

Stichting Welzijn & Ondersteuning
Pijnacker-Nootdorp (SWOP)

Jaarrekening 2021



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Rapport	
Algemeen	2
Bestuur	2
Resultaat	3
Financiële positie	4
Kengetallen	5
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	10
Staat van baten en lasten over 2021	12
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	24
Overige toelichtingen	30
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	



Stichting Welzijn & Ondersteuning
Pijnacker-Nootdorp (SWOP)
Mr.Dr. Van den Helmlaan 11
2641 DE PIJNACKER

31 maart 2022

Betreft: jaarrekening 2021

Algemeen

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) (geregistreerd onder Kvk-nummer 41145085), statutair gevestigd te Pijnacker heeft ten doel het welzijn van inwoners van de gemeente Pijnacker-Nootdorp te bevorderen, waardoor de participatie in het maatschappelijk verkeer mogelijk blijft of weer mogelijk wordt. Hierbij staan de zelfstandigheid en de mogelijkheden van de individuele burger centraal.

Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

De heer M. van Breukelen (voorzitter)

De heer E. van der Slik (penningmeester)

De heer A. Bezoen

Mevrouw G.M. Smid-Marsman

De dagelijkse leiding berust bij mevrouw C.M.C. Houtman, directeur bij de stichting.



RESULTAAT

Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt € 50172 tegenover € 10807 over 2020.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Vershil realisatie 2020 2021	Vershil realisatie- begroting 2021
	€	€	€	€	€
Baten					
Subsidie opbrengsten	1.303.181	1.256.746	1.218.273	84.908	46.435
Opbrengsten activiteiten	47.376	94.250	62.313	-14.937	-46.874
Overige baten	21.121	33.500	35.826	-14.705	-12.379
	<u>1.371.678</u>	<u>1.384.496</u>	<u>1.316.412</u>	<u>55.266</u>	<u>-12.818</u>
Directe lasten					
Kosten projecten	34.032	0	11.146	22.886	34.032
Kosten activiteiten	34.203	59.250	40.302	-6.099	-25.047
Kosten overige baten	22.577	33.800	39.268	-16.691	-11.223
	<u>90.812</u>	<u>93.050</u>	<u>90.716</u>	<u>96</u>	<u>-2.238</u>
Indirecte lasten					
Lonen en salarissen	631.296	663.237	643.076	-11.780	-31.941
Sociale lasten	93.686	101.718	112.205	-18.519	-8.032
Pensioenlasten	58.230	58.518	57.794	436	-288
Overige personeelskosten	85.677	69.320	33.124	52.553	16.357
Afschrijving materiële vaste activa	11.519	15.000	12.508	-989	-3.481
Huisvestingskosten	238.967	250.500	236.616	2.351	-11.533
Kantoorkosten	95.074	71.750	104.907	-9.833	23.324
Autokosten	5.268	4.500	4.480	788	768
Verkoopkosten	995	26.950	1.115	-120	-25.955
Algemene kosten	36.948	26.700	41.508	-4.560	10.248
	<u>1.257.660</u>	<u>1.288.193</u>	<u>1.247.333</u>	<u>10.327</u>	<u>-30.533</u>
Resultaat voor rentelasten	23.206	3.253	-21.637	44.843	19.953
Financiële baten en lasten	-3.034	-2.600	-2.051	-983	-434
Saldo uit gewone bedrijfs- uitoefening	20.172	653	-23.688	43.860	19.519
Incidentele baten	30.000	0	34.495	-4.495	30.000
Exploitatie resultaat	<u>50.172</u>	<u>653</u>	<u>10.807</u>	<u>39.365</u>	<u>49.519</u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
21 APR. 2022
Helder Controle B.V.

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen	477.556		431.054	
Voorzieningen	<u>0</u>		<u>25.000</u>	
		477.556		456.054
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		34.862		39.211
Werkkapitaal		<u>442.694</u>		<u>416.843</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	71.166		53.837	
Liquide middelen	<u>625.438</u>		<u>560.995</u>	
		696.604		614.832
Af: kortlopende schulden		253.910		197.989
Werkkapitaal		<u>442.694</u>		<u>416.843</u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
21 APR. 2022
Helder Controle B.V.

FINANCIEEL VERSLAG

Bestuursverslag

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021
Overige toelichtingen

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

21 APR. 2022

Helder Controle B.V.

