

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat

Elandsstraat 84

te

Amsterdam

Jaarrekening 2018

| Inhoudsopgave | pagina |
|---|---------------|
| Voorwoord | 3 |
| Samenstelling bestuur | 3 |
| Balans | 4 |
| Staat van Baten en Lasten | 5 |
| Algemene toelichting | 6 |
| Toelichting op de balans | 8 |
| Toelichting bij de staat van Baten en Lasten | 10 |
| Staat van Baten en Analyse 2018 t.o.v. de begroting | 11 |

Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2018 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. Het bestuur verwijst naar de in de bijlage opgenomen voortgangsrapportage voor nadere informatie over het beleid waarmee de doelstelling van de Stichting wordt nagestreefd en op welke wijze de belangrijkste activiteiten daarin passen.

De gemeente Amsterdam heeft in het kader van de ketenaanpak dak - en thuisloze jongeren een inkoopovereenkomst met ons. Deze overeenkomst had een looptijd van één jaar (2017). In artikel 4.1 van de overeenkomst was de optie opgenomen om deze periode tot twee keer te verlengen met een periode van één jaar. De gemeente Amsterdam heeft gebruik gemaakt van deze optie en heeft de inkoopovereenkomst verlengd tot 1 januari 2019. Voor 2018 geldt een budgetplafond van € 861.048,-

In de tussentijd heeft de gemeente Amsterdam een inkoopprocedure gestart die inmiddels heeft geleid tot overeenkomst, voor een periode van 2 jaar ingaand op 1 januari 2019, tussen de gemeente Amsterdam en de Stichting waarin de gemeente, zonder dat dit op exclusiviteitsbasis gebeurt, een nadere opdracht aan de Stichting kan opdragen, tot het bieden van de voorziening voor 24-uurs dagopvang voor jongvolwassenen en jonge gezinnen en de doelstellingen, zoals bedoeld in de WMO en nader omschreven in de Aanbestedingsleidraad, te realiseren. Vergoeding voor de verrichte werkzaamheden geschiedt door een vergoeding achteraf op basis van afgeronde eenheden. Met het aangaan van deze overeenkomst is er voldoende zekerheid voor de continuïteit van de Stichting voor de periode eindigend 31 december 2020.

De begroting voor 2019 is opgenomen op pagina 11 van dit verslag.

Amsterdam, 16 april 2020
Het Bestuur

W. Jansen

Voorzitter

J. Stronks

Bestuurslid

C. Westra

Secretaris

H. Keijzer

Penningmeester

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
 Jaarrekening 2018

| BALANS | 31 December 2018 | 31 December 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 9.696 | 9.021 |
| Vlottende activa | | |
| Overlopende activa en overige vorderingen | 80.619 | 79.455 |
| Liquide middelen | 195.485 | 118.055 |
| Totaal activa | 285.800 | 206.531 |
| PASSIVA | | |
| Stichtingsvermogen | 183.820 | 110.962 |
| Onderhouds- en investeringsreserve | 40.000 | 70.646 |
| Egalisatiereserve | 143.820 | 40.316 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 101.980 | 95.569 |
| Totaal passiva | 285.800 | 206.531 |

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
Jaarrekening 2018

| STAAT VAN BATEN EN LASTEN | 2018 | 2017 |
|--|----------------|-----------------|
| BATEN | | |
| WMO bijdragen | 952.387 | 859.764 |
| Rente | 44 | 27 |
| Giften | 20.129 | 0 |
| Huur bewoners | 6.000 | |
| Totaal baten | 978.560 | 859.791 |
| LASTEN | | |
| Personeelskosten | 765.323 | 751.561 |
| Huisvestingskosten (incl. 17.400 badkamers) | 78.942 | 60.093 |
| Kosten opvang | 36.334 | 32.165 |
| Organisatiekosten | 18.090 | 23.963 |
| Bestuurskosten | 600 | 799 |
| Afschrijvingskosten | 6.413 | 2.399 |
| Totaal lasten | 905.702 | 870.980 |
| Resultaat | 72.858 | (11.189) |
| Verwerking resultaat | | |
| Dotatie onderhouds- en investeringsreserve | 0 | 10.000 |
| Onttrekking onderhouds- en investeringsreserve | (17.400) | (1.981) |
| Dotatie/(onttrekking) egaliseringsreserve | 90.258 | (19.208) |

Algemene toelichting

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

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De jaarrekening is opgesteld op basis van de grondslagen van Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving: kleine organisaties zonder winststreven. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Opvangcentra de Elandstraat is feitelijk en statutair gevestigd op Elandsstraat 84, 1016 SG te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34217986.

