

Stichting Welzijn & Ondersteuning  
Pijnacker-Nootdorp (SWOP)

Jaarrekening 2022

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>Rapport</b>	
Algemeen	2
Bestuur	2
Resultaat	3
Financiële positie	4
Kengetallen	5
<b>Bestuursverslag</b>	7
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	10
Staat van baten en lasten over 2022	12
Waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	24
Overige toelichtingen	30
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

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

18 april 2023

Betreft: jaarrekening 2022

### **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.C.J. 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 2022 bedraagt € 214202 tegenover € 50172 over 2021.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil realisatie 2021 2022	Vershil realisatie- begroting 2022
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Subsidie opbrengsten	1.511.414	1.329.483	1.303.181	208.233	181.931
Opbrengsten activiteiten	102.866	110.200	47.376	55.490	-7.334
Overige baten	40.095	57.500	21.121	18.974	-17.405
	<u>1.654.375</u>	<u>1.497.183</u>	<u>1.371.678</u>	<u>282.697</u>	<u>157.192</u>
<b>Directe lasten</b>					
Kosten projecten	45.774	0	34.032	11.742	45.774
Kosten activiteiten	61.064	75.650	34.203	26.861	-14.586
Kosten overige baten	30.993	45.900	22.577	8.416	-14.907
	<u>137.831</u>	<u>121.550</u>	<u>90.812</u>	<u>47.019</u>	<u>16.281</u>
<b>Indirecte lasten</b>					
Lonen en salarissen	712.579	697.130	631.296	81.283	15.449
Sociale lasten	104.655	100.000	93.686	10.969	4.655
Pensioenlasten	70.315	65.000	58.230	12.085	5.315
Overige personeelskosten	123.835	116.401	85.677	38.158	7.434
Afschrijving materiële vaste activa	12.838	12.500	11.519	1.319	338
Huisvestingskosten	243.790	235.041	238.967	4.823	8.749
Kantoorkosten	91.833	90.500	95.074	-3.241	1.333
Autokosten	4.259	4.700	5.268	-1.009	-441
Verkoopkosten	1.793	2.000	995	798	-207
Algemene kosten	39.852	49.500	36.948	2.904	-9.648
	<u>1.405.749</u>	<u>1.372.772</u>	<u>1.257.660</u>	<u>148.089</u>	<u>32.977</u>
<b>Resultaat voor rentelasten</b>	110.795	2.861	23.206	87.589	107.934
Financiële baten en lasten	-4.352	-2.600	-3.034	-1.318	-1.752
<b>Saldo uit gewone bedrijfs- uitoefening</b>	106.443	261	20.172	86.271	106.182
Incidentele baten	107.759	0	30.000	77.759	107.759
<b>Exploitatie resultaat</b>	<u>214.202</u>	<u>261</u>	<u>50.172</u>	<u>164.030</u>	<u>213.941</u>

**FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 december		31 december	
	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Reserves en fondsen		689.299		477.556
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		38.021		34.862
<b>Werkkapitaal</b>		<u>651.278</u>		<u>442.694</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	46.375		71.166	
Liquide middelen	<u>875.343</u>		<u>625.438</u>	
		921.718		696.604
Af: kortlopende schulden		270.440		253.910
<b>Werkkapitaal</b>		<u>651.278</u>		<u>442.694</u>

## KENGETALLEN

### Omzet en rentabiliteit

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Exploitatieresultaat/reserves en fondsen</i>	31,08	10,51	2,51

### 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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	3,41	2,74	3,11

### 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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Solvabiliteit <i>Reserves en fondsen/balanstotaal</i>	71,82	65,29	65,91