KENGETALLEN

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de stichting in het boekjaar heeft behaald (in %).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Exploitatieresultaat/reserves en fondsen</i>	10,51	2,51	-9,31

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting is staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,74	3,11	2,82

Solvabiliteit

De solvabiliteit, uitgedrukt in %, geeft de mate aan waarin de stichting is staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Solvabiliteit <i>Reserves en fondsen/balanstotaal</i>	65,29	65,91	57,09



Bestuursverslag 2021

Algemeen

Voor het eerst sinds jaren is het jaar 2021 voor de SWOP een jaar van bestuurlijke stabiliteit en rust geweest. Het bestuur was nagenoeg het hele jaar compleet en de leiding van de SWOP was in handen van een directeur met een vaste aanstelling.

Wel heeft kort voor het eind van het jaar Kees Konings, om gezondheidsredenen, zijn functie neer moeten leggen.

Door de bestuurlijke stabiliteit was er ruimte om te werken aan vernieuwing van het aanbod van de SWOP op basis van de meerjarenvisie en het stappenplan zoals dat eind 2020 is vastgesteld.

Het bestuur heeft dit gedaan in een vijftal reguliere vergaderingen en een themavergadering. Tijdens deze vergaderingen is de stand van zaken met de directeur doorgesproken en zijn de bijbehorende beleids- en verantwoordingsdocumenten vastgesteld.

De verdere aanscherping en doorontwikkeling ervan is in april 2021 besproken in een speciale themavergadering. Hierin hebben we de volgende thema's besproken:

- Demografische ontwikkelingen
- Inhoudelijke ontwikkelingen
- Ontwikkeling aan de zijde overheid.

De opbrengst van deze sessie is dat de SWOP deze ontwikkelingen in beeld heeft en op deelterreinen haar aanbod hieraan al aan het aanpassen is, bijvoorbeeld in de vorm van het aanbod van activiteiten voor mensen met een vorm van dementie, het versterken van het concept "positieve gezondheid" en het intensiveren van de mantelzorgbegeleiding. Dit themagesprek heeft geleid tot extra inspiratie om hiermee door te gaan.

Financieel

Het jaar 2021 begon met een fors begrotingstekort doordat de subsidie-aanvraag niet geheel was gehonoreerd. Op voorstel van de directeur heeft het bestuur ingestemd met een aantal forse bijsturingsmaatregelen gericht op het realiseren van -minimaal- een evenwicht tussen inkomsten en uitgaven. Zo zijn bijvoorbeeld vacatures wat vertraagd ingevuld. Daarnaast heeft het bestuur besloten dat de lijn om nieuwe taken alleen op te pakken als daar ook financiering (liefst meerjarig) voor beschikbaar is. Deze gecombineerde aanpak heeft, mede dankzij de toekenning van extra projectbudgetten door de gemeente, geleid tot een beperkt positief exploitatiesaldo over 2021 van € 50.172.

Dit exploitatiesaldo geeft een vertekend beeld doordat hierin een bedrag van € 32.500 is opgenomen door de eenmalige vrijval van een tweetal voorzieningen. Deze vrijval is het gevolg van het advies van onze nieuwe accountant om deze bedragen niet als voorzieningen maar als reserves op de balans op te nemen. Vanuit het exploitatieresultaat zijn voor dit

bedrag bestemmingsreserves op de balans opgenomen. Het exploitatieresultaat gecorrigeerd voor deze balansmutatie bedraagt € 17.672.

Bij de beoordeling van dit resultaat moet in ogenschouw worden genomen dat de activiteiten van de SWOP normaliter zo'n € 40.000 bijdragen aan de exploitatie. In 2021 was dit slechts een kleine € 9.000.

Het exploitatieresultaat is echter te beperkt om de continuïteitsreserve, die door de hoge negatieve exploitatiesaldi over de jaren 2017 t/m 2019 (bij elkaar bijna € 180.000 negatief) ernstig was aangetast, weer op peil te brengen.

Daarnaast biedt het exploitatiesaldo onvoldoende ruimte om te reserveren voor de investeringen die in de komende jaren nodig zijn om de locatie De Schakelaar op een niveau te brengen dat passend is bij het gewenste multifunctionele gebruik. Wij zijn in gesprek met de verhuurder IKS (Interkerkelijke stichting Seniorenhuisvesting) om te komen tot een ingrijpende vernieuwing van deze locatie. Deze renovatie zal, naast de reguliere vervanging van inventaris, voor de SWOP als huurder ook forse investeringen met zich meebrengen.

Tenslotte hangen de hogere energieprijzen als een donkere wolk boven de markt. Helder is dat die in 2022 een negatief effect zullen hebben op de exploitatie, de omvang daarvan is nog onduidelijk.