Continuïteitsgrondslag

De gemeente Amsterdam heeft in het kader van de ketenaanpak dak - en thuisloze jongeren een inkoopovereenkomst met ons. Deze overeenkomst had een looptijd van één jaar (2017). In artikel 4.1 van de overeenkomst was de optie opgenomen om deze periode tot twee keer te verlengen met een periode van één jaar. De gemeente Amsterdam heeft gebruik gemaakt van deze optie en heeft de inkoopovereenkomst verlengd tot 1 januari 2019. Voor 2018 geldt een budgetplafond van € 861.048,-

In de tussentijd heeft de gemeente Amsterdam een inkoopprocedure gestart die inmiddels heeft geleid tot overeenkomst, voor een periode van 2 jaar ingaand op 1 januari 2019, tussen de gemeente Amsterdam en de Stichting waarin de gemeente, zonder dat dit op exclusiviteitsbasis gebeurt, een nadere opdracht aan de Stichting kan opdragen, tot het bieden van de voorziening voor 24-uurs dagopvang voor jongvolwassenen en jonge gezinnen en de doelstellingen, zoals bedoeld in de WMO en nader omschreven in de Aanbestedingsleidraad, te realiseren. Vergoeding voor de verrichte werkzaamheden geschiedt door een vergoeding achteraf op basis van afgeronde eenheden. Met het aangaan van deze overeenkomst is er voldoende zekerheid voor de continuïteit van de Stichting voor de periode eindigend 31 december 2020.

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.

Investingssubsidies zijn subsidies voor bestedingen die worden toegerekend aan een aantal jaren waarin de besteding geacht wordt een nuttig effect op te leveren. Investingssubsidies worden gezien als bijdrage in de financiering van het object waarvoor de subsidie is verkregen. Investingssubsidies worden als vooruit ontvangen 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 |
| 1 januari 2018 | | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen | 20.558 | 31.640 | 75.020 | 32.342 | 154.848 |
| Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen | (20.558) | (31.306) | (71.363) | (26.977) | (148.139) |
| Boekwaarde | 0 | 0 | 3.657 | 5.364 | 6.709 |
| Mutaties 2018 | | | | | |
| Investeringsprijzen | 0 | 0 | 1.355 | 5.733 | 7.088 |
| Afschrijvingen | 0 | 0 | (1.943) | (4.470) | (6.413) |
| | | 0 | (588) | (1.263) | (1.851) |
| 31 december 2018 | | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen | 20.558 | 31.640 | 76.375 | 38.075 | 166.647 |
| Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen | (20.558) | (31.640) | (73.306) | (31.447) | (156.951) |
| Boekwaarde | 0 | 0 | 3.069 | 6.627 | 9.696 |
| Afschrijvingspercentages | 20% | 20% | 20% | 33% | |

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Overlopende activa en overige vorderingen | | |
| Nog te ontvangen WMO bijdrage | 78.003 | 73.129 |
| Voorschotten en overige vorderingen | 2.618 | 6.326 |
| Totaal | 80.621 | 79.455 |

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Liquide middelen | | |
| Kas | 7 | 4 |
| ING | 195.478 | 118.051 |
| Totaal | 195.485 | 118.055 |

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
Jaarrekening 2018

| Stichtingsvermogen | 2018 | 2017 |
|---|----------------|---------------|
| <i>Egalisatiereserve</i> | | |
| Saldo per 31 december 2017 resp. 31 december 2016 | 40.316 | 26.651 |
| Onttrekking resp. dotatie | 90.258 | (19.208) |
| Toevoeging vanuit de onderhouds- en investeringsreserve | 13.246 | 32.873 |
| Totaal per 31 december 2018 resp. 31 december 2017 | 143.820 | 40.316 |
| <i>Onderhouds- en investeringsreserve</i> | | |
| Totaal | 40.000 | 70.646 |

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 2018 en 2017 zijn hiervoor geen bedragen gedoteerd. Gedurende 2017 is een bedrag van EUR 32.873 (2016: 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. Met het in 2017 vrijgevallen bedrag is het resterende saldo van deze onderhouds- en investeringsreserve volledig vrijgevallen. De onderhouds- en investeringsreserve per 31 december 2018 heeft derhalve alleen betrekking op het onderhoud en de vervanging van de inventaris van het opvangcentrum aan de Elandsstraat 84 te Amsterdam.

