

STICHTING WELZIJN OUDEREN SOEST (SWOS)

gevestigd te Soest

Rapport inzake de jaarrekening 2021

SWOS

Molenstraat 8c

3764 TG Soest

035 6023681

info@swos.nl

www.swos.nl

KvK 41189265

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1 Resultaten	3
2 Bestuursverslag	4

JAARREKENING

3 Balans per 31 december 2021	6
4 Staat van baten en lasten over 2021	8
5 Algemene toelichting	9
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	10
7 Toelichting op balans	12
8 Toelichting op staat van baten en lasten	17
9 Overige toelichtingen	19

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 83.023 tegenover € 33.312 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2021	2020	Vershil
Subsidiebaten BCF	872.893	868.992	3.901
Subsidiebaten Overig	176.479	82.675	93.804
Opbrengsten uit activiteiten	303.132	383.232	-80.099
Bijzondere Baten	14.895	15.732	-837
Directe kosten	-327.636	-359.591	31.956
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.039.763	991.039	48.725
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	499.709	448.791	50.918
Sociale lasten	73.791	72.278	1.513
Pensioenlasten	43.512	39.330	4.182
	<u>617.012</u>	<u>560.400</u>	<u>56.613</u>
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.750	42.116	-8.367
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	-1.314	29.125	-30.439
Huisvestingskosten	236.001	247.884	-11.883
Kantoorkosten	71.291	78.202	-6.911
	<u>305.978</u>	<u>355.211</u>	<u>-49.233</u>
Som der vaste kosten	<u>956.739</u>	<u>957.727</u>	<u>-988</u>
Exploitatieresultaat	<u>83.023</u>	<u>33.312</u>	<u>49.712</u>
Resultaat	<u><u>83.023</u></u>	<u><u>33.312</u></u>	<u><u>49.712</u></u>

2 BESTUURSVERSLAG

Algemene toelichting bestuur jaarrekening 2021

Hierbij biedt het bestuur van de Stichting Welzijn Ouderen Soest (SWOS) het financieel verslag over het boekjaar 2021 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 jaarrekening, zijn er geen besluiten genomen die een significante impact hebben op de jaarrekening 2021.

Samenstelling van bestuur en directie op 31-12-2021

Ultimo 2021 was de samenstelling van het bestuur en directeur als volgt:

Voorzitter:	Lilian Swart-Eekhout
Penningmeester:	Hein Topper
Algemeen lid:	Jos Dijkmans
Directeur:	Idelette Sleurink (t/m sept. 2021)

Met ingang van 01-01-2021 zijn dhr. H. Wessels (algemeen lid) en dhr. H. Topper (penningmeester) toegetreden tot het bestuur van de SWOS. Dhr. H. Wessels heeft zijn functie in november 2021 beschikbaar gesteld. Mevr. Sleurink (directeur) heeft in september 2021 een nieuwe baan aanvaard. Het 4^e kwartaal van 2021 heeft het bestuur de taken van de directie tijdelijk waargenomen en de werving voor een nieuwe directeur opgestart en afgerond. De nieuwe directeur dhr. T. Beckers is medio januari 2022 in dienst getreden. In de periode van sept t/m dec zijn de rollen binnen het bestuur verdeeld en zijn alle besluiten gezamenlijk door het bestuur genomen. Vanaf medio januari 2022 is de normale taakverdeling tussen bestuur en directie hersteld.

Vergelijk t.o.v. begroting 2020

De opbrengsten in 2021 zijn ten opzichte van 2020 gestegen. Dit is vooral te verklaren door een toename van de post overige subsidies. Het feit dat er minder opbrengsten zijn gerealiseerd uit activiteiten en cursussen in 2021, vanwege aanhoudende COVID-19 maatregelen, is ook terug te zien in de post overige bedrijfskosten. Daarnaast heeft de SWOS een uitkering ontvangen van de verzuimverzekering voor de drie medewerkers die al geruimere tijd ziek zijn. De uren van deze medewerkers zijn niet volledig ingevuld.

Vergelijk t.o.v. realisatie 2020

De baten zijn ten opzichte van de realisatie 2020 licht gestegen (1,24%). Alhoewel de inkomsten uit activiteiten (met uitzondering van de Seniorenbus) vanwege COVID-19 zijn gedaald, wordt dit deels gecompenseerd uit een toename van de overige subsidies en een verschuiving van de BBS bijdrage. In het verleden werden de uren voor de inzet van de beweegmakelaar aangepast sporten met betrekking tot het project On The Move en haar rol als vitaliteitscoach gefactureerd aan uitvoeringsorganisatie BBS. Sinds 2021 ontvangt de SWOS rechtstreeks deze subsidie en wordt dit niet meer in rekening gebracht bij BBS. Op het activiteiten- en cursusaanbod is de grootste daling aan inkomsten te zien in de afname van maaltijden. Dat geldt echter ook de activiteiten- en cursuskosten.

