

STICHTING WELZIJN OUDEREN SOEST

gevestigd te Soest

Rapport inzake de jaarrekening 2023

SWOS
Molenstraat 8c
3764 TG Soest
035 6023681
KvK 41189265
info@swos.nl | www.swos.nl

21 MRT 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B', is written over the top-left corner of the stamp box.

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
beconnr 386984

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1.	Resultaten	3
----	------------	---

JAARREKENING

2.	Bestuursverslag	4
3.	Balans per 31 december 2023	6
4.	Staat van baten en lasten over 2023	8
5.	Algemene toelichting	9
6.	Grondslagen voor financiële verslaglegging	10
7.	Toelichting op balans	13
8.	Toelichting op staat van baten en lasten	18
9.	Overige toelichtingen	21

BIJLAGE 1	22
-----------	----

CONTROLEVERKLARING ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
beconnr 386984

1. RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 35.255 tegenover € 31.446 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, ontleend aan de staat van baten en lasten.

BATEN	2023	2022	Vershil
Subsidiebaten BCF	925.346	890.355	34.991
Subsidiebaten Overig	120.678	117.252	3.426
Opbrengsten uit activiteiten	430.196	363.116	67.080
Bijzondere baten	13.935	12.067	1.868
Directe kosten	<u>-376.681</u>	<u>-333.040</u>	<u>-43.641</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.113.474	1.049.751	63.724
KOSTEN			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	564.717	541.729	22.988
Sociale lasten	92.321	87.436	4.885
Pensioenlasten	<u>49.551</u>	<u>44.871</u>	<u>4.680</u>
	706.589	674.036	32.553
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.429	32.419	-11.990
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	31.742	3.458	28.284
Huisvestingskosten	257.605	233.310	24.295
Kantoorkosten	<u>61.855</u>	<u>75.082</u>	<u>-13.227</u>
	351.202	311.850	39.352
Som der vaste kosten	1.078.219	1.018.304	59.914
Exploitatieresultaat	<u>35.255</u>	<u>31.446</u>	<u>3.809</u>

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
beconnr 386984

2 BESTUURSVERSLAG

Algemene toelichting bestuur jaarrekening 2023

Hierbij biedt het bestuur van de Stichting Welzijn Ouderen Soest (SWOS) het financieel verslag over het boekjaar 2023 aan. De middelen die de SWOS ter beschikking heeft, worden besteed in het kader van de doelstellingen die bepaald zijn en passen bij de missie en visie van de SWOS en in de Strategische Agenda Sociaal Domein van de gemeente Soest. Tot op het moment van opmaken van de jaarrekening, zijn er geen besluiten genomen die een significante impact hebben op de jaarrekening 2023.

Samenstelling van bestuur en directie op 31-12-2023

Ultimo 2023 was de samenstelling van het bestuur en directeur als volgt:

Voorzitter:	Lilian Swart-Eekhout
Penningmeester:	Hein Topper
Algemeen lid:	Jos Dijkmans
Algemeen lid:	Sjoerd Vegter
Directeur:	Twan Beckers

Vergelijk t.o.v. begroting 2023

Voor het vergelijk tussen begroting 2023 en realisatie 2023 is de gespecificeerde begroting 2023 als aparte bijlage 1 op bladzijde 21 bijgevoegd.

Kosten

De gerealiseerde kosten zijn in zijn totaliteit t.o.v. de begroting 2023 lager. Aangezien een negatieve begroting is gepresenteerd voor het boekjaar 2023 is besloten om de samenwerking met Welzin (externe inhuur medewerkers m.b.t. mantelzorg) te beëindigen. Dit is de belangrijkste reden dat de totale kosten voor activiteiten t.o.v. de begroting zijn gedaald. Binnen het activiteitenaanbod is een verschuiving zichtbaar. De indexatie op de inkooprijzen voor maaltijden viel lager uit dan verwacht waardoor de marge tussen de in- en verkoopprijs voordeliger uitviel. Bij vrijwillige hulp thuis is een lager bedrag aan vrijwilligersvergoedingen uitbetaald omdat veel vrijwilligers binnen deze groep afzien van de eenmalige vergoeding. De kosten voor personalarmering zijn gestegen omdat de overstap is gemaakt naar een nieuw systeem (van Wuzzie naar lifewatcher) en de SWOS deze kosten voor financiert. Bij valpreventie is in de begroting in eerste instantie rekening gehouden met 1 cursus terwijl er 2 zijn georganiseerd. Ook zijn de uurtarieven van de ingehuurde fysio's gestegen. Verder zijn de huisvestingskosten op de Molenstraat lager omdat het voorschotbedrag voor de energiekosten in februari 2023 flink naar beneden is bijgesteld en zijn de inkoopkosten van de bar in Soesterberg lager. De personeelskosten zijn in 2023 gestegen. De belangrijkste oorzaak is de stijging van de salarissen per 1 juli 2023 met 7% o.b.v. het CAO onderhandelingsakkoord.

