6.940 |
| Saldo mutaties                       | -3.007          | -2.100               | -5.107          |
| Stand per 31 december 2019           |                 |                      |                 |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 170.178         | 14.037               | 184.215         |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -157.772        | -7.263               | -165.035        |
| Boekwaarde per 31 december 2019      | 12.406          | 6.774                | 19.180          |

#### Vlottende activa

|                                                    | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                    | €          | €          |
| <b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b> |            |            |
| Overige vordering en overlopende activa            | 6.777      | 30.401     |
| Nog te ontvangen subsidie Gemeente Purmerend       | 145.616    | 73.501     |
|                                                    | 152.393    | 103.902    |
| <b>3 Liquide middelen</b>                          |            |            |
| Kas                                                | 5.702      | 2.840      |
| ABN AMRO Bank                                      | 123.768    | 200.661    |
| Triodos Bank                                       | 100.491    | 100.491    |
|                                                    | 229.961    | 303.992    |



## PASSIVA

|                                                                                                               | 31-12-2019<br>€ | 31-12-2018<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>4 Egalisatiereserve Gemeente Purmerend</b>                                                                 |                 |                 |
| Egalisatie Gemeente Purmerend                                                                                 | 83.543          | 40.420          |
|                                                                                                               | 2019<br>€       | 2018<br>€       |
| <b>Egalisatie Gemeente Purmerend</b>                                                                          |                 |                 |
| Stand per 1 januari                                                                                           | 40.420          | 45.360          |
| Resultaatverdeling                                                                                            | -11.277         | -4.940          |
| Correctie huidig boekjaar fouterstel                                                                          | 54.400          | -               |
| Stand per 31 december                                                                                         | 83.543          | 40.420          |
|                                                                                                               | 2019<br>€       | 2018<br>€       |
| <b>Algemene reserve</b>                                                                                       |                 |                 |
| Stand per 1 januari                                                                                           | 69.702          | 69.702          |
| Stand per 31 december                                                                                         | 69.702          | 69.702          |
| Dit betreft het eigen vermogen van de stichting dat is ontstaan uit de overschotten uit AWBZ gelden en giften |                 |                 |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                                          |                 |                 |
| <b>6 Overige voorzieningen</b>                                                                                |                 |                 |
| Voorziening onderhoud en vervanging inventaris                                                                | -               | 54.400          |
| <b>Voorziening onderhoud en vervanging inventaris</b>                                                         |                 |                 |
| Stand per 1 januari                                                                                           | 54.400          | 54.400          |
| Correctie huidig boekjaar fouterstel                                                                          | -54.400         | -               |
| Stand per 31 december                                                                                         | -               | 54.400          |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                                                                   |                 |                 |
| <b>7 Schulden aan leveranciers</b>                                                                            |                 |                 |
| Crediteuren                                                                                                   | 40.643          | 10.589          |
| <b>8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>                                   |                 |                 |
| Loonheffing                                                                                                   | 74.773          | 109.300         |



|                                                  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | €                 | €                 |
| <b>9 Overige schulden en overlopende passiva</b> |                   |                   |
| Aflossingsverplichtingen                         | 2.330             | 2.330             |
| Overige schulden                                 | 86.094            | 110.484           |
| Reservering vakantiedagen                        | 23.993            | 13.371            |
| Reservering loopbaanbudget                       | 19.222            | 18.029            |
|                                                  | <u>131.639</u>    | <u>144.214</u>    |

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

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

De jaarlijkse huurverplichting is € 375.917 per jaar. De huurverplichtingen zijn aangegaan voor onbepaalde tijd en hebben een huuropzegtermijn van 1 maand.



## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|  | 2019 | Begroting<br>2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

### 10 Baten

|       |           |           |           |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| Baten | 2.042.602 | 1.961.051 | 2.042.189 |
|-------|-----------|-----------|-----------|

#### Baten

|                                                             |           |           |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Subsidie                                                    | 1.524.697 | 1.524.697 | 1.598.258 |
| Huuropbrengsten/ Eigen bijdrage                             | 406.706   | 381.362   | 393.573   |
| Bijdragen huuderving 2018 en 2019 van de gemeente Purmerend | 54.118    | -         | -         |
| Overige opbrengsten                                         | 30.972    | 53.572    | 37.483    |
| Subsidie voor Zeevang en bandijk                            | 23.877    | -         | -         |
| Giften                                                      | 2.232     | 1.420     | 12.875    |
|                                                             | 2.042.602 | 1.961.051 | 2.042.189 |