De conclusie is dan ook dat het jaar 2021 dankzij stevig bijsturen met een sluitende exploitatie kon worden afgesloten, maar ook dat de SWOP structureel te weinig speelruimte heeft voor de benodigde investeringen in vernieuwing van haar aanbod en het daaraan aanpassen van de locaties. Er moet echt meer "vlees op de botten".

Gemeente

In 2021 zijn de vruchten geplukt van de inzet uit 2020 van zowel de gemeente als de SWOP om te komen tot een verbetering van de wederzijdse relatie. In het jaargesprek tussen de wethouder en het bestuur van de SWOP is dit wederzijds bevestigd. De relatie is zakelijk en wordt gekenmerkt door wederzijds vertrouwen. Dit heeft geleid tot de conclusie dat de resterende discussies over de begroting 2021 tot tevredenheid zijn afgerond. Dit geldt evenzeer voor de ingediende projectaanvragen.

Eind 2021 is door het bestuur ingestemd met het indienen van een business case voor De Buren. Deze business case is door de directeur opgesteld met het Jongerenwerk en de bibliotheek.

Corona

Evenals in 2020 is de impact van Corona op de activiteiten van de SWOP groot geweest. De insteek vanuit het bestuur is daarbij geweest om waar mogelijke en verantwoord de activiteiten op een andere wijze dan gebruikelijk toch doorgang te laten vinden. Mede door de in 2020 opgedane ervaring is dit goed gelukt. Het bestuur is onverminderd trots op de

medewerkers en de vrijwilligers die zich uiterst flexibel hebben getoond in deze -langdurige- bijzondere situatie.

Overige zaken

Naast de hiervoor genoemde zaken is vanuit het bestuur met de directeur intensief gesproken over het verbeteren van de huisvesting op de diverse locaties.

Keizershof heeft zich, mede dankzij de extra bijdrage van fonds 1818, ontwikkeld tot een voorbeeldlocatie.

Vanuit het bestuur en de directie zijn we in gesprek met Staedion om te komen tot een plan voor De Kiezel en met IKS voor een ingrijpende verbetering van de locatie De Schakelaar. De verwachting is dat we hierover in 2022 concrete afspraken kunnen maken.

In 2021 is de positie van de contactraad gezien. Dit heeft geleid tot een wat andere invulling van de rol van de contactraad. Deze heeft daarmee geen formele positie meer in het organogram van de SWOP.

In het verslag van het bestuur over 2020 stond vermeld dat het bestuur van plan was om de relaties op bestuurlijk niveau met organisaties die zich ook in het sociaal domein bewegen zoals de Bibliotheek, het Jeugd en Jongerenwerk, dan wel met de gemeentelijk adviescommissie op het sociaal domein aan te halen. Dit voornemen is in 2021 ingevuld door de directeur omdat dat ook beter past bij de rolverdeling tussen het bestuur en de directeur.

In 2021 is er geen formele evaluatie van het functioneren van het bestuur uitgevoerd. Deze vindt begin 2022 plaats zodat we een compleet jaar kunnen evalueren.

Richard van Breukelen
Voorzitter SWOPbestuur



Jaarrekening

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

21 APR. 2022

Helder Controle B.V.

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) te Pijnacker

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		34.862		39.211
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren	4.298		4.459	
Overige vorderingen	4.007		4.007	
Overlopende activa	<u>62.861</u>		<u>45.371</u>	
		71.166		53.837
Liquide middelen		625.438		560.995
		<u>731.466</u>		<u>654.043</u>



	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Kapitaal		45		45
Bestemmingsreserves		367.174		325.734
Continuïteitsreserve		105.104		96.372
Bestemmingsfonds		<u>5.233</u>		<u>8.903</u>
		477.556		431.054
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		0		25.000
Schulden op korte termijn				
Crediteuren		80.471		74.196
Belastingen en premies sociale verzekeringen		53.556		55.912
Schulden terzake van pensioenen		496		1.788
Overlopende passiva		<u>119.387</u>		<u>66.093</u>
		253.910		197.989
		<u>731.466</u>		<u>654.043</u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
21 APR. 2022
Helder Controle B.V.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Subsidie opbrengsten	1.303.181	1.256.746	1.218.273
Opbrengsten activiteiten	47.376	94.250	62.313
Overige baten	21.121	33.500	35.826
	<u>1.371.678</u>	<u>1.384.496</u>	<u>1.316.412</u>
Directe lasten			
Kosten projecten	34.032	0	11.146
Kosten activiteiten	34.203	59.250	40.302
Kosten overige baten	22.577	33.800	39.268
	<u>90.812</u>	<u>93.050</u>	<u>90.716</u>
Indirecte lasten			
Lonen en salarissen	631.296	663.237	643.076
Sociale lasten	93.686	101.718	112.205
Pensioenlasten	58.230	58.518	57.794
Overige personeelskosten	85.677	69.320	33.124
Afschrijving materiële vaste activa	11.519	15.000	12.508
Huisvestingskosten	238.967	250.500	236.616
Kantoorkosten	95.074	71.750	104.907
Autokosten	5.268	4.500	4.480
Verkoopkosten	995	26.950	1.115
Algemene kosten	36.948	26.700	41.508
	<u>1.257.660</u>	<u>1.288.193</u>	<u>1.247.333</u>
Resultaat voor rentelasten	23.206	3.253	-21.637
Financiële baten en lasten	-3.034	-2.600	-2.051
Saldo uit gewone bedrijfs- uitoefening	20.172	653	-23.688
Incidentele baten	30.000	0	34.495
Exploitatie resultaat	<u>50.172</u>	<u>653</u>	<u>10.807</u>

