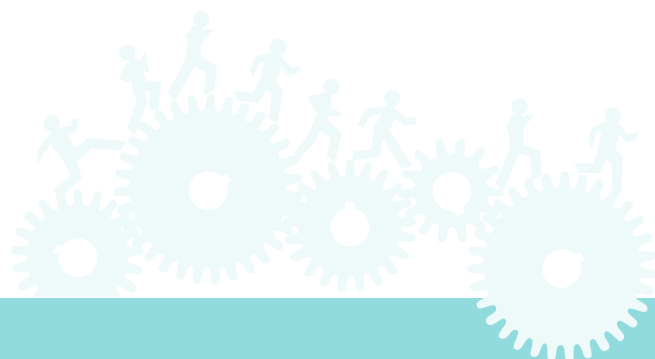


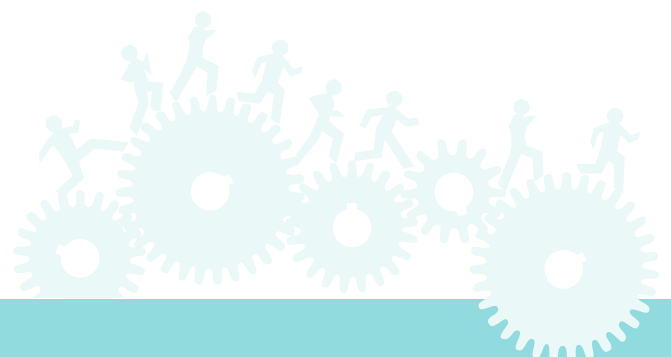
**Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend
te Purmerend**

Rapport inzake de jaarrekening 2024

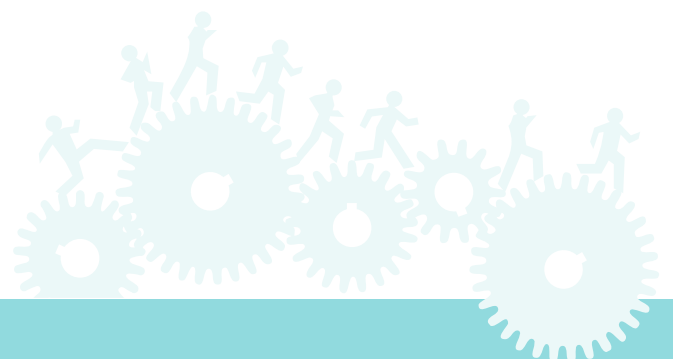


INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Opdracht	4
2 Bestuursverslag	6
JAARREKENING 2024	21
3 Balans per 31 december 2024	22
4 Staat van baten en lasten over 2024	24
5 Algemene toelichting	25
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	26
7 Toelichting op balans	28
8 Toelichting op staat van baten en lasten	32
9 Overige toelichtingen	36
OVERIGE GEGEVENS	37
10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38



