

AMPÈRE STRAAT 43
1446 TR PURMEREND

T (0299) 42 44 81

INFO@KRAMERKUIPER.NL
WWW.KRAMERKUIPER.NL

VAN LANSCHOT BANKIERS
NL68 FVLB 0226 7575 36

KVK 37147333
BTW NL 8083.58.546.B01

**Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend
te Purmerend**

Rapport inzake de jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Opdracht	4
2 Bestuursverslag	6
JAARREKENING 2025	26
3 Balans per 31 december 2025	27
4 Staat van baten en lasten over 2025	29
5 Algemene toelichting	30
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	31
7 Toelichting op balans	33
8 Toelichting op staat van baten en lasten	37
9 Overige toelichtingen	41
OVERIGE GEGEVENS	44
10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45

JAARREKENING 2025



Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2025 €	€	31 dec 2024 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		36.529		35.036
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	389.521		320.898	
		389.521		320.898
Liquide middelen		612.929		514.109
Totaal		<u>1.038.979</u>		<u>870.043</u>

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2025	€	31 dec 2024	€
Eigen vermogen					
Algemene reserve	69.702		69.702		
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	359.232		317.205		
		428.934		386.907	
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	44.436		31.464		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	257.130		224.516		
Overlopende passiva	308.479		227.156		
		610.045		483.136	
Totaal		1.038.979		870.043	

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Subsidie en overige baten	4.580.145	4.860.503	4.505.188
Som der exploitatiebaten	4.580.145	4.860.503	4.505.188
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	2.185.827	2.181.488	2.017.911
Sociale lasten	392.546	389.795	346.564
Pensioenlasten	212.639	211.149	182.669
Andere personeelskosten	507.853	509.514	453.588
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.000	14.743	10.165
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	80.000	83.577	85.659
Exploitatiekosten	1.015.600	1.220.023	1.206.090
Auto- en transportkosten	17.000	14.808	12.785
Kantoorkosten	73.544	78.184	63.287
Algemene kosten	84.136	117.585	104.203
Som der exploitatielasten	4.580.145	4.820.866	4.482.921
Exploitatieresultaat	-	39.637	22.267
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	5.291	6.931
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-2.901	-2.432
Resultaat	-	42.027	26.766
<i>Resultaatbestemming</i>			
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	-	42.027	26.766
Bestemd resultaat	-	42.027	26.766

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

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.

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

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.

Verstreekte 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.

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

7 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Inventaris en vervoermiddelen	36.529	35.036
Totaal	36.529	35.036

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

	Inventaris en vervoermiddelen €
Boekwaarde 1 januari 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	60.819
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.783
	<u>35.036</u>
Mutaties 2025	
Investerings	19.656
Desinvesterings	-7.778
Afschrijving op desinvesterings	3.160
Afschrijvingen	-13.545
	<u>1.493</u>
Boekwaarde 31 december 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	72.697
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-36.168
	<u>36.529</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie gemeente Purmerend algemeen	187.791	179.257
Nog te ontvangen subsidie gemeente Purmerend veiligheidssystemen	-	9.300
Nog te ontvangen huurderiving	89.192	53.054
Vooruitbetaalde kosten	37.921	15.053
Nog te ontvangen bedragen	37.040	25.026
Waarborgsom Jachtwagenstraat	25.000	25.000
Nog te ontvangen huuropbrengsten	11.949	14.208
Overige waarborgsommen	628	-
Totaal	<u>389.521</u>	<u>320.898</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2025</u>	<u>31 dec 2024</u>
	€	€
Banktegoeden		
ABN-AMRO bank	35.514	12.363
ABN-AMRO bank spaarrekening	550.000	475.000
Triodos bank	24.082	23.572
	<u>609.596</u>	<u>510.935</u>
Kasmiddelen	3.333	3.174
Totaal	<u>612.929</u>	<u>514.109</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Algemene reserve	69.702	69.702
Egalisatiereserve gemeente Purmerend	359.232	317.205
Totaal	428.934	386.907
<i>Algemene reserve</i>	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	69.702	69.702
Stand 31 december	69.702	69.702
<i>Egalisatiereserve gemeente Purmerend</i>	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	317.205	290.439
Mutatie in resultaatbestemming	42.027	26.766
	359.232	317.205
Stand 31 december	359.232	317.205

