

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

Jaarrekening 2023

Relatiebeheerder:	Diana Peeters
Datum vastgesteld:	5 april 2024

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

ZOETERMEER, 5 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2023 van uw stichting. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2023.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) te PIJNACKER opgesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze opdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het opstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening opgesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

AKDP
Diana Peeters

Inhoudsopgave**Pagina**

1	Algemeen	1
1.1	<i>Kengetallen</i>	2
1.2	<i>Resultaatvergelijking</i>	4
2	Jaarrekening	6
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	6
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</i>	7
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	9
2.3.1	<i>Algemene toelichtingen</i>	9
2.3.2	<i>Algemene grondslagen</i>	9
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	10
2.3.4	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	10
2.3.5	<i>Grondslagen voor de resultaatbepaling</i>	11
2.4	<i>Winstbestemming</i>	12
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2023</i>	13
2.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	13
2.5.2	<i>Vorderingen</i>	13
2.5.3	<i>Liquide middelen</i>	13
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2023</i>	14
2.6.1	<i>Stichtingsvermogen</i>	14
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	16
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	18
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	18
2.7.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	19
2.7.3	<i>Personeelskosten</i>	20
2.7.4	<i>Afschrijvingen</i>	20
2.7.5	<i>Overige bedrijfskosten</i>	21
2.7.6	<i>Financiële baten en lasten</i>	21
2.7.7	<i>Buitengewone baten</i>	22
3	Overige gegevens	24
3.1	<i>Staat van baten en lasten t.o.v. begroting</i>	24

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

05 APR. 2024

Helder Controle B.V.

1 Algemeen

De stichting Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) heeft de volgende handelsnamen: Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP). De stichting is gezeteld in Pijnacker-Nootdorp. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41145085.

Bestuursverslag 2023

Het afgelopen jaar was een dynamisch jaar waarin we met dank aan het team en al onze vrijwilligers weer veel bereikt hebben. Naast de inhoudelijke activiteiten zijn diverse lopende projecten, gericht op het versterken en professionaliseren van onze organisatie succesvol afgerond. De verantwoording van de inhoudelijke activiteiten en dienstverlening is vastgelegd in een jaarrapportage voor de gemeente en een boekje met interviews om vrijwilligers en extern belanghebbenden te informeren over onze maatschappelijke bijdrage. Dit verslag richt zich vooral op de activiteiten die invloed hebben gehad op ons financiële resultaat.

Dit jaar viel het besluit om over te gaan naar een Raad van Toezichtmodel, waarvan de acte op 29 december werd gepasseerd. Dit model bevordert een duidelijker scheiding tussen bestuur en toezicht waardoor een effectievere Governancestructuur ontstaat.

Huisvesting: In het afgelopen jaar hebben we het pand aan de Oostlaan 25 in Pijnacker opgeknapt, waarna in april de dienstverlenende activiteiten zijn verhuisd en de medewerkers de kantoorruimtes in gebruik hebben genomen. Deze verandering heeft niet alleen geleid tot een verbetering van de werkomstandigheden voor onze medewerkers, maar ook tot een efficiëntere dienstverlening. Het huurcontract van de Schakelaar is met een jaar verlengd en loopt tot 1 juli 2024. De gesprekken met de verhuurder over het achterstallig groot onderhoud lopen op dit moment nog. Met de toekenning van een extra subsidie van de gemeente in december 2023 kijken we uit naar de realisatie van een nieuwe locatie in de Sint Jozefschool in Nootdorp in 2024. Dit maakt een intensivering van onze activiteiten in die kern van de gemeente mogelijk.

Financieel Resultaat: Het financiële resultaat voor 2023 toont een positief exploitatiesaldo van € 42.141,-. In de begroting is uitgegaan van een exploitatieresultaat van € 20.000,- voor een analyse kan worden verwezen naar de paragraaf 3.1.

Conform de afspraak met de gemeente Pijnacker Nootdorp gaat € 45.778,- in een bestemmingsreserve voor het realiseren van locatie Nootdorp. Naast de onttrekking van € 2.458,- aan de bestemmingsreserve VTZ en een onttrekking van € 15.000,- aan de bestemmingsreserve jubileum en een onttrekking van € 2.609 uit de bestemmingsreserve materiële vaste activa, kan er een bedrag van € 16.430 worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve materiële vaste activa. Dit lagere bedrag ten opzichte van het exploitatieresultaat 2021 is te verklaren door verschillende factoren, zoals een loonstijging van 7% conform CAO- afspraken, hoge energielasten als gevolg van afrekeningen uit 2022 en eenmalige kosten voor automatisering in verband met de overgang naar Sharepoint, het in 2021 ontvangen bedrag inzake de nalatenschap van mw. Van der Zee en de verhuizing naar de Oostlaan. Het feit dat het verzuim ook in 2023 laag bleef en er gedurende een aantal maanden vacatureruimte was zorgde toch voor een positief resultaat.