JAARREKENING 2024

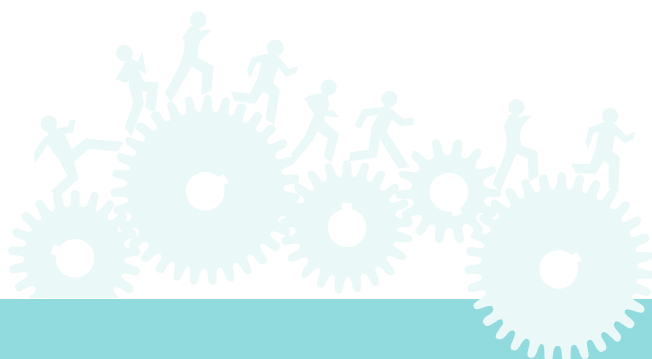


3 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

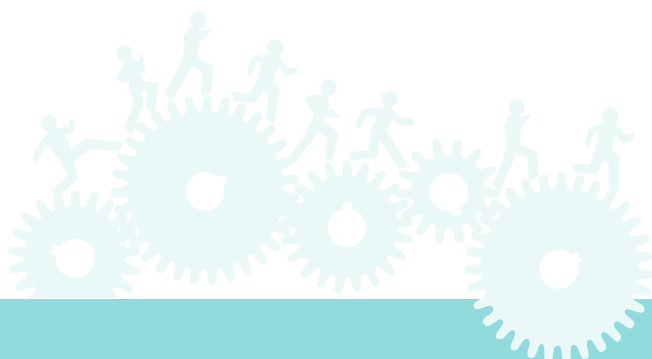
(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		35.036		35.306
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	320.898		257.576	
		320.898		257.576
Liquide middelen		514.109		548.464
Totaal		870.043		841.346



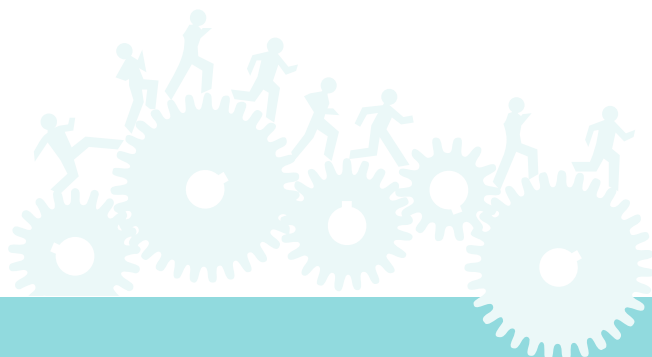
PASSIVA*(Na voorstel resultaatbestemming)*

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	69.702		69.702	
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	317.205		290.439	
		386.907		360.141
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.464		29.554	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	224.516		184.506	
Overlopende passiva	227.156		267.145	
		483.136		481.205
Totaal		870.043		841.346



4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
Subsidie en overige baten	4.302.993	4.505.188	3.892.802
Som der exploitatiebaten	4.302.993	4.505.188	3.892.802
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	2.072.145	2.017.911	1.735.885
Sociale lasten	355.878	346.564	307.235
Pensioenlasten	187.578	182.669	160.344
Andere personeelskosten	455.392	453.588	334.260
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.000	10.165	8.668
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	75.000	85.659	75.502
Exploitatiekosten	989.000	1.206.090	1.028.217
Auto- en transportkosten	12.000	12.785	11.753
Kantoorkosten	-	63.287	71.042
Algemene kosten	152.000	104.203	100.676
Som der exploitatielasten	4.306.993	4.482.921	3.833.582
Exploitatieresultaat	-4.000	22.267	59.220
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.000	6.931	3.105
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-2.432	-1.901
Resultaat	-	26.766	60.424
<i>Resultaatbestemming</i>			
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	-	26.766	60.424
Bestemd resultaat	-	26.766	60.424



5 ALGEMENE TOELICHTING

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

Belangrijkste activiteiten

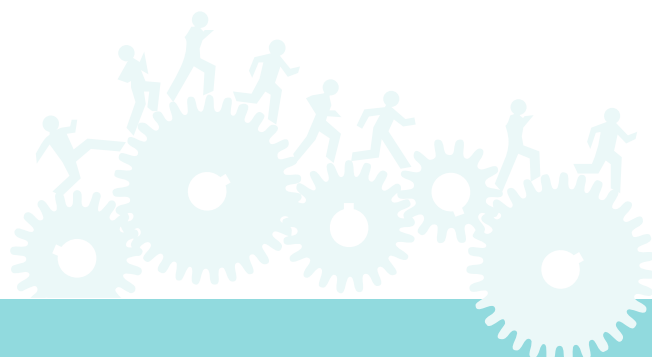
De activiteiten van Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, statutair gevestigd te Purmerend bestaan voornamelijk uit opvang met overnachting.

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.