### 11 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

|                                  |           |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Lonen                            | 1.031.358 | 1.256.274 | 994.051   |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 247.256   | -         | 246.030   |
|                                  | 1.278.614 | 1.256.274 | 1.240.081 |

#### Lonen

|                          |           |           |         |
|--------------------------|-----------|-----------|---------|
| Brutolonen               | 1.007.298 | 1.167.109 | 979.431 |
| Overige personeelskosten | 61.281    | 62.284    | 61.129  |
| Verzuimverzekering       | 12.664    | 13.805    | 25.024  |
| Personeelskosten (WKR)   | 6.338     | 5.460     | 5.014   |
| Vrijwilligers            | 20        | 7.616     | 25      |
| Ontvangen ziekengelden   | -56.243   | -         | -76.572 |
|                          | 1.031.358 | 1.256.274 | 994.051 |

#### Bezoldiging topfunctionarissen

##### Topfunctionarissen

2019

| Naam         | Beloning | Belastbare<br>kostenvergoe-<br>ding | Voorziening<br>beloning op<br>termijn | Motivatatie over-<br>schrijding<br>norm | Functie(s)              | Duur en om-<br>vang dienst-<br>verband |
|--------------|----------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
|              | €        | €                                   | €                                     |                                         |                         |                                        |
| J.G. Stieber | 98.213   | 1.262                               |                                       | - N.V.T.                                | Directeur<br>bestuurder | 0,9 FTE                                |

2018

| Naam         | Beloning | Belastbare<br>kostenvergoe-<br>ding | Voorziening<br>beloning op<br>termijn | Motivatatie over-<br>schrijding<br>norm | Functie(s)              | Duur en om-<br>vang dienst-<br>verband |
|--------------|----------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
|              | €        | €                                   | €                                     |                                         |                         |                                        |
| J.G. Stieber | 97.868   | 1.262                               |                                       | - N.V.T.                                | Directeur<br>bestuurder | 0,9 FTE                                |

individuele WNT-maximum voor 2019: 174.600 (2018: 168.300)



### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers in dienst op basis van FTÉ is in 2019: 22 (2018: 24).

|                                         | 2019           | Begroting<br>2019 | 2018           |
|-----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                         | €              | €                 | €              |
| <u>Sociale lasten en pensioenlasten</u> |                |                   |                |
| Sociale lasten                          | 163.399        | -                 | 160.019        |
| Pensioenlasten                          | 83.857         | -                 | 86.011         |
|                                         | <u>247.256</u> | <u>-</u>          | <u>246.030</u> |

### 12 Afschrijvingen op materiële vaste activa

|                                       |              |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Afschrijvingen materiële vaste activa | <u>6.940</u> | <u>7.211</u> | <u>9.406</u> |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|

### 13 Exploitatie- en woningslasten

|                                        |                |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Huur                                   | 340.082        | 335.176        | 369.615        |
| Energiekosten                          | 126.134        | 93.957         | 91.927         |
| Abonnement kabel TV                    | 13.861         | 12.054         | 14.090         |
| Diverse huisvesting en klein onderhoud | 3.448          | 3.929          | 20.219         |
| Sociaal logement                       | 8.168          | 7.830          | 7.148          |
| Nachtopvang                            | 29.421         | 32.039         | 33.412         |
| Belastingen                            | 28.459         | 22.148         | 23.007         |
| Kleine investeringen                   | 27.119         | 14.674         | 52.803         |
| Verzekeringen                          | 5.213          | 4.121          | 4.936          |
|                                        | <u>581.905</u> | <u>525.928</u> | <u>617.157</u> |

### 14 Overige bedrijfslasten

|                                        |                |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Huisvestingskosten                     | 44.818         | 52.438         | 48.020         |
| Algemene kosten                        | 129.596        | 111.062        | 107.084        |
| Autokosten                             | 3.924          | 1.957          | 3.773          |
| Derving huuropbrengsten/eigen bijdrage | -              | 4.121          | 17.790         |
| Kosten voorgaande jaren                | 5.445          | -              | 3.302          |
| Clëntenraad                            | 2.637          | 2.060          | 516            |
|                                        | <u>186.420</u> | <u>171.638</u> | <u>180.485</u> |





## Analyse verschil uitkomst met budget

### Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

Vergelijking realisatie 2019 met begroting(en) 2019

#### Subsidiebaten

Eind 2017 tot en met begin 2019 zijn een aantal nieuwe locaties in gebruik genomen; de Zeevang-, Vijver- en Dobbestraat en de Bandijk. In de algemene subsidie 2019 is de Vijver- en Dobbestraat doorgerekend. Ten aanzien van de Zeevangstraat en de Bandijk zijn aparte subsidies verleend door de gemeente. Tevens zijn twee bijdragen ontvangen van de gemeente ter compensatie van huurderving 2019 en nagekomen voor 2018; respectievelijk € 32.000 en € 32.510. Beide bijdragen waren voor AOP van groot belang om het resultaat te beperken tot € 11.275 negatief.