Opbrengsten

De totale opbrengsten zijn t.o.v. de begroting 2023 gestegen. De opbrengsten uit huishoudelijke klusjes, tuin, wijkgerichte activiteiten en personalarmering zijn licht gestegen. De grootste stijging qua inkomsten binnen de activiteiten heeft betrekking op het seniorenvervoer. Er zijn veel meer ritten ingepland voor de dagbesteding van Molenschot. Daarnaast is voor het organiseren van de cursussen valpreventie een subsidie vanuit de Brede Specifieke Uitkering (SPUK) middelen ontvangen.

Binnen de ontmoetingscentra is met name de verhuur van zalen fors hoger uitgevallen dan begroot omdat o.a. in de Klarinet de Amerpoort langer heeft gehuurd dan aangeven en een samenwerking is ontstaan tussen het Rode Kruis en de SWOS in het kader van de telefooncirkel.

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijksweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2991656 fax 030-2251047
boonmy 386984

Tot slot is het bedrag dat aan projectsubsidies is ontvangen hoger dan begroot. In de begroting 2023 is geen rekening gehouden met een subsidie voor het project Migranten Ouderen Soest (MOS) en Welzijn op Recept (WOR) omdat hier eind 2022 nog geen duidelijkheid over was. Daarnaast viel de subsidie vanuit de buurtsportcoachregeling hoger uit dan verwacht en zijn nog enkele Brede SPUK middelen toegekend.

Vergelijk t.o.v. realisatie 2022

Ten opzichte van de realisatie 2022 zijn de totale opbrengsten gestegen, zowel de subsidie opbrengsten als de opbrengsten uit de afzonderlijke activiteiten en de opbrengsten uit ontmoetingscentra Klarwater en de Klarinet. Aan de kostenkant zijn de personeelskosten hoger door de CAO stijging van 7% m.i.v. 1 juli 2023 en de kosten van de ontmoetingscentra. Met name de huisvestingslasten en afschrijvingslasten door de renovatie van Klarwater zijn hoger dan in 2022.

Exploitatieresultaat 2023

Het exploitatieresultaat van de SWOS over 2023 vóór resultaatbestemming bedraagt € 35.255. In 2025 is een vervanging van een bus voorzien. Daartoe is de bestemmingsreserve "Vervoersmiddelen" verhoogd met € 12.500. Aan de bestemmingsreserve Groot Onderhoud is € 5.000 toegevoegd vanwege toekomstige vervangingen in de ontmoetingscentra op basis van de meerjaren investeringsbegroting. Aan de continuïteitsreserve wordt € 1.958 toegevoegd.

Uit de bestemmingsreserve ICT is een bedrag van € 5.753 onttrokken ten behoeve van de inrichting van het ICT landschap. Daarnaast is € 753 toegevoegd aan deze reserve op basis van de meerjaren investeringsbegroting.

Uit de bestemmingsreserve Bijzondere Baten is een bedrag van € 13.253 onttrokken in het kader van activiteiten voor het stimuleren, behouden en binden van vrijwilligers. Daarnaast is € 13.935 aan sponsorgelden toegevoegd aan deze reserve.

Het restant van € 748 is ten gunste gebracht van de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2024 wordt onder leiding van de directie verder gewerkt aan een aangescherpte strategische visie 2025-2028 waarbij tevens wordt gekeken naar vernieuwende concepten die passen binnen de kerntaken van de SWOS. Dit dient tevens aan te sluiten op de uitvoeringsprogramma's die passen binnen de nieuwe vastgestelde visie sociaal domein. De gemeente heeft tevens uitgesproken om in 2024 de huidige BCF subsidiemethodiek te herzien. Verder wordt in 2024 gewerkt aan het voorbereiden van de verhuizing van OC Soesterberg (dorpsplein) naar het nieuwe sociaal culturele centrum in de Plint aan het Den Berghplein.