6 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

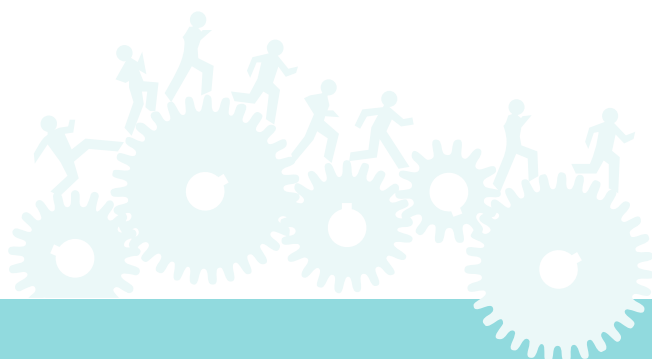
De subsidie wordt toegerekend aan het jaar waarvoor deze is toegerekend. Projectsubsidies worden toegerekend aan de verslagperiode waarin de kosten zijn verantwoord.

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.



7 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

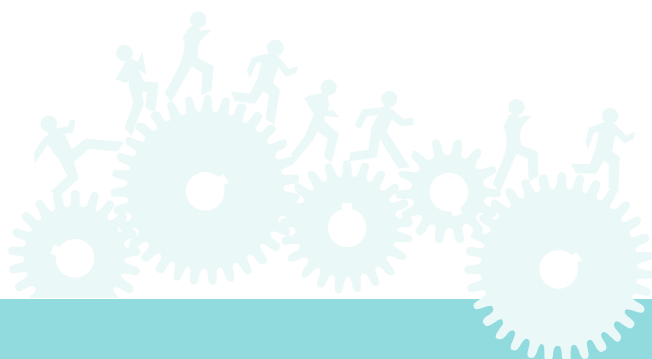
	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Inventaris en vervoermiddelen	35.036	35.306
Totaal	35.036	35.306

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

	Inventaris en vervoermiddelen €
Boekwaarde 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	50.924
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.618
	<u>35.306</u>
Mutaties 2024	
Investerings	9.895
Afschrijvingen	-10.165
	<u>-270</u>
Boekwaarde 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	60.819
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.783
	<u>35.036</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Toelichting

In 2024 is een soepbus aangekocht ter hoogte van €24.500, deze is vergoed door de gemeente. Zowel de investering als doorbelasting aan de gemeente is verwerkt onder de materiële vaste activa.



VORDERINGEN

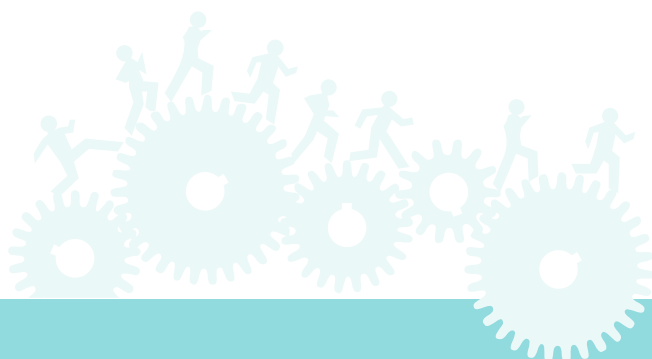
	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie gemeente Purmerend algemeen	179.257	171.534
Nog te ontvangen subsidie gemeente Purmerend veiligheidssystemen	9.300	-
Nog te ontvangen huurderiving	53.054	-
Waarborgsom Jachtwagenstraat	25.000	25.000
Nog te ontvangen bedragen	25.026	32.714
Vooruitbetaalde kosten	15.053	17.980
Nog te ontvangen huuropbrengsten	14.208	10.348
Totaal	320.898	257.576

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Banktegoeden		
ABN-AMRO bank	12.363	147.855
ABN-AMRO bank spaarrekening	475.000	300.000
Triodos bank	23.572	97.699
	510.935	545.554
Kasmiddelen	3.174	2.910
Totaal	514.109	548.464