Toekomst: Het komende jaar kijken we uit naar verdere implementatie van het Raad van Toezichtmodel en blijven we ons inzetten voor een solide financiële basis, terwijl we de maatschappelijke waarde van SWOP blijven bevorderen.
Carol Houtman Directeur-bestuurder



1.1 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Verhouding reserves en fondsen / totaal vermogen	0,76	0,72
Verhouding reserves en fondsen / vreemd vermogen	3,12	2,55
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,24	0,28

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Quick ratio		
<i>Vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden</i>	3,83	3,41
Current ratio		
<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	3,83	3,41
Acid-test ratio		
<i>Effecten + liquide middelen / kortlopende schulden</i>	3,60	3,24



1.2 Resultaatvergelijking

	2023		2022	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Ontvangen subsidies	1.673.777	88,76%	1.511.414	91,36%
Overige opbrengsten	211.877	11,24%	142.961	8,64%
	1.885.654	100,00%	1.654.375	100,00%
Directe lasten				
Kosten projecten	31.334	1,66%	45.774	2,77%
Kosten activiteiten en kosten overige baten	124.675	6,61%	92.057	5,56%
	-156.009	-8,27%	-137.831	-8,33%
Brutomarge	1.729.645	91,73%	1.516.544	91,67%
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	846.269	44,88%	732.342	44,27%
Sociale lasten	129.757	6,88%	104.655	6,33%
Pensioenlasten	73.815	3,91%	70.315	4,25%
Overige personeelskosten	111.667	5,92%	123.835	7,49%
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	0	-%	-19.763	-1,19%
	-1.161.508	-61,60%	-1.011.384	-61,13%
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	15.085	0,80%	12.838	0,78%
	-15.085	-0,80%	-12.838	-0,78%
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	4.584	0,24%	4.259	0,26%
Huisvestingskosten	268.524	14,24%	243.790	14,74%
Verkoopkosten	14.436	0,77%	1.793	0,11%
Overige kosten	226.917	12,03%	131.685	7,96%
	-514.461	-27,28%	-381.527	-23,06%
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van banktegoeden	5.342	0,28%	0	0,00%
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-2.532	-0,13%	-4.352	-0,26%
	2.810	0,15%	-4.352	-0,26%

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
05 APR. 2024
Helder Controle B.V.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Buitengewone baten				
Overige buitengewone baten	740	0,04%	107.759	6,51%
	740	0,04%	107.759	6,51%
Exploitatieresultaat	42.141	2,23%	214.202	12,95%

De staat van baten en lasten over 2023 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 42.141. Dit bedrag wordt volledig toegevoegd aan de bestemmingsreserves.



2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022		
	€	€	€	€	
Materiële vaste activa					
Overige materiële vaste activa	67.139		38.021		
		67.139		38.021	
Vorderingen					
Vorderingen op debiteuren	29.144		14.428		
Overige vorderingen	26.533		31.947		
		55.677		46.375	
Liquide middelen		842.955		875.343	
Totaal activa		965.771		959.739	
Passiva					
		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	45		45		
Continuïteitsreserves	139.578		139.578		
Bestemmings-reserve-fondsen	591.816		549.676		
		731.439		689.299	
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	46.866		34.240		
Loonheffingen	63.887		65.585		
Overige kortlopende schulden	123.579		170.615		
		234.332		270.440	
Totaal passiva		965.771		959.739	



2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Ontvangen subsidies	1.673.777		1.511.414	
Overige opbrengsten	211.877		142.961	
		1.885.654		1.654.375
Directe lasten				
Kosten projecten	31.334		45.774	
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	124.675		92.057	
		-156.009		-137.831
Brutomarge		1.729.645		1.516.544
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	846.269		732.342	
Sociale lasten	129.757		104.655	
Pensioenlasten	73.815		70.315	
Overige personeelskosten	111.667		123.835	
Ontvangen uitkeringen en loonsubsidies	0		-19.763	
		-1.161.508		-1.011.384
Afschrijvingen				
Overige materiële vaste activa	15.085		12.838	
		-15.085		-12.838
Overige bedrijfskosten				
Auto- en transportkosten	4.584		4.259	
Huisvestingskosten	268.524		243.790	
Verkoopkosten	14.436		1.793	
Overige kosten	226.917		131.685	
		-514.461		-381.527
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van banktegoeden	5.342		0	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-2.532		-4.352	
		2.810		-4.352