34.495
 Gewaarmerkt voor
 Identificatiedoeleinden
 21 APR. 2022
 Helder Controle B.V.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) hoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 "kleine organisaties zonder winststreven", die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Voorzover niet anders vermeld, luiden de bedragen in hele euro's.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.
Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) (geregistreerd onder Kvk-nummer 41145085), statutair gevestigd te Pijnacker heeft ten doel het welzijn van inwoners van de gemeente Pijnacker-Nootdorp te bevorderen, waardoor de participatie in het maatschappelijk verkeer mogelijk blijft of weer mogelijk wordt. Hierbij staan de zelfstandigheid en de mogelijkheden van de individuele burger centraal.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van jaarrekeningen vormt de leiding van de rechtspersoon zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Deze schattingen worden herzien in de periode van herziening en toekomstige perioden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (VERVOLG)

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

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 afschrijvingspercentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Kapitaal en reserves

Kapitaal en reserves zijn zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van de reserves een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur als schatting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht wordt het aldus afgezonderde deel van de reserves aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht wordt vermeld.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden
21 APR. 2022
Helder Controle B.V.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (VERVOLG)

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor bepaalde waarderingsgrondslagen.

Exploitatie baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Exploitatie lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijke bestemmingsfondsen.

Een onttrekking aan een bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (VERVOLG)

Baten

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en van over de opbrengsten geheven belastingen, alsmede ontvangen subsidies.

Subsidie opbrengsten

Budgetsubsidies worden conform de subsidietoezeggingen als opbrengsten verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt rekening gehouden met de door de subsidieverstrekker gestelde subsidievoorwaarden.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Wet normering bezoldiging topinkomens

Voor de uitvoering van de wet normering bezoldiging topinkomens in de (semi) publieke sector (WNT) heeft Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en de kamerbrief d.d. 21 december 2016 van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties.

Rentebaten en lasten

De rentebaten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	aan- schaf- waarde	afschr. t/m 2020	afschr. 2021	boek- waarde per 31 dec. 2021
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Inventaris ed tm 2020	300.100	260.889	11.092	28.119
Inventaris 2021	7.170	0	427	6.743
	<u>307.270</u>	<u>260.889</u>	<u>11.519</u>	<u>34.862</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris

10 en 20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-dec 2021	31-dec 2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>4.298</u>	<u>4.459</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Waarborgsom	<u>4.007</u>	<u>4.007</u>
-------------	--------------	--------------

De waarborgsom is betaald ten behoeve van de huur van het pand gelegen aan de Floralaan 102 te Pijnacker.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (VERVOLG)

	31-dec 2021	31-dec 2020
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde premie Nat. Nederlanden	52.061	41.817
Diversen	10.800	3.554
	<u>62.861</u>	<u>45.371</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	13.861	81
Rabobank spaarrekening	9.052	9.052
Rabobank rekening-courant	7	11
ING	502.716	302.022
ING spaar	99.802	249.829
	<u>625.438</u>	<u>560.995</u>

Een bedrag ad. € 8.560 staat niet ter vrije beschikking. Dit betreft een afgegeven bankgarantie ten aanzien van de huur van het pand gelegen aan de Laan der Zeven Linden 173-177 te Delfgauw.