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

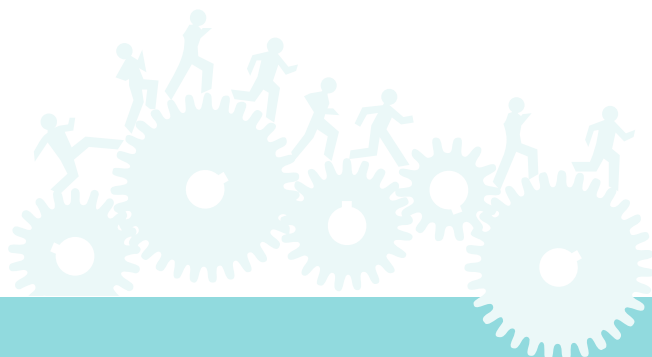


EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Algemene reserve	69.702	69.702
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	317.205	290.439
Totaal	386.907	360.141
<i>Algemene reserve</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
	€	€
Stand 1 januari	69.702	69.702
Stand 31 december	69.702	69.702
<i>Egalisatiereserve gemeente Purmerend</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
	€	€
Stand 1 januari	290.439	230.014
Mutatie in resultaatbestemming	26.766	60.425
	317.205	290.439
Stand 31 december	317.205	290.439

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.464	29.554
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Af te dragen loonheffing	162.032	131.115
Af te dragen pensioenpremies	62.484	53.004
Af te dragen premie PAWW	-	387
	224.516	184.506

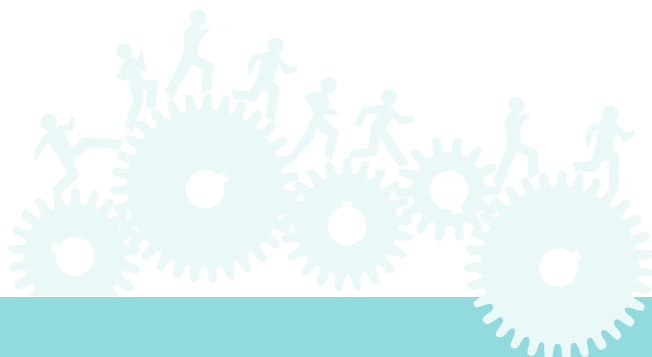


	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Purmerend - Moeder-kind woning "Diana"	37.324	37.324
Nog af te dragen eigen bijdrage gemeente Purmerend	-	55.587
Reservering vakantiedagen	55.811	54.991
Reservering loopbaanbudget	47.170	43.926
Vooruit ontvangen huuropbrengsten	29.771	21.988
Loonkostenvoorziening facilitaire dienst	-	15.000
Nog te betalen accountantskosten	16.638	12.953
Nog te betalen verzuimverzekering	10.115	-
Overige schulden	30.327	25.376
	<u>227.156</u>	<u>267.145</u>
Totaal	<u><u>483.136</u></u>	<u><u>481.205</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt €625.000 per jaar. De huurverplichtingen zijn aangegaan voor onbepaalde tijd en hebben een opzegtermijn van 1 maand.



8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2024	2023
	€	€
Subsidie en overige baten		
Subsidie gemeente Purmerend algemeen	3.585.135	3.196.998
Subsidie gemeente Purmerend veiligheidssystemen	186.000	-
Subsidie gemeente Purmerend Moeder Kind Huis	-	124.785
Subsidie gemeente Purmerend Myneva	-	22.082
Subsidie gemeente Purmerend Geulenstraat	-	5.813
Eigen bijdrage woningen	628.348	480.000
Bijdrage huurderiving van de gemeente Purmerend	53.054	-
Eigen bijdrage nachtopvang	36.457	33.902
Bijdragen Sociaal Logement en giften	259	4.879
Overige opbrengsten	15.935	24.343
Som der exploitatiebaten	4.505.188	3.892.802
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	4.505.188	3.892.802