#### Huuropbrengsten/eigen bijdragen

De huurderving is nog steeds aanzienlijk. De inning vergt veel inzet van onze medewerkers. Dit is een gevolg van de toenemende locaties, de geldende wet- en regelgeving en de beschermende maatregelen vanuit de gemeente. Het betreft immers een kwetsbare doelgroep. Gedurende 2019 zijn de ontvangen bijdragen maandelijks overigens wel toegenomen.

#### Overige opbrengsten

De overige opbrengsten onderschrijden de begroting en de realisatie 2018. De bijdrage van de Wooncompagnie ten behoeve van het Sociaal Logement wordt afgebouwd en de eigen bijdragen voor de nachtopvang zijn gedaald. Het begrote bedrag voor 2019 was te hoog opgenomen.

#### Personele lasten

Het totaal van de personele lasten overschrijden de begroting met € 22.000. Dit ondanks de ontvangen verzuimuitkering voor onder meer, maar voornamelijk, de directrice, ter dekking van de lasten voor de interim-directrice. De formatie was gemiddeld over 2019, inclusief de interim-directrice en (gemiddeld) twee stagiaires 22fte. Na ontvangst van de subsidietoekenning voor 2019 heeft de stichting de formatie gedurende het jaar laten afnemen, door niet alle ontstane vacatures door uitdienst tredende medewerkers opnieuw in te vullen. Zo is de formatie van januari tot december 2019 gedaald van ruim 24 naar circa 21 fte..

#### Exploitatiekosten woningen

Opvallende kosten betreffen de energiekosten. Dit betreft een overschrijding van circa € 30.000 en betreffen kosten voor stadsverwarming, elektriciteit en water. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door tariefstijgingen en in mindere mate door verbruik.

De kleine investeringen overschrijden de begroting met circa € 12.500, voornamelijk door de nieuwe locaties. Daarnaast worden ook bij bestaande locaties inventaris vervangen. Deze overschrijding wordt voor € 4.250 gedekt door de, onder de baten opgenomen, subsidie voor de inrichting van de Bandijk. Tot slot zijn onder de exploitatiekosten de kosten Zeevangstraat opgenomen. Deze worden gedekt door de subsidie voor nagenoeg hetzelfde bedrag van circa € 19.500, verantwoord onder de baten.

#### Overige bedrijfslasten

De algemene kosten zijn hoger dan de begroting door de aanschaf van mobiele telefoons, telefoonkosten en toegenomen accountants- en beveiligingskosten.

De autokosten zijn te laag begroot. De begroting dekt alleen de vaste kosten. Hierboven op komen vervolgens de benzine- en onderhoudskosten.

Kosten voorgaande jaren betreffen grotendeels een verrekening van de ziekteverzuimverzekering 2018.

Purmerend, 31 maart 2020

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend

A.J. de Ruig

A. van 't Hoog



#### Raad van Toezicht

Gedurende het boekjaar bestond de raad van toezicht uit:

De heer A.J. de Ruig, voorzitter

Mevrouw M. Oortman Gerlings

Mevrouw E. Noordhoek

de heer P.J. Sayers

de voorzitter heeft een vergoeding ontvangen van €3.000, de overige bestuursleden een vergoeding van € 1.500.



**OVERIGE GEGEVENS**

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend*

### **A. Verklaring over de jaarrekening 2019**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Rjk C1 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreiding**

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel vestigen wij de aandacht op het feit dat de jaarrekeningcontrole is opgesteld voor de gemeente Purmerend met als doel Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden van de subsidieverleningsbeschikking 2019 kenmerk zaak43922104/43984300. Hierdoor is de jaarrekeningcontrole mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is uitsluitend bestemd voor de gemeente Purmerend en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.



## ***B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk C1 Organisaties zonder winststreven

## ***C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

### ***Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de huishouding te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.



### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 31 maart 2020

Vanhier B.V.

Roy Anderton  
Registeraccountant