Personeel en vrijwilligers

In 2023 was er geen sprake van langdurig ziekteverzuim. Het verzuimpercentage (kortdurend) lag op 1,32%. Er is besloten niet langer het risico van verzuim te verzekeren en hiervoor een eigen voorziening op de balans op te bouwen. De middelen binnen de Brede SPUK regeling leiden in 2024 tot uitbreiding van het FTE. Medio februari heeft de gemeente toegezegd dat de SWOS extra middelen krijgt toegekend waardoor uren kunnen worden uitgebreid.

In 2023 zijn vele inwoners door vrijwilligers en medewerkers geholpen. Het bestuur spreekt haar waardering uit voor alle vrijwilligers en medewerkers voor de enorme inzet die zij in 2023 geleverd hebben.

2-1-MRT 2024
Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
boonnr 38884

3. BALANS PER 31 DECEMBER 2023**ACTIVA**

(na voorstel resultaatverwerking)

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	76.175	73.083
Vlottende activa		
2. Voorraden	6.910	4.631
Vorderingen		
3. Handelsdebiteuren	44.758	32.800
4. Overige vorderingen	26.079	32.152
	<u>70.837</u>	<u>64.952</u>
5. Liquide middelen	492.064	458.360
Totaal:	<u><u>645.986</u></u>	<u><u>601.026</u></u>

21 MRT 2024



Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs Soestdijkseweg 276 3721 AK Bilthoven tel 030-2281658 fax 030-2251047 beconnr 386984
--

PASSIVA

(na voorstel resultaatverwerking)

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	40.000	39.639
Algemene reserve	48.423	47.675
Bestemmingsreserve groot onderhoud	45.000	40.000
Bestemmingsreserve vervoersmiddelen	97.500	85.000
Bestemmingsreserve ICT	20.000	25.000
Continuïteitsreserve	168.000	166.042
	<u>418.923</u>	<u>403.356</u>
Bestemmingsreserve Bijzondere baten	27.725	26.843
6. Totaal eigen vermogen	<u>446.648</u>	<u>430.199</u>
7. Voorzieningen	42.360	0
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	16.787	44.050
Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.554	32.032
Schulden ter zake van pensioenen	8.512	8.803
Overige schulden	42.380	53.692
Overlopende passiva	40.645	20.151
Nog te besteden subsidie ontvangsten	12.099	12.099
	<u>156.977</u>	<u>170.827</u>
8. Totaal kortlopende schulden	<u>156.977</u>	<u>170.827</u>
Totaal	<u><u>645.986</u></u>	<u><u>601.026</u></u>

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
beconnr 386984

4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023	<i>o.b.v. BCF</i> Begroting 2023	Realisatie 2022
BATEN			
a. Subsidiebatens BCF	925.346	1.015.721	890.355
b. Subsidiebatens overig	120.678	0	117.252
c. Opbrengsten uit activiteiten	430.196	454.968	363.116
d. Bijzondere batens	13.935	0	12.067
Som der exploitatiebatens	1.490.155	1.470.689	1.382.790
LASTEN			
e. Directe kosten	376.681	337.544	333.040
f. Personeelskosten	706.589	665.626	674.036
g. Afschrijvingen materiële vaste activa	20.429	36.200	32.419
h. Overige bedrijfskosten	351.202	431.319	311.850
Som der exploitatielasten	1.454.900	1.470.689	1.351.344
Resultaat	35.255	0	31.446

Het bestuur heeft besloten het resultaat 2023 als volgt te bestemmen:

Resultaatbestemming

Stichtingskapitaal	361	0
Algemene reserve	748	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	5.000	10.000
Bestemmingsreserve vervoersmiddelen	12.500	22.500
Bestemmingsreserve ICT	753	2.730
Continuïteitsreserve	1.958	0
Bestemmingsreserve Bijzondere batens	13.935	-3.784
	35.255	31.446

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 278
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
beconnr 386984

5 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon Stichting Welzijn Ouderen Soest
Rechtsvorm Stichting
Zetel rechtspersoon Soest
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel 41189265