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	44.436	31.464
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Af te dragen loonheffing	183.577	162.032
Af te dragen pensioenpremies	73.553	62.484
	257.130	224.516

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	82.819	55.811
Reservering loopbaanbudget	41.908	47.170
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Purmerend - Moeder-kind woning "Diana"	37.324	37.324
Vooruit ontvangen huuropbrengsten	35.301	29.771
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Purmerend - uitbreiding nachtopvang, Bovenlandsestraat en Rijperhof	33.959	-
Nog te betalen accountantskosten	17.978	16.638
Noodpotje voor klanten	7.463	-
Nog te betalen verzuimverzekering	5.220	10.115
Overige schulden	46.507	30.327
	<u>308.479</u>	<u>227.156</u>
Totaal	<u>610.045</u>	<u>483.136</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt €762.000 per jaar. De huurverplichtingen zijn aangegaan voor onbepaalde tijd en hebben een opzegtermijn van 1 maand.

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2025	2024
	€	€
Subsidie en overige baten		
Subsidie gemeente Purmerend algemeen	3.755.829	3.585.135
Subsidie gemeente Purmerend uitbreiding nachtopvang, Bovenlandsestraat en Rijperhof	246.041	-
Subsidie gemeente Purmerend veiligheidssystemen	-	186.000
Eigen bijdrage woningen	687.092	628.348
Bijdrage huurderiving van de gemeente Purmerend	89.192	53.054
Eigen bijdrage nachtopvang	48.032	36.457
Bijdragen Sociaal Logement en giften	551	259
Overige opbrengsten	33.766	15.935
Som der exploitatiebaten	4.860.503	4.505.188
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	4.860.503	4.505.188

Baten

Er is in 2025 €280.000 subsidie ontvangen voor de uitbreiding van de nachtopvang, Bovenlandsestraat en Rijperhof. Hiervan is €246.041 besteed in 2025, het resterende deel van €33.959 zal worden besteed in 2026 en is opgenomen als vooruitontvangen subsidie onder de overlopende passiva.

De toename van € 58.744 in de eigen bijdrage van de woningen is voornamelijk een gevolg van de verhuurde nieuwe locaties aan de Rijperhof/Bovenlandsestraat ten bedrage van € 63.000,- alsmede de eigen bijdrage van de extra Tijdelijke woningen. Daarentegen zijn er ook minder opbrengsten dan begroot als gevolg van leegstand door renovatie bij vertrek van een bewoner.

De toename van € 36.138 met betrekking tot de bijdrage huurderiving van de gemeente Purmerend is voornamelijk een gevolg van het niet kunnen verhuren van woningen agv renovatie bij vertrek van de bewoner. Daarnaast zijn er een aantal woningen niet meer verhuurd vanwege aankomende sloop ervan.

De toename van € 11.575 in de eigen bijdrage nachtopvang is het gevolg van meer vraag/gebruik van de nachtopvang.

De toename van € 17.831 in de overige opbrengsten betreft voornamelijk de vergoedingen van de gemeente mbt het verzorgen van maaltijden via de Soepbus in de winterperiode.

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

PERSONEELSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen	2.273.323	2.039.302
Ontvangen ziekengeld	-91.835	-21.391
	<u>2.181.488</u>	<u>2.017.911</u>
Sociale lasten	389.795	346.564
Pensioenlasten	211.149	182.669
Andere personeelskosten		
Inhuur personeel	363.875	327.212
Premie verzuimverzekering	37.910	35.097
Personeelskosten WKR	10.156	6.472
Overige personeelskosten	73.179	84.807
Haalbaarheidsstudie nachtopvang	24.394	-
	<u>509.514</u>	<u>453.588</u>
Totaal	<u>3.291.946</u>	<u>3.000.732</u>

Toelichting

De toename van € 36.663 in het inhuren van personeel is voornamelijk een gevolg van het in 2025 gebruik maken van de inzet van een psychologisch medewerker van de GGD. Daarnaast is er een software specialist ingehuurd ten behoeve van het optimaliseren van het gebruik van de aanwezige softwarepakketten.