## **FINANCIËEL VERSLAG**

### **Bestuursverslag**

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Overige toelichtingen

## Jaarrekening



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

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris		38.021		34.862
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	14.428		4.298	
Overige vorderingen	10.607		4.007	
Overlopende activa	<u>21.340</u>		<u>62.861</u>	
		46.375		71.166
<b>Liquide middelen</b>		875.343		625.438
		<u>959.739</u>		<u>731.466</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Kapitaal		45		45
Bestemmingsreserves		441.723		367.174
Continuïteitsreserve		139.578		105.104
Bestemmingsfonds		107.953		5.233
		<u>689.299</u>		<u>477.556</u>
<b>Schulden op korte termijn</b>				
Crediteuren		34.240		80.471
Belastingen en premies sociale verzekeringen		65.585		53.556
Schulden terzake van pensioenen		24.267		496
Overlopende passiva		146.348		119.387
		<u>270.440</u>		<u>253.910</u>
		<u><u>959.739</u></u>		<u><u>731.466</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidie opbrengsten	1.511.414	1.329.483	1.303.181
Opbrengsten activiteiten	102.866	110.200	47.376
Overige baten	40.095	57.500	21.121
	<u>1.654.375</u>	<u>1.497.183</u>	<u>1.371.678</u>
<b>Directe lasten</b>			
Kosten projecten	45.774	0	34.032
Kosten activiteiten	61.064	75.650	34.203
Kosten overige baten	30.993	45.900	22.577
	<u>137.831</u>	<u>121.550</u>	<u>90.812</u>
<b>Indirecte lasten</b>			
Lonen en salarissen	712.579	697.130	631.296
Sociale lasten	104.655	100.000	93.686
Pensioenlasten	70.315	65.000	58.230
Overige personeelskosten	123.835	116.401	85.677
Afschrijving materiële vaste activa	12.838	12.500	11.519
Huisvestingskosten	243.790	235.041	238.967
Kantoorkosten	91.833	90.500	95.074
Autokosten	4.259	4.700	5.268
Verkoopkosten	1.793	2.000	995
Algemene kosten	39.852	49.500	36.948
	<u>1.405.749</u>	<u>1.372.772</u>	<u>1.257.660</u>
<b>Resultaat voor rentelasten</b>	110.795	2.861	23.206
Financiële baten en lasten	<u>-4.352</u>	<u>-2.600</u>	<u>-3.034</u>
<b>Saldo uit gewone bedrijfs- uitoefening</b>	106.443	261	20.172
Incidentele baten	107.759	0	30.000
<b>Exploitatie resultaat</b>	<u>214.202</u>	<u>261</u>	<u>50.172</u>

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) behoeft 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.

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (VERVOLG)**

### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

Kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Kortlopende schulden en overlopende passiva worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal 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 baten 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.

### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en pensioenlasten worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover deze zijn verschuldigd aan werknemer.

### **Pensioenregelingen**

De pensioenregeling wordt verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde pensioenpremie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt per 31 december 2022 109,2%.

### **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.

### **Overige stichtingslasten**

De lasten worden bepaald op basis van historische kosten en toegerekend aan het verslagjaar en de baten waarop zij betrekking hebben in overstemming met de stichtingsdoelstelling.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	aan- schaf- waarde	afschr. t/m 2021	afschr. 2022	boek- waarde per 31 dec. 2022
	€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris ed tm 2020	300.100	271.981	11.214	16.905
Inventaris 2021	7.170	427	1.434	5.309
Laptops 2022	5.712	0	190	5.522
Verbouwing Oostlaan 2022	10.285	0	0	10.285
	<u>323.267</u>	<u>272.408</u>	<u>12.838</u>	<u>38.021</u>

*Afschrijvingspercentages*

Inventaris 10 en 20%

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-dec 2022	31-dec 2021
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>14.428</u>	<u>4.298</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Overige vorderingen**

Waarborgsom	<u>10.607</u>	<u>4.007</u>
-------------	---------------	--------------

De waarborgsommen zijn betaald ten behoeve van de huur van het pand Floralaan 102 te Pijnacker (€ 4.007) en voor de huur pand Oostlaan 25 te Pijnacker (€ 6.600).