Belangrijkste activiteiten

De SWOS stelt zich ten doel het welzijn van bewoners van Soest/Soesterberg ouder dan 55 jaar en andere kwetsbare burgers te bevorderen. Zij beoogt haar dienstverlening daar te laten beginnen waar senioren zélf het net niet meer voor elkaar krijgen. De SWOS heeft geen winstoogmerk. De diensten van de SWOS zijn er op gericht de senior zo lang mogelijk zelfstandig, in de eigen vertrouwde omgeving, te laten wonen. Geleidelijk worden zelf koken, klusjes in en rond het huis (de tuin) en zich zelfstandig verplaatsen of een bezoekje afleggen moeilijker. De SWOS biedt diensten aan die het zelfstandig thuis wonen bevorderen en stimuleert ontmoetingen om inwoners zo lang mogelijk te laten participeren binnen de samenleving.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Soest en Soesterberg.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Welzijn Ouderen Soest zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281858 fax 030-2251047
boconnr 386984

6 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties zonder winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waardeverminderingen vaste activa

De leiding van de Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de winst en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Belastingen

De Stichting Welzijn Ouderen Soest is vrijgesteld voor aangifte vennootschapsbelasting. De Stichting Welzijn Ouderen Soest is verplicht om omzetbelasting af te dragen over alleen de werkgroep Personenalarmering. Dit gebeurt per kwartaal. Ook is de Stichting verplicht tot aangifte loonbelasting voor het personeel. Alle vrijwilligersvergoedingen vallen onder de vrijstelling van € 1.800 per jaar.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT) heeft de Stichting zich gehouden aan de laatste aanpassing in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 2021 (semi)publieke sector van 27-11-2020.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING 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 percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkstraeweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-9281656 fax 030-9281047
bsconnr 384984

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Continuïteitsreserve

De SWOS houdt een continuïteitsreserve aan om incidenten in de subsidiestroom en respectievelijk uitgavenstroom op te kunnen vangen. Omdat het stichtingskapitaal en de algemene reserve onvoldoende is, volstaat de hoogte van continuïteitsreserve om een terugval in de subsidiestroom van 10% en/of een onvoorziene stijging van de kosten op te kunnen vangen.

Reservering Bijzondere baten

In 2021 is een reservering Bijzondere baten aangelegd. Dit zijn gelden verkregen buiten de BCF en overige subsidies om. Het gaat hier om sponsorgelden, legaten en giften/donaties. De gemeente staat de SWOS toe conform de uitvoeringsovereenkomst een reserve te hebben die is opgebouwd uit verkregen legaten, giften, donaties en sponsorgelden die buiten de normale subsidieverstrekking worden verkregen. Het bestuur van de SWOS heeft de bevoegdheid deze gelden te bestemmen voor doelen die bijdrage aan de visie en missie van de SWOS maar niet subsidiabel zijn.

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
KvK nummer 344984

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Subsidiebaten

Onder opbrengsten uit activiteiten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst en verliesrekening voor zover deze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Stichting Welzijn Ouderen Soest heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Welzijn Ouderen Soest verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
bsconnr 388984

7. TOELICHTING OP BALANS

	31-12-2023	31-12-2022
<u>Materiële vaste activa</u>		
Automatisering	21.799	2.909
Inventaris	54.377	65.986
Vervoersmiddelen	0	4.188
1. Totaal materiële vaste activa	76.175	73.083
<u>Vorraden</u>		
2. Totaal voorraden	6.910	4.631
<u>Vorderingen</u>		
3. Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	44.758	32.800
<u>Overige vorderingen</u>		
Overig nog te ontvangen bedragen	3.819	8.973
Vooruitbetaalde kosten	21.660	22.579
Waarborgsom Fieten Olie	600	600
4. Totaal overige vorderingen	26.079	32.152
Totaal	70.837	64.951

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
 Accountants & Adviseurs
 Soestdijkseweg 276
 3721 AK Bilthoven
 tel 030-2281658 fax 030-2251047
 beconnr 386984

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Banktegoeden		
ING Bank	145.320	144.148
Rabobank	343.738	312.260
Kasmiddelen	3.006	1.953
5. Totaal banktegoeden	492.064	458.360

De saldi op de ING bank zijn vrij opneembaar. Op de Rabobank is een deel vrij opneembaar (120.000). Een deel op de Rabobank is vastgezet in een Rabo termijndeposito (looptijd 1 jaar) en in Rabo Tijdslotsparen (90 dagen).