Gedurende de periode juni-december 2025 is er een haalbaarheidsonderzoek geweest voor de nieuwbouw van de huidige nachtopvang.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2025	2024
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	13.545	10.165
Boekresultaat op materiële vaste activa	1.198	-
Totaal	<u>14.743</u>	<u>10.165</u>

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	32.116	31.675
Schoonmaak kosten	23.329	19.273
Bewakingskosten	12.549	12.790
Verzekeringen	6.433	7.507
Overige kosten huisvesting	939	4.926
Energie en water	8.211	9.488
	83.577	85.659
Exploitatiekosten		
Huur	628.502	516.548
Aanschaffingen woninginrichting	230.763	145.899
Gas en elektra	166.893	132.521
Nachtopvang	52.505	44.781
Belastingen	52.299	37.859
Abonnement en Kabel TV	47.606	35.266
Huisvestingskosten Zeevangstraat	31.211	41.855
Verzekeringen	5.974	5.619
Kosten tijdelijke woningen	3.201	9.899
Overige exploitatiekosten	1.069	1.515
Kosten inzake projectsubsidies	-	186.000
Investeringskantoorinrichting	-	35.840
Diverse huisvesting en klein onderhoud	-	12.488
	1.220.023	1.206.090
Auto- en transportkosten		
Autoverzekering	5.111	4.827
Onderhoud / reparaties auto	4.465	3.092
Motorrijtuigenbelasting	3.928	3.081
Brandstof kosten	1.304	1.785
	14.808	12.785
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	65.798	54.590
Telefoonkosten	8.219	4.950
Kantoorbenodigdheden	2.977	2.545
Drukwerk en publiciteit	1.190	1.156
Porti	-	46
	78.184	63.287

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

	2025	2024
	€	€
Algemene kosten		
Clientregistratiesysteem	42.893	32.187
Accountantskosten	20.085	18.335
Contributies en abonnementen	17.607	13.388
Algemene kosten	12.571	12.058
Kosten raad van toezicht	9.585	9.848
Kosten salaris administratie	8.228	8.140
HKZ Certificering	4.392	5.075
Juridische kosten	1.575	5.057
Cliëntenraad	455	382
Representatiekosten	352	-
Betalings- en Kasverschillen	-158	-267
	<u>117.585</u>	<u>104.203</u>
Totaal	<u>1.514.177</u>	<u>1.472.024</u>

Toelichting

De huurkosten zijn toegenomen met € 111.954. Ruim € 81.000,- betreft huur voor de nieuwe locaties Rijperhof/Bovenlandsestraat. De overige toename is een gevolg van de uitbreiding van Tijdelijke woningen.

De toename van € 84.864 in de aanschaffingen woninginrichting bestaat voornamelijk uit de woninginrichting van de nieuwe locaties Rijperhof/Bovenlandsestraat en het opknappen van de bestaande locaties Casa24 en het Gouw.

Naast de jaarlijkse indexering van het maandelijks support zijn als gevolg van de toename van ruim 3fte personeelsleden de automatiseringskosten toegenomen met € 11.208.

De toename van € 10.706 voor de kosten van het cliëntregistratiesysteem bestaat voornamelijk uit, naast de jaarlijkse indexering van het maandelijks gebruik van Myneva, het gebruik maken van extra inzet tbv ontwikkeling en completer gebruik van het cliëntregistratiesysteem ten bedrage van € 8.000,-

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2025	2024
	€	€
Rentebaten banken	5.291	6.931
Rentelasten andere partijen		
Bankkosten	-2.901	-2.432
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>2.390</u>	<u>4.499</u>

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2025	2024
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	35,1	31,8

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

WNT-VERANTWOORDING 2025

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	F.W. Post
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.611
Beloningen betaalbaar op termijn	14.696
Subtotaal	144.307
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	144.307
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2024	
bedragen x € 1	F.W. Post
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.407
Beloningen betaalbaar op termijn	14.157
Subtotaal	137.564
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
Bezoldiging	137.564

Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend, te Purmerend

Raad van toezicht - 2025			
bedragen x € 1	E. Noordhoek	P.J. Sayers	M. Hollander-Pasma
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.550	1.800	2.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.900	24.600	24.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	2.550	1.800	2.250
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2024			
bedragen x € 1	E. Noordhoek	P.J. Sayers	M. Hollander-Pasma
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.050	1.350	1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300

ONDERTEKENING

Purmerend, 22 april 2026

Naam

Handtekening

F.W. Post

B.M. Scallan

E. Noordhoek

M. Hollander-Pasma