

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat

Elandsstraat 84

te

Amsterdam

Jaarrekening 2019

Inhoudsopgave	pagina
Bestuursverslag	3
Balans	5
Staat van Baten en Lasten	6
Algemene toelichting	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting bij de staat van Baten en Lasten	11
Staat van Baten en Analyse 2019 t.o.v. de begroting	12

Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2019 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 is opgericht op instigatie van de Vereniging ter Verbreiding der Waarheid ('de Verbreiding'). Via de bepalingen in de statuten waren de Stichting en de Verbreiding op een aantal gebieden juridisch met elkaar verbonden aangezien bepaalde rechtshandelingen waren onderworpen aan de goedkeuring van de Verbreiding. Door een statutenwijziging die in september 2019 heeft plaatsgevonden is deze juridische verbondenheid beëindigd. Het is echter de wens van de Stichting en de Verbreiding, welke wens wordt gevoed vanuit een daadwerkelijke belangstelling in elkaar, om de verbinding niet geheel te verbreken, maar om met elkaar in contact te blijven en te ondersteunen waar dat nodig mocht zijn.

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.

Voor 2019 geldt geen budgetplafond.

De gemeente Amsterdam heeft een inkoopprocedure gestart die 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. Voor 2019 geldt geen budgetplafond en voor 2020 geldt een budgetplafond van € 964.065.

In het voorjaar van 2020 is een volgende inkoopprocedure opgestart voor de periode vanaf april 2021. Resultaat hiervan was dat de Stichting voldoende clientplekken en bijbehorende financiering was toegekend om de continuïteit te kunnen waarborgen. In januari 2021 heeft de gemeente de Stichting echter laten weten dat de aanbestedingsprocedure en gunningsbeslissingen zijn ingetrokken na klachten van inschrijvers. Een nieuwe aanbestedingsprocedure zal worden opgestart. Om zorgcontinuïteit te borgen zal de gemeente de reeds gesloten overbruggingsovereenkomst die doorloopt tot 1 april 2021 verlengen tot een nieuwe procedure is afgerond. Deze overbrugging en het behaalde succes bij de vorige aanbesteding biedt vooralsnog voldoende basis voor het opstellen van deze jaarrekening op basis van de continuïteitsgrondslag.

De uitbraak van Corona-virus in het voorjaar van 2020 en de daaropvolgende lock-down heeft geen significante gevolgen gehad voor de Stichting aangezien het opvangcentrum open is gebleven en de Stichting haar diensten heeft kunnen verlenen.

De begroting voor 2020 is opgenomen op pagina 12 van dit verslag.

Amsterdam, 11 februari 2021

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
Jaarrekening 2019

Het Bestuur

W. Jansen

Voorzitter

J. Stronks

Bestuurslid

C. Westra

Secretaris

H. Keijzer

Penningmeester

L. Markering

Bestuurslid

H. Jansen

Bestuurslid

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
 Jaarrekening 2019

BALANS	31 December 2019	31 December 2018
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	13.634	9.696
Vlottende activa		
Overlopende activa en overige vorderingen	140.691	80.619
Liquide middelen	107.593	195.485
Totaal activa	261.918	285.800
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	171.315	183.820
Onderhouds- en investeringsreserve	34.086	40.000
Egalisatiereserve	137.229	143.820
Kortlopende schulden en overlopende passiva	90.603	101.980
Totaal passiva	261.918	285.800

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
 Jaarrekening 2019

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2019	2018
BATEN		
WMO bijdragen	1.002.956	952.387
Rente	36	44
Giften	0	20.129
Huur bewoners	630	6.000
Totaal baten	1.003.621	978.560
LASTEN		
Personeelskosten	859.268	765.323
Huisvestingkosten	78.281	78.942
Kosten opvang	41.145	36.334
Organisatiekosten	31.703	18.090
Bestuurskosten	1.334	600
Afschrijvingskosten	4.395	6.413
Totaal lasten	1.016.126	905.702
Resultaat	(12.505)	72.858
Verwerking resultaat		
Dotatie onderhouds- en investeringsreserve	0	0
Onttrekking onderhouds- en investeringsreserve	(5.914)	(17.400)
Dotatie/(onttrekking) egalisatiereserve	(6.591)	90.258

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 Elandsstraat 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 (2018). 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 2019 geldt geen budgetplafond.

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 1 april 2021. In de tussentijd heeft de gemeente een aanbestedingsprocedure opgestart en afgerond waarbij de Stichting voldoende clientplekken en bijbehorende financiering was toegekend om de continuïteit voorlopig te waarborgen. In januari 2021 heeft de gemeente de Stichting laten weten dat de aanbestedingsprocedure en gunningsbeslissingen zijn ingetrokken na klachten van inschrijvers. Een nieuwe aanbestedingsprocedure zal worden opgestart. Om zorgcontinuïteit te borgen zal de gemeente de reeds gesloten overbruggingsovereenkomst die doorloopt tot 1 april 2021 verlengen tot een nieuwe procedure is afgerond. Deze overbrugging en het behaalde succes bij de vorige aanbesteding biedt vooralsnog voldoende basis voor het opstellen van deze jaarrekening op basis van de continuïteitsgrondslag.