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingskapitaal	40.000	39.639
Reserves		
Algemene reserve	48.423	47.675
Bestemmingsreserve groot onderhoud	45.000	40.000
Bestemmingsreserve vervoersmiddelen	97.500	85.000
Bestemmingsreserve ICT	20.000	25.000
Continuïteitsreserve	168.000	166.042
Totaal reserves:	378.923	363.717
Reserve Bijzondere baten	27.725	26.843
6. Totaal Eigen vermogen	446.648	430.199

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 278
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
boconnr 386984

	31-12-2023	31-12-2022
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand 01 januari	39.639	39.639
Dotatie	361	
Stand 31 december	40.000	39.639
<u>Algemene reserve</u>		
Stand 01 januari	47.675	47.675
Dotatie	748	0
Ontrekking	0	0
Stand 31 december	48.423	47.675
<u>Bestemmingsreserve groot onderhoud</u>		
Stand 01 januari	40.000	30.000
Dotatie	5.000	10.000
Ontrekking	0	0
Stand 31 december	45.000	40.000
<u>Bestemmingsreserve vervoersmiddelen</u>		
Stand 01 januari	85.000	62.500
Dotatie	12.500	22.500
Ontrekking	0	0
Stand 31 december	97.500	85.000
<u>Bestemmingsreserve ICT</u>		
Stand 01 januari	25.000	25.000
Dotatie	753	0
Ontrekking	-5.753	0
Stand 31 december	20.000	25.000
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand 01 januari	166.042	163.312
Dotatie	1.958	2.730
Ontrekking	0	0
Stand 31 december	168.000	166.042
<u>Bestemmingsreserve Bijzondere Baten</u>		
Stand 01 januari	26.843	30.627
Dotatie sponsoring bus	13.935	12.067
Rechtstreekse mutatie giften	200	0
Ontrekking	-13.253	-15.851
Stand 31 december	27.725	26.843

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
 Accountants & Adviseurs
 Soestdijkseweg 276
 3721 AK Bilthoven
 - tel 030-2281658 fax 030-2251047
 beconnr 386984

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Schulden aan leveranciers	16.787	44.050
<u>Belastingen, premies en sociale verzekeringen</u>		
BTW, loonheffing- en premieschulden	36.554	32.032
Schulden ter zake van pensioenen	<u>8.512</u>	<u>8.803</u>
	45.066	40.835
<u>Overige schulden</u>		
Nog te betalen overige	26.830	28.510
Terug te betalen subsidies	0	9.800
Nog te betalen loopbaanbudget	<u>15.551</u>	<u>15.383</u>
	42.380	53.693
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te besteden subsidie ontvangsten	12.099	12.099
Nog te betalen verlofuren	29.265	11.750
Vooruit ontvangen bedragen	<u>11.380</u>	<u>8.400</u>
	52.744	32.249
<u>Voorzieningen</u>		
7. Voorziening ziekteverzuim	42.360	0
8. Totaal kortlopende schulden	199.337	170.827

Terug te betalen subsidies

In 2020 heeft de SWOS een COVID-19 zorgbonus ontvangen waarvoor mogelijk een bedrag van € 9.800 terugbetaald diende te worden. Dit risico wordt niet langer aanwezig geacht. Het nu vrijgevallen bedrag is als extra buffer toegevoegd aan de opbouw van de voorziening voor ziekteverzuim.

Nog te besteden subsidie ontvangsten

Dit betreft een reeds ontvangen subsidie (€ 12.099) voor het wandellint hetgeen wordt ingezet voor het vervangen van bordjes, drukken van nieuwe wandelkaarten en het aanpassen/vernieuwen van wandelroute

Voorziening ziekteverzuim

De reguliere toevoeging aan de voorziening ziekteverzuim is gebaseerd op de totale loonsom x het percenta ziekteverzuim (8,5%) dat door de verzekeraar voor de SWOS gehanteerd werd.

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
 Accountants & Adviseurs
 Soestdijkseweg 276
 3721 AK Bilthoven
 tel 030-2281658 fax 030-2251047
 boonnr 386984

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Voor Ontmoetingscentrum Soesterberg geldt een huurcontract met Cocon Wonen. Gezien de ontwikkeling van een nieuw sociaal cultureel centrum in Soesterberg is het aflopende huurcontract (30 juni 2023) met 1 jaar verlengd tot en met 30 juni 2024 met een huurverplichting van € 73.209.