**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (VERVOLG)**

	31-dec 2022	31-dec 2021
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde premie Nat. Nederlanden	0	52.061
Kruisposten	8.800	0
Diversen	12.540	10.800
	<u>21.340</u>	<u>62.861</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	18.480	13.861
Rabobank spaarrekening	9.052	9.052
Rabobank rekening-courant	403	7
ING	667.606	502.716
ING spaar	179.802	99.802
	<u>875.343</u>	<u>625.438</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 2022	31-dec 2021
	€	€
<b>Reserves en fondsen</b>		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	441.723	367.174
Continuïteitsreserve	139.578	105.104
Bestemmingsfondsen	107.953	5.233
	<u>689.299</u>	<u>477.556</u>

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (VERVOLG)**

	31-dec 2022	31-dec 2021
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	301.723	293.297
Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting	100.000	41.377
Bestemmingsreserve personeel	25.000	25.000
Bestemmingsreserve jubileum	15.000	7.500
	<u>441.723</u>	<u>367.174</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	293.297	284.357
Bij/af: mutatie	8.426	8.940
Stand per 31 december	<u>301.723</u>	<u>293.297</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, Welzijnscentrum De Kiezel, Keijzershof en Oostlaan.

<i>Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting</i>		
Stand per 1 januari	41.377	41.377
Bij/af: mutatie	58.623	0
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>41.377</u>

Bij bestuursbesluit is de bestemmingsreserve onderhoud huisvesting gevormd met als doelstelling de financiering van de verbouwing van dienstencentrum De Schakelaar, Welzijnscentrum De Kiezel, Keijzershof en Oostlaan.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (VERVOLG)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve personeel</i>		
Stand per 1 januari	25.000	0
Bij/af: mutatie	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>25.000</u></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.

<i>Bestemmingsreserve jubileum</i>		
Stand per 1 januari	7.500	0
Bij/af: mutatie	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>15.000</u></u>	<u><u>7.500</u></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. Voor 2022 is besloten om € 5.000 extra te reserveren (totaal € 7.500).

<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	105.104	96.372
Resultaatbestemming	<u>34.474</u>	<u>8.732</u>
Stand per 31 december	<u><u>139.578</u></u>	<u><u>105.104</u></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 2022 waren de totale inkomsten € 1.654.375 (2021: € 1.371.678). Dit betekent, dat voor 2022 een continuïteitsreserve van maximaal € 332.300 (2021: € 274.335) is toegestaan.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (VERVOLG)**

<b>Bestemmingsfondsen</b>	31-dec 2022	31-dec 2021
	€	€
Bestemmingsfonds VTZ	20.678	5.233
Bestemmingsfonds Nalatenschap mevrouw Van der Zee	87.275	0
	<u>107.953</u>	<u>5.233</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsfonds VTZ</i>		
Stand per 1 januari	5.233	8.903
Bij: dotatie	17.904	0
Af: mutatie	-2.459	-3.670
Stand per 31 december	<u>20.678</u>	<u>5.233</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. In 2022 zijn deze beschikbare middelen ontvangen (€ 13.144).

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 2022 € 4.760 en € 13.144 = totaal € 17.904 aan beschikbare middelen (2021: € 0) ontvangen. De onttrekkingen waren in 2022 € 2.459 (2021: - € 3.670), waardoor er een mutatie is in 2022 € 15.445 (2021: - € 3.670).

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (VERVOLG)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Nalatenschap mevrouw Van der Zee</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	<u>87.275</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>87.275</u></u>	<u><u>0</u></u>

In 2022 is er een nalatenschap ontvangen van mevrouw Van der Zee. De erfenis is bedoeld om het goede werk van de SWOP voort te kunnen zetten, eventuele extra activiteiten te kunnen doen en de continuïteit van de huidige activiteiten te waarborgen en toegankelijk te houden. Als er passende verzoeken vanuit de medewerkers van de SWOP zijn kan hiervoor een aanvraag worden gedaan bij het bestuur.