PASSIVA

	31-dec 2021	31-dec 2020
	€	€
Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	367.174	325.734
Continuïteitsreserve	105.104	96.372
Bestemmingsfonds	5.233	8.903
	<u>477.556</u>	<u>431.054</u>



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (VERVOLG)

	31-dec 2021	31-dec 2020
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	293.297	284.357
Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting	41.377	41.377
Bestemmingsreserve personeel	25.000	0
Bestemmingsreserve jubileum	7.500	0
	<u>367.174</u>	<u>325.734</u>
	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	284.357	275.801
Bij/af: mutatie	<u>8.940</u>	<u>8.556</u>
Stand per 31 december	<u>293.297</u>	<u>284.357</u>

Bij bestuursbesluit is de bestemmingsreserve materiële vaste activa gevormd met als doelstelling om toekomstige vervangingsinvesteringen te kunnen doen. Deze vervangingsreserve is bestemd voor het vervangen van de materiële vaste activa in dienstencentrum De Schakelaar en welzijn centra de Kiezel en Keijzershof.

<i>Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	41.377	39.126
Bij/af: mutatie	<u>0</u>	<u>2.251</u>
Stand per 31 december	<u>41.377</u>	<u>41.377</u>

Bij bestuursbesluit is de bestemmingsreserve onderhoud huisvesting gevormd met als doelstelling de financiering van de inrichting en verbouwing van welzijnscentra De Kiezel en Keijzershof. Investeringen hebben plaatsgevonden gedurende het boekjaar 2011. In dat jaar zijn beide welzijnscentra in gebruik genomen.

De onderbouwing van deze bestemmingsreserve is vastgelegd in een door het bestuur goedgekeurde notitie. In de komende jaren worden de afschrijvingen van de in 2011 geactiveerde verbouwings- en inrichtingskosten van de welzijnscentra De Kiezel en Keijzershof alsmede de onderhoudskosten ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (VERVOLG)

	2021	2020
	€	€
<i>Bestemmingsreserve personeel</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij/af: mutatie	25.000	0
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>0</u>

Bij bestuursbesluit is de bestemmingsreserve personeel gevormd met als doelstelling om

- het bestaande risico tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten)
- het eigen risico van de eerste ziekteperiode (3 maanden);
- de herscholing bij re-integratie;
- (gedwongen) ontslagen om bedrijfseconomische redenen.

Deze bestemmingsreserve is ter vervanging van de overige voorzieningen.

<i>Bestemmingsreserve jubileum</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij/af: mutatie	7.500	0
Stand per 31 december	<u>7.500</u>	<u>0</u>

Bij bestuursbesluit is de bestemmingsreserve jubileum gevormd met als doelstelling reservering van de kosten voor de ingeplande activiteiten wegens de viering van een jubileum van de stichting. In 2018 bestond de stichting 50 jaar. Eens in de 5 jaar wordt een jubileum gevierd. De jaarlijkse reservering, behoudens het jaar van het jubileum, bedraagt € 2.500.

Deze bestemmingsreserve is ter vervanging van de reservering kosten jubileum bij overlopende passiva (1 januari 2021 € 5.000).



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (VERVOLG)

	2021	2020
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	96.372	96.372
Resultaatbestemming	8.732	0
Stand per 31 december	<u>105.104</u>	<u>96.372</u>

Volgens de van toepassing zijnde subsidieverordening van de gemeente Pijnacker-Nootdorp is het subsidie ontvangers toegestaan om maximaal 20% van de totale inkomsten van het betreffende subsidiejaar te reserveren als continuïteitsreserve (voorheen genoemd egalisatiereserve). Voor het jaar 2021 waren de totale inkomsten € 1.371.678 (2020: € 1.316.427). Dit betekent, dat voor 2021 een continuïteitsreserve van maximaal € 274.335 (2020: € 263.285) is toegestaan.

<i>Bestemmingsfonds</i>		
Stand per 1 januari	8.903	0
Bij/af: mutatie	-3.670	8.903
Stand per 31 december	<u>5.233</u>	<u>8.903</u>

In het overdrachtsdocument tussen VTZ en SWOP is overeengekomen dat per 1 april 2020 VTZ haar activiteiten, rechten en plichten overdraagt aan de SWOP. Dit biedt de SWOP de mogelijkheid om een subsidieaanvraag bij het ministerie van VWS in te dienen. Tevens is in het overdrachtsdocument overeengekomen dat bij naleving van de afspraken door de SWOP voor een periode van 2 jaar de beschikbare middelen van VTZ overgemaakt zal worden aan SWOP.

Gedurende de overgangperiode kan SWOP voor het uitvoeren van de activiteiten van VTZ een beroep doen op de middelen van VTZ. Derhalve is er in het boekjaar 2021 € 0 (2020: € 10.000) ontvangen. De onttrekkingen waren in 2021 € 3.670 (2020: € 1.097), waardoor er een mutatie is in 2021 € - 3.670 (2020: € 8.903).