	2023		2022	
	€	€	€	€
Buitengewone baten				
Overige buitengewone baten	<u>740</u>		<u>107.759</u>	
		740		107.759
Exploitatieresultaat		<u><u>42.141</u></u>		<u><u>214.202</u></u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

05 APR. 2024

Helder Controle B.V.

2.3.1 Algemene toelichtingen

Belangrijkste activiteiten

Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP), gevestigd te PIJNACKER (geregistreerd onder KvK-nummer 41145085) 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.

Per balansdatum is de raad van bestuur mevrouw C.M.C. Houtman.

Per balansdatum is er een raad van toezicht dit bestaat uit:

- de heer M.C.J. van Breukelen (voorzitter)
- de heer E. van der Slik
- de heer A. Bezoen
- mevrouw G.M. Smid-Marsman

Algemene grondslagen

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 opgesteld op basis van historische kostprijs.

Resultaten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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 voorgaand boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren 14,5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 13).

Bezoldiging van topfunctionarissen

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 Koninkrijksrelaties.



2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.2 Algemene grondslagen

Algemene resultaatbepaling

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 een bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingfonds(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 word vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering activa

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 eerst 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, wissels, cheques 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.



2.3.4 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Stichtingskapitaal

Het Stichtingskapitaal bedraagt per 31-12-2023 € 45.

Overige 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de 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.

2.3.5 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Batenverantwoording

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.

Lonen, salarissen en sociale lasten

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

Financiële baten

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

Financiële lasten

De rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van ontvangen leningen.



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 2023: 106,3%

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen waartoe Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) zich heeft verbonden	€	188.262
---	---	---------

Huur:

De stichting is meerjarig 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 kantoorruimte binnen 1 jaar bedraagt circa € 50.000. De overeenkomst is per 30 juni 2023 voortgezet voor 1 jaar.

- Floralaan 102-104 te Pijnacker (keijzershof). De huurverplichting binnen 1 jaar bedraagt circa €75.000 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 € 36.862,- 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 is per 1 maart 2023 ingegaan en bedraagt binnen 1 jaar € 26.400 en meer dan 5 jaar nihil. De overeenkomst loopt af op 30 november 2027.

2.4 Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat over 2023 als volgt te bestemmen: Bestemmingsreserve materiële vaste activa dotatie: € 16.430,- en onttrekking van € 2.609,- Bestemmingsreserve Nootdorp: dotatie: € 45.778,- Verder is er een onttrekking geweest van € 2.458,- aan de bestemmingsreserve VTZ en een onttrekking geweest van € 15.000 aan de bestemmingsreserve jubileum. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2023

2.5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Inventaris ed tm 2020	284.327	0	8.705	16.905
Inventaris 2021	7.170	0	3.874	5.309
Laptops 2022	5.712	0	4.379	5.522
Inventaris 2023	9.666	0	8.927	0
Verbouwing Oostlaan '22	10.285	0	9.514	10.285
Verbouwing Oostlaan '23	24.503	0	22.664	0
Inventaris Oostlaan '23	10.034	0	9.076	0
			<u>67.139</u>	<u>38.021</u>

2.5.2 Vorderingen

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Vorderingen op debiteuren	29.144	29.144	14.428
Overige vorderingen		<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Waarborgsom		12.187	10.607
Kruisposten		0	8.800
Diversen		14.346	12.540
		<u>26.533</u>	<u>31.947</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

De waarborgsommen zijn betaald ten behoeve van de huur van het pand Floralaan 102 te Pijnacker (€ 5.586,64) en voor de huur pand Oostlaan 25 te Pijnacker (€ 6.600).

2.5.3 Liquide middelen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Rabobank rekening-courant	19.294	18.480
Rabobank spaarrekening	9.060	9.052
Rabobank rekening-courant	298	403
ING	94.166	667.606
ING spaarrekening	720.137	179.802
	<u>842.955</u>	<u>875.343</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.