**Kortlopende schulden**

	<u>31-dec 2022</u>	<u>31-dec 2021</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>34.240</u>	<u>80.471</u>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffingen	<u>65.585</u>	<u>53.556</u>
---------------	---------------	---------------

**Schulden terzake van pensioenen**

Pensioenen	<u>24.267</u>	<u>496</u>
------------	---------------	------------

**Overlopende passiva**

Reservering vakantiedagen	18.948	19.720
Accountantskosten	12.040	12.584
Loopbaanbudget	28.118	23.879
Vooruitontvangen subsidies	39.606	25.131
Vooruitontvangen bedragen	31.057	25.540
Terug te betalen subsidies	0	7.127
Overige schulden en overlopende passiva	<u>16.579</u>	<u>5.406</u>
	<u><u>146.348</u></u>	<u><u>119.387</u></u>

## **TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (VERVOLG)**

### **Niet in balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

#### **Meerjarige financiële verplichtingen**

##### *Bankgarantie*

Per 31 december 2022 is een bedrag van € 8.560 aan bankgaranties verstrekt aan de stichting.

##### *Huur*

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan 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 kantooruimte binnen 1 jaar bedraagt circa € 94.500 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 € 77.000 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 € 34.962 en meer dan 5 jaar nihil. De overeenkomst liep af per 31 december 2022 en is voor 2023 en 2024 voortgezet met een huurkorting van € 8.650 per jaar, welke in 2025 weer komt te vervallen.

- Oostlaan 25 te Pijnacker. De huurverplichting gaat in per 1 maart 2023 en bedraagt binnen 1 jaar € 22.000 (10 maanden \* € 2.200) en meer dan 5 jaar nihil. De overeenkomst loopt af op 30 november 2027.

##### *Investeringsverplichting*

In 2022 is een investeringsverplichting aangegaan met betrekking tot de verbouwing van huurlocatie aan de Oostlaan van circa € 51.000.

In december 2022 is een gift toegezegd van € 25.000 door een goede doelen instelling.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<b>Subsidie opbrengsten</b>				
Subsidie opbrengsten	<u>1.511.414</u>	<u>1.329.483</u>	<u>181.931</u>	<u>1.303.181</u>
Structuele subsidie	1.243.483	1.243.483	0	1.194.509
Zomeractiviteiten	0	0	0	7.958
Week van de mantelzorg 2020	0	0	0	6.014
Week van de mantelzorg	30.000	0	30.000	22.872
VTZ (subsidie VWS)	10.750	9.000	1.750	11.109
Pilot Dagbesteding	71.000	70.000	1.000	35.500
Gezond Participeren	7.631	7.000	631	12.719
Sociaal Vitaal	17.500	0	17.500	12.500
Nazorg en zelfredzaamheid	20.030	0	20.030	0
Hulp aan Oekraïne	111.020	0	111.020	0
	<u>1.511.414</u>	<u>1.329.483</u>	<u>181.931</u>	<u>1.303.181</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 2022 vastgesteld op € 1.243.483. De subsidie over 2022 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 aan 2022 het restant van € 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 aan 2022 € 17.500.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (VERVOLG)**

De subsidie voor het project Hulp aan Oekraïne bestond voor een deel uit kosten vertalers (mei-oktober), kosten maatschappelijke begeleiding gastgezinnen (juni-augustus) en daarna uit verlenging opdracht maatschappelijke begeleiding, vertalers en activiteiten hotel (september-december).