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening personeel

	2021	2020
	€	€
Voorziening personeel	<u>0</u>	<u>25.000</u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
21 APR 2022
Helder Controle B.V.

Deze voorziening is vanaf 2021 ondergebracht bij de bestemmingsreserve personeel

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (VERVOLG)

	2021	2020
	€	€
<i>Voorziening personeel</i>		
Stand per 1 januari	25.000	61.533
Bij/af: mutatie	-25.000	-36.533
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>25.000</u>

Kortlopende schulden

	31-dec 2021	31-dec 2020
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>80.471</u>	<u>74.196</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

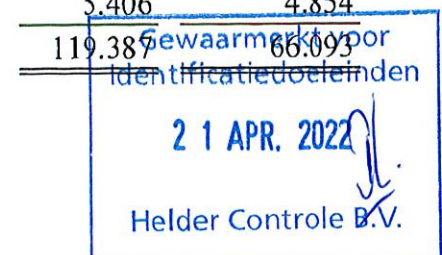
Loonheffingen	<u>53.556</u>	<u>55.912</u>
---------------	---------------	---------------

Schulden terzake van pensioenen

Pensioenen	<u>496</u>	<u>1.788</u>
------------	------------	--------------

Overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	19.720	17.930
Accountantskosten	12.584	11.495
Reservering jubileum	0	5.000
Loopbaanbudget	23.879	20.800
Vooruitontvangen subsidies (Gezond Participeren en Sociaal Vitaal)	25.131	0
Vooruitontvangen bedragen	25.540	0
Terug te betalen subsidies	7.127	6.014
Overige schulden en overlopende passiva	5.406	4.854
	<u>119.387</u>	<u>66.093</u>



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (VERVOLG)

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Bankgarantie

Per 31 december 2021 is een bedrag van € 8.560 aan bankgaranties verstrekt aan de stichting.

Huur

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangaan ter zake van de huur van de volgende panden:

- Mr.Dr.van den Helmlaan 11 te Pijnacker (De Schakelaar). De huurverplichting voor het dienstencentrum en de kantoorruimte binnen 1 jaar bedraagt circa € 84.000 en meer dan 5 jaar nihil. De overeenkomst loopt tot en met 30 juni 2023.

- Floralaan 102-104 te Pijnacker (Keijzershof). De huurverplichting binnen 1 jaar bedraagt circa € 74.000 en meer dan 5 jaar nihil. De overeenkomst is per 30 juni 2015 voortgezet voor onbepaalde tijd.

- Laan der Zeven Linden 173-177 te Delfgauw (De Kiezel). De huurverplichting binnen 1 jaar bedraagt circa € 39.500 en meer dan 5 jaar nihil. De overeenkomst liep af per 31 december 2021 en is voortgezet voor een periode van 1 jaar.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Subsidie opbrengsten				
Subsidie opbrengsten	<u>1.303.181</u>	<u>1.256.746</u>	<u>46.435</u>	<u>1.218.273</u>
Structuele subsidie	1.194.509	1.256.746	-62.237	1.154.787
Zomeractiviteiten	7.958	0	7.958	0
Week van de mantelzorg 2020	6.014	0	6.014	8.986
Week van de mantelzorg 2021	22.872	0	22.872	0
VTZ (subsidie VWS)	11.109	0	11.109	0
Pilot Dagbesteding	35.500	0	35.500	0
Gezond Participeren	12.719	0	12.719	0
Sociaal Vitaal	12.500	0	12.500	0
Coronasteun	0	0	0	54.500
	<u>1.303.181</u>	<u>1.256.746</u>	<u>46.435</u>	<u>1.218.273</u>

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) ontvangt van de gemeente Pijnacker-Nootdorp subsidie vanwege de WMO. De structurele subsidie voldoet aan de criteria volgens artikel 4:51 AWB.

Conform de subsidie beschikking van de gemeente Pijnacker-Nootdorp is de maximale subsidie voor 2021 vastgesteld op € 1.194.509. De subsidie over 2021 is nog niet definitief vastgesteld door de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

De subsidies zijn toegerekend aan het jaar waar ze betrekking op hebben.

Voor het project Pilot Dagbesteding is een subsidie verstrekt van € 177.500 voor de periode 1 juli 2021 tot en met 31 december 2023. Aan 2021 is toegerekend € 35.500, voor 2022 is er € 71.000 beschikbaar en voor 2023 € 71.000.