2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2023

2.6.1 Stichtingsvermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	31-12-2023	31-12-2022
Kapitaal	45	45
	<u>45</u>	<u>45</u>

Continuïteitsreserves

	31-12-2023	31-12-2022
Continuïteitsreserve	139.578	139.578
	<u>139.578</u>	<u>139.578</u>

Bestemmingsreserves

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	315.544	301.723
Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting	100.000	100.000
Bestemmingsreserve personeel	25.000	25.000
Bestemmingsreserve jubileum	0	15.000
Bestemmingsreserve subsidie Nootdorp	45.778	0
Bestemmingsfonds VTZ	18.219	20.678
Bestemmingsfonds Nalatenschap mw Van der Zee	87.275	87.275
	<u>591.816</u>	<u>549.676</u>

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

05 APR. 2024

Helder Controle B.V.

Bestemmingsreserve materiële vaste activa

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. In 2023 is in verband met de realisatie locatie Oostlaan een onttrekking gedaan.

Dotatie 2023: € 16.430,- en onttrekking € 2.609,-.

Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting

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.

In 2023 is er geen dotatie of onttrekking gedaan.

Bestemmingsreserve personeel

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

In 2023 is er geen dotatie of onttrekking gedaan.

Bestemmingsreserve jubileum

Bij bestuursbesluit is de bestemmingsreserve jubileum gevormd met als doelstelling reservering van de kosten voor de geplande activiteiten wegens de viering van een jubileum van de stichting. In 2023 bestond de stichting 55 jaar. Eens in de 5 jaar wordt een jubileum gevierd. De jaarlijkse reservering, behoudens het jaar van het jubileum, bedraagt € 2.500,-. In 2022 is besloten om € 5.000,- extra te reserveren totaal € 7.500,-. In 2023 is er een onttrekking gedaan van € 15.000,-

Onttrekking 2023: € 15.000,-

Continuïteitsreserve

Volgens de van toepassing zijnde subsidieverordening van de gemeente Pijnacker-Nootdorp is het subsidieontvangers toegestaan om maximaal 20% van de totale inkomsten van het betreffende subsidiejaar te reserveren als continuïteitsreserve (voorheen genoemd egalisatiereserve). Voor het jaar 2023 waren de totale inkomsten € 1.885.654 (2022: € 1.654.375) dit betekent, dat voor 2023 een continuïteitsreserve van maximaal € 377.131 (2022 € 332.300) is toegestaan.

In 2023 is er geen dotatie of onttrekking gedaan.

Bestemmingsfonds VTZ

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 2023 zijn er geen beschikbare middelen ontvangen.

Gedurende de overgangperiode kan SWOP voor het uitvoeren van de activiteiten van VTZ een beroep doen op de middelen van VTZ. De onttrekking in 2023 is € 2.458,- (2022: € 2.459,-).

Onttrekking 2023: € 2.458,-



Bestemmingsfonds Nalatenschap mevrouw Van der Zee

In 2022 is er een nalatenschap ontvangen van mevrouw Van der Zee. De erfenis is bedoeld om het goede werk van 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.

In 2023 is er geen dotatie of onttrekking gedaan

Bestemmingsreserve subsidie Nootdorp

Op 18 december 2023 heeft de gemeente Pijnacker Nootdorp een beschikking afgegeven voor de realisatie van een locatie in Nootdorp. Een bedrag van € 45.778,- is in december 2023 uitbetaald. In de beschikking is opgenomen dat het onbenutte budget 2023 dient te worden toegevoegd aan een bestemmingsreserve, zodat dit in 2024 (en verder) ingezet kan worden voor de welzijnslocatie in Nootdorp.

Dotatie 2023: € 45.778,-

2.6.2 Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Crediteuren	0	46.866	34.240
	0	46.866	34.240

Loonheffingen

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Loonheffingen	0	63.887	65.585
	0	63.887	65.585

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden

05 APR. 2024

Helder Controle B.V.