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<b>Opbrengsten activiteiten</b>				
Incidentele activiteiten	3.781	5.500	-1.719	7.599
Bewegingsactiviteiten	42.612	54.500	-11.888	20.039
Educatieve activiteiten	11.945	15.400	-3.455	5.707
Ontmoetingsactiviteiten	44.528	34.800	9.728	14.031
	<u>102.866</u>	<u>110.200</u>	<u>-7.334</u>	<u>47.376</u>
<b>Overige baten</b>				
Opbrengsten financiële dienstverlening	7.468	6.500	968	7.401
Opbrengsten kantine	25.189	44.000	-18.811	12.260
Sociaal Vitaal	6.724	7.000	-276	0
Mantelzorgondersteuning	182	0	182	708
Overige opbrengsten	532	0	532	752
	<u>40.095</u>	<u>57.500</u>	<u>-17.405</u>	<u>21.121</u>
<b>Kosten projecten</b>				
Week van de Mantelzorg	22.773	0	22.773	17.387
Sociaal Vitaal	14.621	0	14.621	14.046
Gezond Participeren	1.265	0	1.265	2.599
Nazorg en zelfredzaamheid	5.042	0	5.042	0
Hulp aan Oekraïne	2.073	0	2.073	0
	<u>45.774</u>	<u>0</u>	<u>45.774</u>	<u>34.032</u>
<b>Kosten activiteiten</b>				
Incidentele activiteiten	412	3.000	-2.588	4.361
Bewegingsactiviteiten	27.655	35.000	-7.345	17.227
Educatieve activiteiten	11.958	12.300	-342	4.773
Ontmoetingsactiviteiten	21.039	25.350	-4.311	7.842
	<u>61.064</u>	<u>75.650</u>	<u>-14.586</u>	<u>34.203</u>



**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (VERVOLG)**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<b>Kosten overige baten</b>				
Kosten financiële dienstverlening	4.039	3.000	1.039	3.074
Kosten kantine	15.200	18.900	-3.700	8.350
Vrijwilligers Informatie Punt	0	5.000	-5.000	450
Mantelzorgondersteuning	248	0	248	750
Overige kosten	11.506	19.000	-7.494	9.953
	<u>30.993</u>	<u>45.900</u>	<u>-14.907</u>	<u>22.577</u>
<b>Personeel</b>				
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	732.342	697.130	35.212	631.367
Af: ontvangen ziekengelduitkeringen	19.763	0	19.763	71
	<u>712.579</u>	<u>697.130</u>	<u>15.449</u>	<u>631.296</u>
<i>Sociale lasten</i>				
Sociale lasten	<u>104.655</u>	<u>100.000</u>	<u>4.655</u>	<u>93.686</u>
<i>Pensioenlasten</i>				
Pensioenlasten	<u>70.315</u>	<u>65.000</u>	<u>5.315</u>	<u>58.230</u>
<i>Overige personeelskosten</i>				
Reiskostenvergoeding	7.631	8.908	-1.277	8.756
Opleidingskosten	5.581	15.000	-9.419	3.060
Loopbaanbudget	10.507	9.673	834	7.186
Ziekengeldverzekering	47.711	52.000	-4.289	53.967
Kosten zzp	40.014	19.820	20.194	16.008
Overige personeelskosten	12.391	11.000	1.391	940
	<u>123.835</u>	<u>116.401</u>	<u>7.434</u>	<u>89.917</u>
Af: doorberekende personeelskosten	0	0	0	4.240
	<u>123.835</u>	<u>116.401</u>	<u>7.434</u>	<u>85.677</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (VERVOLG)**

**Wet normering topinkomens**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
- C.M.C. Houtman (directeur)	<u>96.732</u>	<u>92.412</u>
- C.M.C. Houtman (directeur)		
Aanvang functievervulling	: 1 januari 2022 (1 januari 2021)	
Einde functievervulling	: 31 december 2022 (31 december 2021)	
Omvang (deeltijd factor in FTE)	: 1,00	
Beloning plus belaste vergoedingen	<u>96.732</u>	<u>92.412</u>
Beloning betaalbaar op termijn	<u>10.554</u>	<u>9.718</u>
Bezoldigingsmaximum 2022 (2021)		
(algemene maximum)	<u>216.000</u>	<u>209.000</u>

De bestuursleden van Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) hebben gedurende 2022 (2021: idem) geen beloning ontvangen.

