

**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**

**Elandsstraat 84**

**te**

**Amsterdam**

**Jaarrekening 2015**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>pagina</b>
Voorwoord	3
Samenstelling bestuur	3
Balans	4
Staat van Baten en Lasten	5
Algemene toelichting	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting bij de staat van Baten en Lasten	9
Staat van Baten en Analyse 2015 t.o.v. de begroting	11
Controleverklaring	12

**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**  
Jaarrekening 2015

**Voorwoord**

Voor u ligt de jaarrekening 2015 van de Stichting Opvangcentra de Elandsstraat, gevestigd Elandsstraat 84 te Amsterdam, hierna te noemen 'de Stichting'.

De Stichting is opgericht op 22 december 2004. De missie van de stichting wordt als volgt in de statuten verwoord: het verlenen van hulp aan mensen in nood en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het stichten, verwerven en in stand houden van opvangcentra en aangepaste huisvesting.

Voor een inhoudelijk overzicht over 2015 verwijzen wij naar het jaarverslag.

In mei 2015 heeft de gemeente Amsterdam laten weten dat de subsidie vanaf 2016 zal komen te vervallen en dat er zal worden overgegaan tot inkoop van de zorg. Dit zal via een inkoopprocedure gaan lopen. 2016 wordt hiervoor als overgangsjaar genomen. Met de huidige zorgaanbieders, dus ook de Elandsstraat, wordt er dat jaar geoefend met de inkoopprocedure. M.a.w. voor 2016 veranderd er voor wat betreft opdracht en subsidiebedrag niets voor de Elandsstraat deze blijven gelijk aan die van 2015.

Het eerste deel van 2016 gaat conform de oude subsidieregeling, het tweede deel middels facturering. Vooralsnog ziet het bestuur geen aanleiding om de jaarrekening niet langer op te stellen op basis van het continuïteitsbeginsel. Op dit moment lopen er met de gemeente Amsterdam allerlei gesprekken ten aanzien van de rol van de Stichting - vanaf 1 januari 2017- in de keten.

Amsterdam, 9 juni 2016

Het Bestuur

**Samenstelling bestuur**

S. Koetsier	Voorzitter
A. van Andel	Secretaris
H. Keijzer	Penningmeester
Wiel Janssen	Bestuurslid

**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**  
 Jaarrekening 2015

<b>BALANS</b>	<b>31 December 2015</b>	<b>31 December 2014</b>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	8.691	16.537
<b>Vlottende activa</b>		
Overlopende activa en overige vorderingen	46.330	39.508
Liquide middelen	190.689	212.524
<b>Totaal activa</b>	<b>245.710</b>	<b>268.569</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Onderhouds- en investeringsreserve	113.962	129.391
Egalisatiereserve	25.997	11.825
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>105.751</b>	<b>127.353</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>245.710</b>	<b>268.569</b>

**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**  
Jaarrekening 2015

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
<b>BATEN</b>			
Subsidie gemeente Amsterdam	878.000	878.000	
Rente	1.432	1.431	
<b>Totaal baten</b>	<b>879.432</b>	<b>879.431</b>	
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	754.129	753.404	
Huisvestingkosten	64.864	63.169	
Kosten opvang	28.173	28.990	
Organisatiekosten	23.248	39.150	
Bestuurskosten	2.000	2.000	
Afschrijvingskosten	8.275	10.076	
<b>Totaal lasten</b>	<b>880.689</b>	<b>896.789</b>	
<b>Resultaat</b>	<b>(1.257)</b>	<b>(17.358)</b>	
<b>Verwerking resultaat</b>			
Dotatie onderhouds- en investeringsreserve	10.000	30.000	
Onttrekking onderhouds- en investeringsreserve	(429)	(22.087)	
Dotatie/(onttrekking) egalisatiereserve	(10.828)	(25.271)	

## **Algemene toelichting**

### *Grondslagen voor waardering van activa en passiva en voor bepaling van het resultaat*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

### *Continuïteitsgrondslag*

In mei 2015 heeft de gemeente Amsterdam laten weten dat de subsidie vanaf 2016 zal komen te vervallen en dat er zal worden overgegaan tot inkoop van de zorg. Dit zal via een inkoopprocedure gaan lopen. De gemeente heeft aangegeven dat de Stichting zal worden uitgenodigd voor deze inkoopprocedure wat inhoudt dat de Stichting ook voor 2016 door de gemeente zal worden gezien als een instelling die zorg kan gaan verlenen en in aanmerking kan komen voor een vergoeding van de gemeente. Dit alles in verband met de herinrichting van de zorgverlening door de gemeente aan de doelgroep van de Stichting. Vooralsnog ziet het bestuur geen aanleiding om de jaarrekening niet langer op te stellen op basis van het continuïteitsbeginsel gezien de correspondentie en gesprekken die er op dit moment met de gemeente Amsterdam lopen ten aanzien van de rol van de Stichting vanaf 1 januari 2016 in de keten van zorgverlening en de daarbij behorende financiering.

### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa omvat inventaris, verbouwingen, installaties en automatiseringsapparatuur. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, of lagere bedrijfswaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

De materiële vaste activa worden afgeschreven in 5 jaar.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid

### *Resultaat*

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

### *Subsidies*

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

Investeringsubsidies zijn subsidies voor bestedingen die worden toegerekend aan een aantal jaren waarin de besteding geacht wordt een nuttig effect op te leveren. Investeringsubsidies worden gezien als bijdrage in de financiering van het object waarvoor de subsidie is verkregen. Investeringsubsidies worden als

**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**  
Jaarrekening 2015

voortontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. Uit de op de balans gepassiveerde investeringssubsidie valt jaarlijks een gedeelte ten gunste van het resultaat vrij. Dit gedeelte is systematisch berekend met inachtneming van de wijze waarop de besteding waarvoor de subsidie is verleend zelf in de jaarrekening is verwerkt.

*Giften en bijdragen*

Giften en bijdragen worden verantwoord in het jaar waarop de gift en/of bijdrage betrekking heeft.

*Lasten*

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

**Toelichting bij de Balans**

	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Automatiserings- apparatuur	Totaal
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1 januari 2015</b>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	20.558	31.640	70.501	28.838	151.537
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	(20.558)	(30.236)	(61.794)	(22.412)	(135.000)
<b>Boekwaarde</b>	<b>0</b>	<b>1.404</b>	<b>8.707</b>	<b>6.426</b>	<b>16.537</b>
<b>Mutaties 2015</b>					
Investerings	0	0	429	0	429
Afschrijvingen	0	(1.070)	(5.010)	(2.195)	(8.275)
		<b>(1.070)</b>	<b>(4.581)</b>	<b>(2.195)</b>	<b>(7.846)</b>
<b>31 december 2015</b>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	20.558	31.640	70.930	28.838	151.966
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	(20.558)	(31.306)	(66.804)	(24.607)	(143.275)
<b>Boekwaarde</b>	<b>0</b>	<b>334</b>	<b>4.126</b>	<b>4.231</b>	<b>8.691</b>
Afschrijvingspercentages	20%	20%	20%	20%	

	2015	2014
<b>Overlopende activa en overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidie	43.900	0
Voorschotten en overige vorderingen	2.430	39.508
<b>Totaal</b>	<b>46.330</b>	<b>39.508</b>

**Liquide middelen**

Kas	35	12
ING	190.654	212.512
<b>Totaal</b>	<b>190.689</b>	<b>212.524</b>



**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**  
Jaarrekening 2015

**Eigen vermogen**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Egalisatiereserve</b>		
Saldo per 31 december 2014 resp. 31 december 2013	11.825	37.096
Onttrekking resp. dotatie	(10.828)	(25.271)
Toevoeging vanuit de onderhouds- en investeringsreserve	25.000	0
<b>Totaal per 31 december 2015 resp. 31 december 2014</b>	<b>25.997</b>	<b>11.825</b>

**Onderhouds- en investeringsreserve**

Totaal	<b>113.962</b>	<b>129.391</b>
--------	----------------	----------------

Evenals in voorgaande jaren heeft het bestuur van de Stichting besloten om van het resultaat EUR 10.000 te doteren aan de onderhouds- en investeringsreserve ten behoeve van het onderhoud en de vervanging van de inventaris van het opvangcentrum Elandsstraat 84 te Amsterdam. Gedurende 2015 is EUR 429 (2014: EUR 4.960) onttrokken aan de onderhouds- en investeringsreserve in verband met het onderhoud en de vervanging van de inventaris van het pand in de Elandsstraat.