Overige kortlopende schulden

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Pensioenen	0	24.620	24.267
Reservering vakantiedagen	0	23.976	18.948
Accountantskosten	0	12.645	12.040
Te betalen administratiekosten	0	1.598	0
Loopbaanbudget	0	29.559	28.118
Vooruitontvangen subsidies	0	0	39.606
Vooruitontvangen bedragen	0	16.608	31.057
Overige schulden en overlopende passiva	0	14.573	16.579
	0	123.579	170.615



2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

2.7.1 Opbrengsten

Ontvangen giften en subsidies

	2023	2022
Subsidie Pijnacker-Nootdorp	1.583.666	1.243.483
Week van de mantelzorg	0	30.000
VTZ (subsidie VWS)	11.854	10.750
Pilot Dagbesteding	0	71.000
Gezond Participeren	0	7.631
Sociaal Vitaal	0	17.500
Nazorg en zelfredzaamheid	0	20.030
Hulp aan Oekraïne	0	111.020
Project AutoMaatje	32.479	0
Subsidie Nootdorp	45.778	0
	<u>1.673.777</u>	<u>1.511.414</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 vastgesteld op

€ 1.583.666. De subsidie over 2023 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 tm 31 december 2023. Aan 2021 is toegerekend € 35.500; 2022: € 71.000 en 2023: € 71.000.

Begrepen in de eerder genoemde reguliere beschikte subsidie 2023 Pijnacker-Nootdorp ad € 1.583.666 zijn onderstaande bijdragen waardoor het feitelijk reguliere subsidiebedrag ten opzichte van 2022 is verlaagd tot € 1.225.969 (2022: € 1.243.483). In 2022 was sprake van meer projectsubsidies.

Voor mantelzorgondersteuning en de week van de mantelzorg is € 93.123 opgenomen.

Voor de uitvoering van vluchtelingenbegeleiding is € 100.000 opgenomen.

Voor de vluchtelingenbegeleiding is aanvullend € 28.908 opgenomen.

Voor de maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen uit Oekraïne is € 135.666 opgenomen.



Overige opbrengsten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Incidentele activiteiten	3.644	3.781
Bewegingsactiviteiten	59.903	42.612
Educatieve activiteiten	15.590	11.945
Ontmoetingsactiviteiten	57.470	44.528
Opbrengsten financiële dienstverlening	8.893	7.468
Opbrengsten kantine	27.065	25.189
Sociaal Vitaal	29.907	6.724
Mantelzorgondersteuning	360	182
Overige opbrengsten	885	532
Opbrengst hulp Oekraïne	150	0
Opbrengst Staedion Wonen met een plus	8.010	0
	211.877	142.961

2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk**Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen**

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Week van de mantelzorg	19.794	22.773
Sociaal Vitaal	9.068	14.621
Gezond Participeren	0	1.265
Nazorg en zelfredzaamheid	1.223	5.042
Hulp aan Oekraïne	651	2.073
Kosten Staedion Wonen met een plus	524	0
Kosten AutoMaatje	74	0
	31.334	45.774

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Incidentele activiteiten	2.010	412
Bewegingsactiviteiten	41.522	27.655
Educatieve activiteiten	14.197	11.958
Ontmoetingsactiviteiten	29.443	21.039
Kosten financiële dienstverlening	1.318	4.039
Kosten Kantine	18.868	15.200
Vrijwilliger Informatie Punt	36	0
Mantelzorgondersteuning	352	248
Overige kosten	16.929	11.506
	124.675	92.057



2.7.3 Personeelskosten

Overige personeelskosten

	2023	2022
Reiskostenvergoeding	10.486	7.631
Opleidingskosten	15.692	5.581
Loopbaanbudget	12.105	10.507
Ziekengeldverzekering	31.514	47.711
Kosten zzp	19.093	40.014
Overige personeelskosten	22.777	12.391
	111.667	123.835

Wet normering topinkomens

Onderverdeeld naar

-CMC Houtman (directeur) € 103.886,-- (2022: € 96.732,--).

Aanvang functievervulling: 1 januari 2023 (1 januari 2022).

Einde functievervulling: 31 december 2023 (31 december 2022).

Beloning plus belaste vergoeding € 103.886,-- (2022:€ 96.732,--).

Beloning betaalbaar op termijn € 10.354,--(2022: € 10.554).

Bezoldigingsmaximum 2023: € 223.000 (2022: € 216.000).

De bestuursleden van Stichting Welzijn & Ondersteuning Pijnacker-Nootdorp (SWOP) hebben gedurende 2023 (2022:idem) geen beloning ontvangen.