Voor Ontmoetingscentrum Klarwater is een huurcontract gesloten met Cocon Wonen. Eind 2021 is een nieuw huurcontract overeengekomen met ingang van 1 januari 2022 voor de duur van 5 jaar, lopend tot 1 januari 2027. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 36.296.

Voor Ontmoetingscentrum de Klarinet is een huurcontract gesloten met Cocon Wonen. Het huidige contract loopt derhalve van 2020 tot en met 2025. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 56.578.

Voor het kantoor van de SWOS aan de Molenstraat is een huurcontract gesloten met Stichting Beheer DTC. Eind 2021 is een nieuwe huurovereenkomst gesloten voor de looptijd van vijf jaar ingaande per 1 februari 2022 t/m 31 januari 2027. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt € 26.619.

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 276
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
boconnr 386984

8. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge	2023	2022
<u>Subsidies</u>		
a. Subsidiebaten BCF	925.346	890.355
b. Subsidiebaten Overig	120.678	117.252
<u>Opbrengsten uit activiteiten</u>		
Bar	60.664	66.311
Clubaanbod en los activiteitenaanbod OC's	65.642	15.386
Cursusaanbod OC's	59.035	65.562
Klussen huis en tuin	13.776	14.673
Maaltijden	128.126	130.643
Personenalarmering	12.801	13.876
Seniorenvoorlichting, Valpreventie en VHT	10.621	1.903
Verhuur zalen	30.222	25.033
Vervoer	49.308	29.729
c. Totaal opbrengsten activiteiten	430.196	363.116
d. Bijzondere baten	13.935	12.067
Som der exploitatiebatens	1.490.155	1.382.790
e. Directe kosten	376.681	333.040
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.113.474	1.049.751
De directe kosten bestaan uit de direct aan de omzet toe te rekenen kosten.		
* Kosten van de bar	37.666	30131
* Kosten van clubaanbod en los activiteitenaanbod OC's	38.305	33.798
* Kosten cursusaanbod OC's	48.521	51.791
* Kosten van de maaltijden	126.806	113.357
* Kosten van vrijwilligers	40.319	53.884
* Overige directe kosten waaronder personenalarmering, seniorenvervoer etc.	85.064	50.079
	376.681	333.040

Personeelskosten

	2023	2022
Salarissen	564.717	541.729
Sociale lasten	92.321	87.436
Pensioenlasten	<u>49.551</u>	<u>44.871</u>
f. Totaal personeelskosten	706.589	674.036

De salariskosten zijn hoger dan het afgelopen jaar. De voornaamste reden is de CAO-stijging van 7% per 1 juli 2023.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Alle bestuursleden zijn onbezoldigd. De directie bestaat uit 1 persoon, dhr. T. Beckers. De salariëring van de directie geschiedt conform de CAO Sociaal Cao Sociaal Werk. Salarisschaal 13 is van toepassing.

Bedragen x € 1	2023	2022
Aanvang en einde functievervulling	01/01 t/m 31/12	17/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenveroordelingen	95.229	83.994
Beloningen betaalbaar op termijn	3.998	1.002
<i>Subtotaal</i>	99.227	84.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	124.000	120.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	99.227	84.996

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2023	2022
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>20.429</u>	<u>32.419</u>
g. Totaal afschrijvingen en waardeverminderingen	20.429	32.419

21 MRI 2024

Boonzaaijer & Merkus
 Accountants & Adviseurs
 Soestdijkseweg 276
 3721 AK Bilthoven
 tel 030-2281658 fax 030-2251047
 beconnr 386984

Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten (verzuim)	31.742	3.458
Huisvestingskosten:		
Belastingen/Verzekeringen	9.114	2.973
Energiekosten	8.439	6.993
Huur	189.193	179.863
Onderhoudskosten	1.530	3.288
Overige huisvestingskosten	8.815	5.296
Schoonmaakkosten	<u>40.514</u>	<u>34.898</u>
	257.605	233.310
Organisatiekosten:		
Accountant	11.315	10.964
Administratiekosten	15.513	4.915
Kantoorkosten	3.739	28.553
Overige organisatiekosten	26.434	21.755
Verzekeringen	<u>4.855</u>	<u>8.894</u>
	61.855	75.082
h. Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>351.202</u></u>	<u><u>311.850</u></u>