**Personeelskosten**

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 13 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2021: 12).

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (VERVOLG)**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>12.838</u>	<u>12.500</u>	<u>338</u>	<u>11.519</u>
<i>Huisvestingskosten</i>				
Huur onroerende zaak	225.569	223.391	2.178	209.766
Onderhouds- en beveiligingskosten	2.853	4.050	-1.197	3.176
Service- en schoonmaakkosten	44.680	43.000	1.680	41.289
Overige huisvestingskosten	13.937	3.100	10.837	14.376
	<u>287.039</u>	<u>273.541</u>	<u>13.498</u>	<u>268.607</u>
Af: gebruikersvergoeding locatie	43.249	38.500	4.749	29.640
	<u>243.790</u>	<u>235.041</u>	<u>8.749</u>	<u>238.967</u>
<i>Kantoorkosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	5.377	13.500	-8.123	6.189
Drukwerk en porti	7.186	11.000	-3.814	10.022
Automatiseringskosten	54.146	45.000	9.146	50.867
Telefoon	8.586	8.000	586	8.020
Contributies en abonnementen	8.066	10.000	-1.934	9.567
Overige kantoorkosten	8.472	3.000	5.472	10.409
	<u>91.833</u>	<u>90.500</u>	<u>1.333</u>	<u>95.074</u>
<i>Autokosten</i>				
Autokosten	<u>4.259</u>	<u>4.700</u>	<u>-441</u>	<u>5.268</u>
<i>Verkoopkosten</i>				
Reclame-en advertentiekosten	1.736	2.000	-264	979
Representatiekosten	57	0	57	16
	<u>1.793</u>	<u>2.000</u>	<u>-207</u>	<u>995</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (VERVOLG)**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<i>Algemene kosten</i>				
Accountantskosten	10.951	14.000	-3.049	12.584
Administratiekosten	2.907	3.500	-593	2.565
Verzekeringen	2.257	3.000	-743	2.426
Bestuurskosten	709	2.000	-1.291	880
Overige organisatiekosten	23.028	27.000	-3.972	18.493
	<u>39.852</u>	<u>49.500</u>	<u>-9.648</u>	<u>36.948</u>

**Financiële baten en lasten**

*Rentelasten*

Rente en kosten bank	<u>4.352</u>	<u>2.600</u>	<u>1.752</u>	<u>3.034</u>
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

**Incidentele baten**

*Incidentele baten*

Vrijval voorziening personeel	0	0	0	25.000
Vrijval reservering jubileum	0	0	0	5.000
Donaties	2.580	0	2.580	0
Nalatenschap mevrouw Van der Zee	87.275	0	87.275	0
VTZ	17.904	0	17.904	0
	<u>107.759</u>	<u>0</u>	<u>107.759</u>	<u>30.000</u>

## OVERIGE TOELICHTINGEN 2022

### Bestemming van het exploitatieresultaat 2022

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat over 2022 als volgt te bestemmen:

	<u>€</u>
Resultaat na belastingen	<u>214.202</u>
	<u>€</u>
	<u>€</u>
	<u>€</u>
Bestemmingsreserves:	
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	8.426
Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting	58.623
Bestemmingsreserve jubileum	7.500
Bestemmingsfondsen:	
Bestemmingsfonds VTZ	17.904
Bestemmingsfonds Nalatenschap mevrouw Van der Zee	87.275
	<u>179.728</u>
Continuïteitsreserve	34.474
Toevoeging reserves	<u>214.202</u>

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

### Ondertekening bestuur voor akkoord Pijnacker

M.C.J. van Breukelen (voorzitter)

E. van der Slik (penningmeester)

A. Bezoen (bestuurslid)

G.M. Smid-Marsman (bestuurslid)

C.M.C. Houtman (directeur)