2.7.4 Afschrijvingen

Overige materiële vaste activa

	2023	2022
Inventaris	15.085	12.838
	15.085	12.838

Inventaris 10 en 20 %



2.7.5 Overige bedrijfskosten**Huisvestingskosten**

	2023	2022
Huur onroerende zaak	235.048	225.569
Onderhouds- en beveiligingskosten	2.071	2.853
Service- en schoonmaakkosten	57.371	44.680
Overige huisvestingskosten	23.722	13.937
Af: gebruikersvergoeding locatie	-49.688	-43.249
	268.524	243.790

Verkoopkosten

	2023	2022
Reclame- en advertentiekosten	14.307	1.736
Representatiekosten	129	57
	14.436	1.793

Overige kosten

	2023	2022
Kantoorbenodigdheden	15.975	5.377
Drukwerk en porti	14.901	7.186
Automatiseringskosten	70.815	54.146
Telefoon	8.020	8.586
Contributies en abonnementen	9.111	8.066
Overige kantoorkosten	5.604	8.472
Accountantskosten	12.645	10.951
Administratiekosten	5.635	2.907
Verzekeringen	2.645	2.257
Bestuurskosten	1.816	709
Overige organisatiekosten	62.292	23.028
Kosten VTZ	2.458	0
Kosten Jubileum	15.000	0
	226.917	131.685

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

2.7.6 Financiële baten en lasten**Opbrengsten van banktegoeden**

	2023	2022
Ontvangen rente spaarrekeningen	5.342	0
	5.342	0



Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten

	2023	2022
Rente en kosten bank	2.532	4.352
	<hr/>	<hr/>
	2.532	4.352

2.7.7 Buitengewone baten**Overige buitengewone baten**

	2023	2022
Donaties	740	2.580
Nalatenschap mevrouw Van der Zee	0	87.275
VTZ	0	17.904
	<hr/>	<hr/>
	740	107.759



Ondertekening jaarrekening

Pijnacker, 5 april 2024

Raad van Bestuur

C.M.C. Houtman

Bestuurder (huidig)

Handtekening



.....



Staat van baten en lasten tov begroting

	werkelijk 2023	begroting 2023		verschil 2023
Baten				
Subsidie gemeente	€ 1.583.666	€ 1.318.092	€	265.574
Subsidie gemeente (Week van de Mantelzorg)		€ 30.000	€	-30.000
Subsidie gemeente (pilot dagbesteding)		€ 71.000	€	-71.000
Subsidie VWS voor VTZ	€ 11.854	€ 9.000	€	2.854
Financiële Redzaamheid en Nazorg		€ 28.030	€	-28.030
Extra subsidie Oekraïne		€	€	-
Opbrengsten activiteiten en overig	€ 136.607	€ 144.121	€	-7.514
Project AutoMaaije	€ 32.479	€	€	32.479
Subsidie Nootdorp	€ 45.778	€	€	
Overige projecten	€ 75.270	€	€	75.270
Som der baten	€ 1.885.654	€ 1.600.243	€	285.411
			€	
Directe lasten				
Kosten projecten	€ 31.334	€ 20.000	€	11.334
Kosten activiteiten	€ 87.172	€ 74.705	€	12.467
Kosten overige baten	€ 37.503	€ 52.924	€	-15.421
Som directe lasten	€ 156.009	€ 147.629	€	8.381
Indirecte lasten				
Personeelskosten	€ 1.161.508	€ 988.949	€	162.559
Huisvestingskosten	€ 268.524	€ 271.269	€	-2.745
Organisatiekosten		€ 149.896	€	-149.896
Autokosten	€ 4.584	€	€	4.584
Algemene kosten	€ 226.917	€	€	226.917
Verkoopkosten	€ 14.436	€	€	14.436
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 15.085	€ 12.500	€	2.585
Rentelasten	€ 2.532	€	€	2.532
Som indirecte lasten	€ 1.693.586	€ 1.432.615	€	260.971
Baten minus de lasten	€ 36.059	€ 20.000	€	16.059
Financiële baten en lasten	€ 5.342	€	€	5.342
overige baten	€ 740	€	€	740
Exploitatieresultaat (uit gewone bedrijfsvoering)	€ 42.141	€ 20.000	€	22.141
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	€ 16.430	€ 20.000	€	-3.570
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	€ -2.609	€	€	-2.609
Bestemmingsreserve Nootdorp	€ 45.778	€	€	45.778
Bestemmingsreserve VTZ	€ -2.458	€	€	-2.458
Bestemmingsreserve Jubileum	€ -15.000	€	€	-15.000
Saldo	€ -	€ -0	€	0

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoelinden

05 APR. 2024



Helder Controle B.V.