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
 Accountants & Adviseurs
 Soestdijkseweg 276
 3721 AK Bilthoven
 tel 030-2221658 fax 030-2251047
 beconnr 386984

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Welzijn Ouderen Soest bedroeg:

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over periode	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	9,1	9,1

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

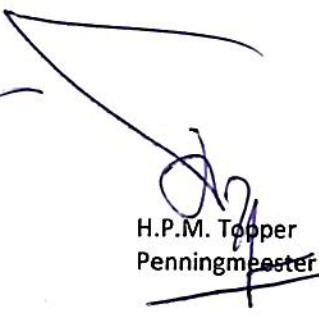
In 2023 waren 9,1 fte werkzaam bij de SWOS, verdeeld over 15 werknemers. In het verslagjaar hebben geen personeelsmutaties plaatsgevonden.


ONDERTEKENING

Soest, 21 maart 2024


L. Swart
Voorzitter


J.W.A. Dijkmans
Secretaris


H.P.M. Topper
Penningmeester


S.J. Vegter
Bestuurslid

21 MRT 2024


Boonzaaijer & Merkus
Accountants & Adviseurs
Soestdijkseweg 278
3721 AK Bilthoven
tel 030-2281658 fax 030-2251047
boconnr 386984

BIJLAGE 1

	Begroot 2023 Kosten	Gerealiseerd 2023 Kosten	Begroot 2023 Opbr.	Gerealiseerd 2023 Opbrengsten
ACTIVITEITEN				
Bewegen en vitaliteit		219		
Informatie en digitaal	11.060	13.690		
Klusjesdienst	4.450	5.357	7.250	8.319
Maaltijden	144.840	126.806	129.810	128.126
Mantelzorg	25.710	272		
Ouderenadvies		760		
Personenalarmering	5.370	13.237	8.190	12.801
Seniorenvervoer	54.455	51.849	25.770	49.308
Seniorenvoerl. Huba Adm. Thuis	2.750	1.526		679
Telefonische dienstverlening	12.810	10.644		
Tuindienst	2.275	2.683	4.500	5.458
Valpreventie	3.650	9.965	1.800	9.810
Vrijwillige hulp thuis	10.500	2.161		133
Welzijn ondersteuning thuis				
Werving scholing vrijwilligers				
Wijkgericht werken	4.800	7.782	5.260	6.491
	282.670	246.951	182.580	221.124
MOLENSTRAAT				
Huisvesting	58.283	48.138		
Organisatie	43.691	46.105		
Afschrijving	500	2.484		
	102.474	96.727		
OC DE KLARINET				
Huisvesting	73.260	75.227		
Organisatie	12.925	11.973		
Afschrijving	1.500	968		
Activiteiten	37.566	36.674	68.124	77.386
	125.251	124.842	68.124	77.386
OC KLAARWATER				
Huisvesting	46.945	50.129		
Organisatie	11.660	8.554		
Afschrijving	10.750	14.126		
Activiteiten	32.729	29.009	48.797	57.577
	102.084	101.818	48.797	57.577
	Begroot 2023 Kosten	Gerealiseerd 2023 Kosten	Begroot 2023 Opbr.	Gerealiseerd 2023 Opbrengsten
OC SOESTERBERG				
Huisvesting	84.825	84.111		
Organisatie	11.910	8.242		
Afschrijving	3.450	2.851		
	161.123	146.230	85.468	74.109

Personeel	665.626	705.771	70.000	120.678
Opbouw verzuim	31.460	32.560		
Projecten				
	697.086	738.331	70.000	120.678
Subsidies		0	925.335	925.346
	1.470.690	1.454.900	1.380.302	
		1.454.900		1.476.220
Totaal resultaat excl. sponsoring:			21.320	
Bijzondere baten: Sponsoring			13.935	
Totaal resultaat incl. sponsoring:			35.255	
Begroot begrotingsresultaat 2023:			-90.387	
Afwijking t.o.v. begroting 2023:			125.642	

21 MRT 2024

Boonzaaijer & Merkus
 Accountants & Adviseurs
 Soestdijkseweg 276
 3721 AK Bilthoven
 tel 030-2281658 fax 030-2251047
 beconnr 386984



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Welzijn Ouderen Soest

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Ouderen Soest te Soest gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Ouderen Soest per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Ouderen Soest zoals vereist in de voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland waaronder de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO). Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de



- interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Bilthoven, 21 maart 2024

Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

M. Attrach RA