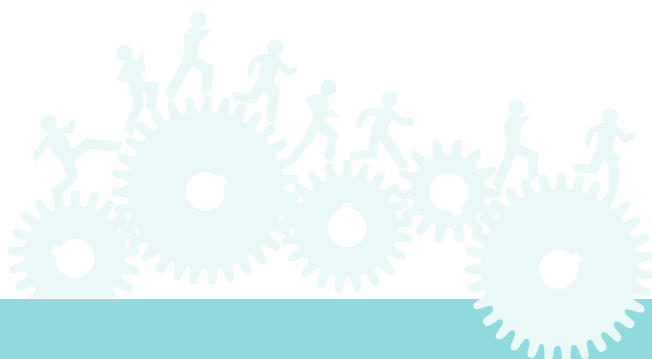
Baten

De toename van de subsidies en opbrengsten wordt grotendeels veroorzaakt door een toename van de subsidie. Deels als gevolg van het structurele karakter van het Dianahuis, deels als gevolg van cao-salarisverhogingen. De cao-salarisverhoging heeft ook direct gevolgen voor de personeelskosten. Daarnaast betreffen de hogere uitgaven voornamelijk kosten voor ingehuurd personeel welke zijn ingezet in de nachtopvang.

In overleg met de gemeente is per 2024 een andere manier van verantwoording van de huuropbrengsten en de daaraan gerelateerde huurderiving tot stand gekomen. Als gevolg daarvan zijn de huuropbrengsten in 2024 inclusief de huuropbrengsten van de Zeevangstraat, zijn er geen terugbetalingsverplichtingen voor deze huuropbrengsten aan de gemeente en is de huurderiving inclusief de Zeevangstraat.

PERSONEELSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	2.039.302	1.791.989
Ontvangen ziekengeld	-21.391	-56.104
	2.017.911	1.735.885



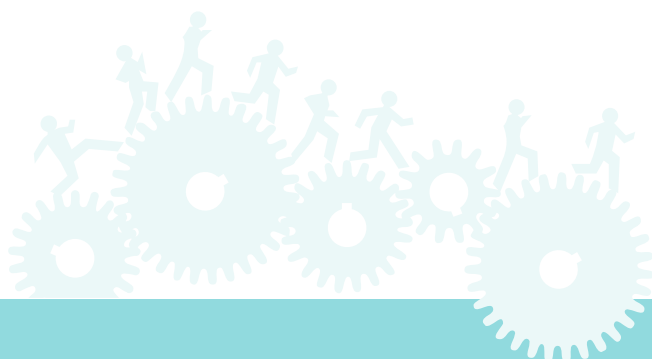
	2024	2023
	€	€
Sociale lasten	346.564	307.235
Pensioenlasten	182.669	160.344
Andere personeelskosten		
Inhuur personeel	256.514	152.390
Premie verzuimverzekering	35.097	27.963
Dotatie loonkostenvoorziening facilitaire dienst	-	15.000
Personeelskosten WKR	6.472	6.299
Overige personeelskosten	155.505	132.608
	<u>453.588</u>	<u>334.260</u>
Totaal	<u><u>3.000.732</u></u>	<u><u>2.537.724</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	10.165	8.668
Totaal	<u><u>10.165</u></u>	<u><u>8.668</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	31.675	29.808
Schoonmaak kosten	19.273	18.742
Bewakingskosten	12.790	12.797
Energie en water	9.488	6.828
Verzekeringen	7.507	5.372
Overige kosten huisvesting	4.926	1.955
	<u>85.659</u>	<u>75.502</u>



	2024	2023
	€	€
Exploitatiekosten		
Huur	516.548	502.621
Aanschaffingen woninginrichting	145.899	85.406
Gas en elektra	132.521	117.500
Huisvestingskosten Zeevangstraat	41.855	46.950
Nachtopvang	44.781	41.230
Belastingen	37.859	38.667
Investeringskosten kantoorinrichting	35.840	-
Abonnement en Kabel TV	35.266	24.533
Diverse huisvesting en klein onderhoud	12.488	13.512
Verzekeringen	5.619	4.379
Overige exploitatiekosten	1.515	704
Kosten tijdelijke woningen	9.899	35
Kosten inzake projectsubsidies	186.000	152.680
	1.206.090	1.028.217
Auto- en transportkosten		
Autoverzekering	4.827	5.242
Motorrijtuigenbelasting	3.081	2.688
Onderhoud / reparaties auto	3.092	2.418
Brandstof kosten	1.785	1.405
	12.785	11.753
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	54.590	56.034
Telefoonkosten	4.950	6.980
Kantoorbenodigdheden	2.545	6.833
Drukwerk en publiciteit	1.156	685
Porti	46	510
	63.287	71.042
Algemene kosten		
Clientregistratiesysteem	32.187	45.540
Accountantskosten	18.335	13.104
Algemene kosten	12.058	12.620
Contributies en abonnementen	13.388	11.039
Kosten salaris administratie	8.140	6.681
Kosten raad van toezicht	9.848	6.333
HKZ Certificering	5.075	4.930
Clëntenraad	382	511
Betalings- en Kasverschillen	-267	-118
Representatiekosten	-	36
Juridische kosten	5.057	-
	104.203	100.676