Met ingang van het boekjaar 2010 is jaarlijks een bedrag gedoteerd aan de onderhouds- en investeringsreserve ten behoeve van de renovatie en herontwikkeling van de eerste en tweede verdieping van het pand aan de Elandsstraat 84 voor de doelstelling van de stichting. In 2015 is hiervoor geen bedrag gedoteerd (2014: EUR 20.000). Gedurende 2015 is een bedrag van EUR 25.000 vrijgevallen vanuit de onderhouds- en investeringsreserve ten gunste van de egalisatiereserve aangezien deze bedragen niet langer benodigd zijn voor de renovatie en herontwikkeling van de eerste en tweede verdieping van het pand aan de Elandsstraat 84.

Gedurende 2014 is EUR 17.127 onttrokken aan de onderhouds- en investeringsreserve in verband met onderhoudswerkzaamheden aan het pand in de Elandsstraat. De EUR 17.127 betreft een bijdrage die de Stichting heeft betaald aan de Stichting ter Verbreiding der Waarheid voor kosten gemaakt voor de verbouwing en inrichtingskosten van nieuwe kantoor- en vergaderruimte op de eerste verdieping van het pand aan de Elandsstraat 84.

**Overlopende passiva en overige schulden**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Af te dragen pensioenpremie	6.923	17.173
Vakantiegeld en –dagen	49.966	49.966
Loonheffingen	40.793	41.861
Overig	8.069	18.353
<b>Totaal</b>	<b>105.751</b>	<b>127.353</b>

**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**  
Jaarrekening 2015

**Toelichting bij de Staat van Baten en Lasten**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Personeelskosten</b>		
Bruto loon	568.283	548.834
Sociale lasten	88.077	86.680
Pensioenen	49.143	61.649
Ziektekostenverzekering	11.829	15.232
Overige kosten	36.797	41.009
<b>Totaal</b>	<b>754.129</b>	<b>753.404</b>

**Huisvestingskosten**

Huur Elandsstraat (incl. servicekosten)	46.864	46.196
Keukenspullen	413	1.096
Klein onderhoud installaties	1.724	1.629
Klein onderhoud gebouwen	613	913
Klein inventaris	3.462	1.748
Schoonmaakkosten	11.787	11.587
<b>Totaal</b>	<b>64.864</b>	<b>63.169</b>

Het pand aan de Elandsstraat wordt gehuurd van de Stichting ter Verbreiding der Waarheid. De Stichting ter Verbreiding der Waarheid heeft de Stichting Opvangcentra Elandsstraat opgericht en benoemt de bestuursleden van de Stichting.

**Kosten opvang**

Levensmiddelen	21.184	18.158
Overige kosten	6.989	10.832
<b>Totaal</b>	<b>28.173</b>	<b>28.990</b>

**Organisatiekosten**

Telecommunicatie	2.767	2.872
Kantoorkosten	1.504	1.894
Automatiseringskosten	8.935	7.668
Accountantskosten	5.082	6.000
Diversen	4.960	20.716
<b>Totaal</b>	<b>24.248</b>	<b>39.150</b>

In de diverse kosten voor 2014 zit een bedrag van EUR 17.127 met betrekking tot een bijdrage die de Stichting heeft betaald aan de Stichting ter Verbreiding der Waarheid voor kosten gemaakt voor de verbouwing en inrichtingskosten van nieuwe kantoor- en vergaderruimte op de eerste verdieping van het pand aan de Elandsstraat 84.

**Stichting Opvangcentra de Elandsstraat**  
Jaarrekening 2015

**Subsidie gemeente Amsterdam**  
Periodieke subsidie

878.000

878.000

***Staat van Baten en Lasten – analyse 2015 t.o.v. begroting***

	<b>2015</b>	<b>Begroting</b>
<b>BATEN</b>		
Giften (1)	0	0
Subsidie gemeente Amsterdam	878.000	878.000
Rente (1)	1.432	0
<b>Totaal baten</b>	<b>879.432</b>	<b>878.000</b>
<b>LASTEN</b>		
Personeelskosten	754.129	743.065
Huisvestingskosten (2)	64.864	77.300
Verzorgingskosten (2)	28.173	18.050
Organisatiekosten	23.248	27.600
Bestuurskosten	2.000	0
Afschrijvingen	8.275	11.985
<b>Totaal lasten</b>	<b>880.689</b>	<b>878.000</b>

Verklaring belangrijkste verschillen t.o.v. begroting.

- 1) Giften, renteopbrengsten en bestuurskosten zijn niet meegenomen in begroting.
- 2) De som van de huisvestingskosten en verzorgingskosten zijn cf. budget waarbij er een verschuiving is geweest tussen huisvestingskosten en verzorgingskosten in het budget.

**Controleverklaring**