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 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 2019					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	20.558	31.640	76.375	38.075	166.647
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	(20.558)	(31.640)	(73.306)	(31.447)	(156.951)
Boekwaarde	0	0	3.069	6.627	9.696
Mutaties 2019					
Investerings- afschrijvingen	4.544 (379)	0 0	3.789 (1.755)	0 (2.261)	8.343 (4.395)
	4.165	0	2.034	(2.261)	3.948
31 december 2019					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	25.102	31.640	80.174	38.075	174.991
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	(20.937)	(31.640)	(75.061)	(33.708)	(161.346)
Boekwaarde	4.165	0	5.103	4.367	13.634
Afschrijvings- percentages	20%	20%	20%	33%	

	2019	2018
Overlopende activa en overige vorderingen		
Nog te ontvangen WMO bijdrage	131.670	78.003
Voorschotten en overige vorderingen	9.021	2.618
Totaal	140.691	80.621

	2019	2018
Liquide middelen		
Kas	0	7
ING	107.953	195.478
Totaal	107.953	195.485

Stichting Opvangcentra de Elandsstraat
Jaarrekening 2019

Stichtingsvermogen	2019	2018
Egalisatiereserve		
Saldo per 31 december 2018 resp. 31 december 2016	143.820	40.316
Onttrekking resp. dotatie	(6.591)	90.258
Toevoeging vanuit de onderhouds- en investeringsreserve	0	13.246
Totaal per 31 december 2019 resp. 31 december 2018	137.229	143.820
Onderhouds- en investeringsreserve		
Totaal	34.086	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 2019 en 2018 zijn hiervoor geen bedragen gedoteerd. Gedurende 2018 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 2018 vrijgevallen bedrag is het resterende saldo van deze onderhouds- en investeringsreserve volledig vrijgevallen. De onderhouds- en investeringsreserve per 31 december 2019 heeft derhalve alleen betrekking op het onderhoud en de vervanging van de inventaris van het opvangcentrum aan de Elandsstraat 84 te Amsterdam.

In 2018 heeft bestuur van de Stichting 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 2019 is EUR 5.914 (2018: EUR 17.400) onttrokken aan de onderhouds- en investeringsreserve in verband met het onderhoud en de vervanging van de inventaris van het pand in de Elandsstraat. Het bestuur heeft besloten in 2019 geen dotaties te doen aan de onderhouds- en investeringsreserve.

Overlopende passiva en overige schulden	2019	2018
Af te dragen pensioenpremie	618	4.061
Vakantiedagen en ORT	23.706	24.085
Loonheffingen	60.662	52.254
Overig	5.616	21.580
Totaal	90.602	101.980

Toelichting bij de Staat van Baten en Lasten

	2019	2018
Personeelskosten		
Brutoloon	632.529	565.315
Sociale lasten	106.595	94.069
Pensioenen	58.437	54.074
Ziektekostenverzekering/arbodienst	23.827	25.157
Overige kosten	37.880	26.708
Totaal	859.268	765.323

Gedurende het boekjaar waren er 13 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018:12)

Huisvestingskosten		
Huur Elandsstraat (incl. servicekosten)	47.803	47.803
Keukenspullen	796	2.026
Onderhoud installaties	7.143	1.440
Klein onderhoud gebouwen	8.312	18.551
Klein inventaris	796	1.859
Belastingen en heffingen	13.431	7.263
Totaal	78.281	78.942

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 had tot september 2019 de bevoegdheid om de bestuursleden van de Stichting te benoemen. Per die datum zijn de statuten van de Stichting Elandsstraat aangepast waarbij de juridische verbinding van de Stichting Elandsstraat en de Verbreiding zijn herzien. Bestuursleden van de Stichting worden voortaan benoemd door het bestuur van de Stichting.

Kosten opvang		
Levensmiddelen	27.648	23.398
Schoonmaakkosten	11.948	11.587
Overige kosten	491	1.349
Totaal	40.087	36.334

Organisatiekosten		
Telecommunicatie	1.866	1.788
Kantoorkosten	1.404	1.701
Automatiseringskosten	8.848	9.281
Accountantskosten	1.815	3.000
Diversen	17.770	2.320
Totaal	31.703	18.090

Staat van Baten en lasten – analyse 2019 t.o.v. begroting

	2019	Begroting 2019	Begroting 2020
BATEN			
WMO gemeente Amsterdam	1.002.956	1.032.500	964.065
Overige baten	630	0	0
Rente	36	0	0
Totaal baten	1.003.621	1.032.500	964.065
LASTEN			
Personeelskosten (1)	859.268	900.300	843.385
Huisvestingskosten	79.338	72.500	82.000
Kosten opvang	40.087	25.200	23.000
Organisatiekosten	31.703	31.500	24.600
Bestuurskosten	1.332	0	0
Afschrijvingen	4.395	3.000	5.000
Totaal lasten	1.016.126	1.032.500	977.985

Verklaring belangrijkste verschillen t.o.v. begroting.

- 1) Vacatures zijn niet volledig ingevuld