Totaal

2024	2023
€	€
1.472.024	1.287.190

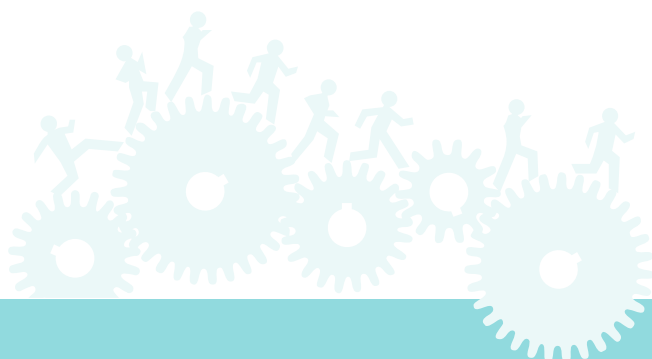
Toelichting

De toename van de exploitatiekosten van €180.000 is mede veroorzaakt door €33.000 meer kosten voor projectsubsidies (veiligheidssystemen) en deze toename ligt in lijn met de verantwoorde baten van dit project. Daarnaast is er €95.000 meer uitgegeven aan investeringen in woninginrichting. Daarvan is €35.000 uitgegeven aan nieuwe vloeren op de Gouw en het Casa-gebouw, de gemeente heeft hierbij toestemming gegeven om deze kosten ten laste van de exploitatiesubsidie te brengen. De overige €60.000 zijn voornamelijk veroorzaakt door de uitbreiding van het aantal locaties.

De afname van de kantoorkosten is het gevolg van het steeds meer digitaal werken. Hierdoor is minder uitgegeven aan kopieerpapier, toner's en overige kantoorkosten.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Rentebaten banken	6.931	3.105
Rentelasten andere partijen		
Bankkosten	-2.432	-1.901
Financiële baten en lasten (saldo)	4.499	1.204



9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2024	2023
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	31,8	31,6

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

Het bezoldigingsmaximum bedroeg in 2024 €233.000 en wordt niet overschreden.

<i>Bezoldiging</i>	2024	2023
	€	€
Bezoldiging van bestuurder (F.W. Post, 1 FTE)	123.465	115.230
Bezoldiging van leden van de Raad van Toezicht	5.000	4.860
Totaal	128.465	120.090

ONDERTEKENING

Purmerend, 16 april 2025

Naam

Handtekening

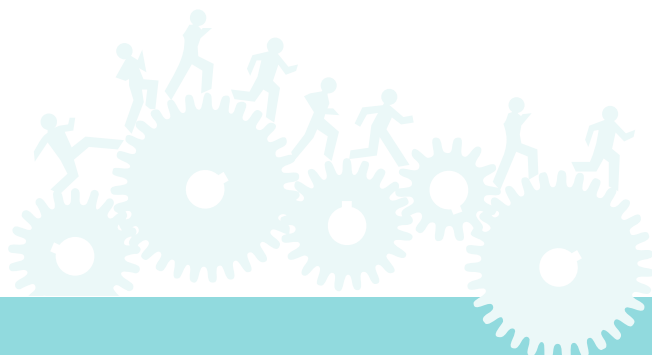
F.W. Post

P.J. Sayers

E. Noordhoek

M. Hollander-Pasma

Valid Signed by F.W. Post
on 16-04-2025



OVERIGE GEGEVENS