Het bestuur van de Stichting heeft besloten om het saldo van de onderhouds- en investeringsreserve te verlagen tot EUR 40.000 aangezien dit bedrag voldoende wordt geacht om de toekomstige uitgaven uit te financieren. Als gevolg van dit besluit is EUR 13.246 gedoteerd aan de egalisatiereserve. Gedurende 2018 is EUR 17.400 (2017: EUR 1.981) onttrokken aan de onderhouds- en investeringsreserve in verband met het onderhoud en de vervanging van de inventaris van het pand in de Elandsstraat.

| Overlopende passiva en overige schulden | 2018 | 2017 |
|--|----------------|---------------|
| Af te dragen pensioenpremie | 4.061 | 18.121 |
| Vakantiedagen en ORT | 24.085 | 17.297 |
| Loonheffingen | 52.254 | 50.519 |
| Overig | 21.580 | 9.632 |
| Totaal | 101.980 | 95.569 |

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
Jaarrekening 2018

Toelichting bij de Staat van Baten en Lasten

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Personeelskosten | | |
| Bruto loon | 565.315 | 562.937 |
| Sociale lasten | 94.069 | 90.927 |
| Pensioenen | 54.074 | 51.745 |
| Ziektekostenverzekering/arbodienst | 25.157 | 23.170 |
| Overige kosten | 26.708 | 22.781 |
| Totaal | 765.323 | 751.561 |

Gedurende het boekjaar waren er xx werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017:12)

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Huisvestingskosten | | |
| Huur Elandsstraat (incl. servicekosten) | 47.803 | 47.803 |
| Keukenspullen | 2.026 | 179 |
| Onderhoud installaties | 1.440 | 1.782 |
| Klein onderhoud gebouwen | 18.551 | 1.558 |
| Klein inventaris | 1.859 | 525 |
| Belastingen en heffingen | 7.263 | 8.246 |
| Totaal | 78.942 | 60.093 |

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 | 23.398 | 17.619 |
| Schoonmaakkosten | 11.587 | 11.837 |
| Overige kosten | 1.349 | 2.709 |
| Totaal | 36.334 | 32.165 |

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Organisatiekosten | | |
| Telecommunicatie | 1.788 | 2.008 |
| Kantoorkosten | 1.701 | 1.872 |
| Automatiseringskosten | 9.281 | 4.675 |
| Accountantskosten | 3.000 | 5.445 |
| Diversen | 2.320 | 9.963 |
| Totaal | 18.090 | 23.963 |

Staat van Baten en lasten – analyse 2018 t.o.v. begroting

| | 2018 | Begroting 2018 | Begroting 2019 |
|----------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| BATEN | | | |
| WMO gemeente Amsterdam (2) | 952.387 | 877.417 | 1.032.500 |
| Overige baten (1) | 26.129 | 0 | 0 |
| Rente (1) | 44 | 0 | 0 |
| Totaal baten | 978.557 | 861.048 | 1.032.500 |
| LASTEN | | | |
| Personeelskosten | 765.323 | 750.516 | 900.300 |
| Huisvestingskosten (3) | 78.942 | 60.000 | 75.500 |
| Kosten opvang | 36.334 | 33.400 | 25.200 |
| Organisatiekosten | 18.090 | 31.500 | 31.500 |
| Bestuurskosten | 600 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | 6.413 | 2.000 | 0 |
| Totaal lasten | 905.702 | 877.416 | 1.032.500 |

Verklaring belangrijkste verschillen t.o.v. begroting.

- 1) Rentebaten en overige opbrengsten worden niet begroot
- 2) Extra eenmalige bijdrage van EUR 75.000
- 3) Uitgave van EUR 17.400 voor onderhoud van opvangcentrum