Voor het project Gezond Participeren is een subsidie verstrekt van € 20.350 voor de periode 1 augustus 2021 tot en met 31 maart 2023. Aan 2021 is toegerekend € 12.719 en voor 2022 en 2023 resteert totaal nog € 7.631.

Voor het project Sociaal Vitaal is een subsidie verstrekt van € 30.000 (gemeente € 25.000 en overig € 5.000) voor de periode 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2022. Aan 2021 is toegerekend dit € 12.500 en voor 2022 resteert nog € 17.500.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (VERVOLG)

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Verschil 2021 €	Realisatie 2020 €
Opbrengsten activiteiten				
Incidentele activiteiten	7.599	7.500	99	676
Bewegingsactiviteiten	20.039	41.000	-20.961	32.834
Educatieve activiteiten	5.707	13.000	-7.293	10.192
Ontmoetingsactiviteiten	14.031	32.750	-18.719	18.611
	<u>47.376</u>	<u>94.250</u>	<u>-46.874</u>	<u>62.313</u>
Overige baten				
Opbrengsten maaltijdvoorziening	0	0	0	6.449
Opbrengsten financiële dienstverlening	7.401	4.000	3.401	3.615
Opbrengsten kantine	12.260	29.500	-17.240	13.188
Mantelzorgondersteuning	708	0	708	0
Overige opbrengsten	752	0	752	12.574
	<u>21.121</u>	<u>33.500</u>	<u>-12.379</u>	<u>35.826</u>
Kosten projecten				
Week van de Mantelzorg	17.387	0	17.387	11.146
Sociaal Vitaal	14.046	0	14.046	0
Gezond Participeren	2.599	0	2.599	0
	<u>34.032</u>	<u>0</u>	<u>34.032</u>	<u>11.146</u>
Kosten activiteiten				
Incidentele activiteiten	4.361	5.000	-639	1.097
Bewegingsactiviteiten	17.227	26.000	-8.773	21.485
Educatieve activiteiten	4.773	9.500	-4.727	7.735
Ontmoetingsactiviteiten	7.842	18.750	-10.908	9.985
	<u>34.203</u>	<u>59.250</u>	<u>-25.047</u>	<u>40.302</u>
Kosten overige baten				
Kosten maaltijdvoorziening	0	0	0	5.013
Kosten financiële dienstverlening	3.074	1.200	1.874	28
Kosten kantine	8.350	12.600	-4.250	5.217
Vrijwilligers Informatie Punt	450	5.000	-4.550	4.894
Mantelzorgondersteuning	750	0	750	0
Overige kosten	9.953	15.000	-5.047	0
	<u>22.577</u>	<u>33.800</u>	<u>-11.223</u>	<u>39.268</u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoelinden
1 APR 2022
Helder Controle B.V.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (VERVOLG)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
Personeel				
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	631.367	663.237	-31.870	674.657
Af: ontvangen ziekingelduitkeringen	71	0	71	31.581
	<u>631.296</u>	<u>663.237</u>	<u>-31.941</u>	<u>643.076</u>
<i>Sociale lasten</i>				
Sociale lasten	<u>93.686</u>	<u>101.718</u>	<u>-8.032</u>	<u>112.205</u>
<i>Pensioenlasten</i>				
Pensioenlasten	<u>58.230</u>	<u>58.518</u>	<u>-288</u>	<u>57.794</u>
<i>Overige personeelskosten</i>				
Reiskostenvergoeding	8.756	9.038	-282	9.956
Opleidingskosten	3.060	0	3.060	4.092
Loopbaanbudget	7.186	11.433	-4.247	7.722
Mutatie voorziening personeel	0	0	0	-29.621
Ziekengeldverzekering	53.967	48.849	5.118	42.996
Kosten zzp	16.008	0	16.008	0
Overige personeelskosten	940	0	940	2.219
	<u>89.917</u>	<u>69.320</u>	<u>20.597</u>	<u>37.364</u>
Af: doorberekende personeelskosten	4.240	0	4.240	4.240
	<u>85.677</u>	<u>69.320</u>	<u>16.357</u>	<u>33.124</u>



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (VERVOLG)

Wet normering topinkomens

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
- C.M.C. Houtman (directeur)	92.412	68.438
- R.H. de Blauw (directeur ai)	<u>0</u>	<u>16.665</u>
	<u>92.412</u>	<u>85.103</u>
- C.M.C. Houtman (directeur)		
Aanvang functievervulling	: 1 januari 2021 (1 april 2020)	
Einde functievervulling	: 31 december 2021 (31 december 2020)	
Omvang (deeltijd factor in FTE)	: 1,00	
Beloning plus belaste vergoedingen	<u>92.412</u>	<u>68.438</u>
Beloning betaalbaar op termijn	<u>9.718</u>	<u>6.627</u>
Bezoldigingsmaximum 2021 (2020)		
(algemene maximum)	<u>209.000</u>	<u>201.000</u>
- R.H. de Blauw (directeur ai)		
Aanvang functievervulling	: nvt (1 januari 2020)	
Einde functievervulling	: nvt (31 maart 2020)	
Omvang (deeltijd factor in FTE)	: 1,00	
Beloning plus belaste vergoedingen	<u>0</u>	<u>16.665</u>
Beloning betaalbaar op termijn	<u>0</u>	<u>1.404</u>
Bezoldigingsmaximum 2021 (2020)		
(algemene maximum)	<u>209.000</u>	<u>201.000</u>

De bestuursleden van Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) hebben gedurende 2021 (2020: idem) geen beloning ontvangen.

Personeelskosten

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 12 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 13).



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (VERVOLG)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Inventaris	11.519	15.000	-3.481	12.508
<i>Huisvestingskosten</i>				
Huur onroerende zaak	209.766	233.572	-23.806	211.097
Onderhouds- en beveiligingskosten	3.176	4.500	-1.324	3.187
Service- en schoonmaakkosten	41.289	49.340	-8.051	45.698
Overige huisvestingskosten	14.376	5.000	9.376	2.353
	268.607	292.412	-23.805	262.335
Af: gebruikersvergoeding locatie	29.640	41.912	-12.272	25.719
	238.967	250.500	-11.533	236.616
<i>Kantoorkosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	6.189	13.750	-7.561	4.517
Drukwerk en porti	10.022	11.000	-978	13.908
Automatiseringskosten	50.867	30.000	20.867	66.175
Telefoon	8.020	3.000	5.020	4.214
Contributies en abonnementen	9.567	14.000	-4.433	9.945
Overige kantoorkosten	10.409	0	10.409	6.148
	95.074	71.750	23.324	104.907
<i>Autokosten</i>				
Autokosten	5.268	4.500	768	4.480
<i>Verkoopkosten</i>				
Reclame-en advertentiekosten	979	26.200	-25.221	967
Representatiekosten	16	750	-734	148
	995	26.950	-25.955	1.115

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

21 APR. 2022

Helder Controle B.V.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 (VERVOLG)

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
<i>Algemene kosten</i>				
Accountantskosten	12.584	13.000	-416	11.495
Administratiekosten	2.565	3.200	-635	2.886
Verzekeringen	2.426	6.500	-4.074	3.657
Bestuurskosten	880	2.000	-1.120	2.877
Overige organisatiekosten	18.493	2.000	16.493	20.593
	<u>36.948</u>	<u>26.700</u>	<u>10.248</u>	<u>41.508</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten

Rente en kosten bank	<u>3.034</u>	<u>2.600</u>	<u>434</u>	<u>2.051</u>
----------------------	--------------	--------------	------------	--------------

Incidentele baten

Incidentele baten

Vrijval voorziening personeel	25.000	0	25.000	0
Vrijval reservering jubileum	5.000	0	5.000	0
Subsidie voorgaande jaren	0	0	0	34.495
	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>	<u>34.495</u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
21 APR. 2022
Helder Controle B.V.

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) te Pijnacker

OVERIGE TOELICHTINGEN 2021

Bestemming van het exploitatieresultaat 2021

De directie stelt voor om het exploitatieresultaat over 2021 als volgt te bestemmen:

	€		
	dotatie	ont- trekking	saldo
	€	€	€
Resultaat na belastingen			<u>50.172</u>
Bestemmingsreserves:			
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	20.459	11.519	8.940
Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting	0	0	0
Bestemmingsreserve personeel *	25.000	0	25.000
Bestemmingsreserve jubileum *	7.500	0	7.500
	<u>52.959</u>	<u>11.519</u>	<u>41.440</u>
Continuïteitsreserve	8.732	0	8.732
Toevoeging reserves	<u>61.691</u>	<u>11.519</u>	<u>50.172</u>

* Dit betreft een eenmalige technische omzetting van de voorzieningen naar bestemmingsreserves op verzoek van de accountant.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening bestuur voor akkoord Pijnacker

M. van Breukelen (voorzitter)

A. Bezóen (bestuurslid)

C.M.C. Houtman (directeur)

E. van der Slik (penningmeester)

G.M. Smit-Marsman (bestuurslid)

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

21 APR. 2022

Helder Controle B.V.