De lasten over 2021 zijn licht gedaald (2,5%). Het feit dat diverse activiteiten deels, niet of nauwelijks georganiseerd konden worden door de verscherpte maatregelen m.b.t. COVID-19 heeft geleid tot een afname van de kosten. De afname van de maaltijden is zoals hierboven aangegeven een belangrijke oorzaak dat ook de kosten gedaald zijn. Verder zijn de kosten van het loopbaanbudget en enkele bedrijfsvoering kosten (o.a. huur, verzekeringen, fotokopieerkosten accountant) gedaald. Vanwege COVID-19 hebben meer medewerkers thuis gewerkt hetgeen terug te zien is in de daling van de woon-werk verkeer kosten. Verder is dit ook terug te zien in lagere kosten voor schoonmaak en vrijwilligers omdat er minder activiteiten georganiseerd zijn. Tot slot zijn de uren van de drie langdurig zieken niet volledig ingevuld. De personeelskosten en kosten voor ARBO zijn in 2021 gestegen maar dit is ruimschoots gecompenseerd door de ziekengelduitkeringen.

Exploitatieresultaat 2021

Het exploitatieresultaat van de SWOS over 2021 vóór resultaatbestemming bedraagt € 83.023

In het kader van de verbouwing van ontmoetingscentrum Klarwater is een bedrag van € 5.749 toegevoegd aan de bestemmingsreserve "Groot Onderhoud". Ter vervanging van de seniorenbus in 2023 is de bestemmingsreserve "Vervoersmiddelen" met € 22.500 aangevuld.

De bestemmingsreserve ICT is aangevuld met € 9.643 om de noodzakelijke vervanging van hardware te kunnen financieren. Tot slot is een bestemmingsreserve "Bijzondere baten" van € 30.627 gecreëerd waaruit verkregen gelden uit legaten, donaties en sponsorgelden zijn opgenomen. Deze middelen worden gebruikt om activiteiten te financieren die niet vanuit subsidiemiddelen worden bekostigd. De in 2020 toegekende sponsorgelden aan de algemene reserve zijn in 2021 alsnog aan deze nieuwe reserve gealloceerd.

Het restant van € 14.505 is ten gunste gebracht van de algemene reserve

Gebeurtenissen na balansdatum

Het resultaat van 2021 zal geen structureel karakter hebben. Het jaar 2022 is een jaar van normalisatie waarin terug wordt gegaan naar het oude normaal en activiteiten georganiseerd worden conform ingediende BCF. Bij het opmaken van de BCF 2022 is geen rekening gehouden met de huidige ontwikkelingen van prijzen en inflatiecijfers. Dit zal effect hebben op een stijging van de kosten en de druk op het resultaat met mogelijk een negatief exploitatieresultaat als gevolg.

Onder leiding van de nieuwe directie wordt gewerkt aan een aangescherpte visie en missie waarbij tevens wordt gekeken naar het bestaande activiteitenaanbod en naar vernieuwende concepten die passen binnen de kerntaken van de SWOS. In 2022 wordt geïnvesteerd in Good Governance en het WBTR-proof maken van o.a. statuten en huishoudelijk reglement. Daarnaast wordt gewerkt aan het verbeteren van de zichtbaarheid en de ontwikkeling van een nieuwe communicatiestrategie met een bijpassende huisstijl.

Personeel en vrijwilligers

Het jaar 2021 was een turbulent jaar waarin veel werd gevraagd van medewerkers en vrijwilligers. Afstand houden, thuiswerken, elkaar vervangen tijdens afwezigheid vanwege COVID-19 klachten, zelftesten, langdurig ziekteverzuim en het tussentijds vertrek van de directie zorgden voor veel extra werkdruk en aanpassingen in de normale werkroosters. Het bestuur spreekt haar waardering uit voor alle medewerkers en vrijwilligers voor de enorme inzet die zij in 2021 geleverd hebben.

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

(na voorstel resultaatverwerking)

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	34.772	67.797
Vlottende activa		
Vorraden	3.007	3.527
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	17.533	43.966
Belastingvorderingen	-	204
Pensioenvorderingen	-	1.549
Overige vorderingen	39.077	24.651
	56.610	70.369
Liquide middelen	604.067	487.548
Totaal	698.456	629.241

PASSIVA

(na voorstel resultaatverwerking)

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	39.639	39.639
Algemene reserve	47.675	33.170
Bestemmingsreserves groot onderhoud	30.000	24.251
Bestemmingsreserve Vervoersmiddelen	62.500	40.000
Bestemmingsreserve ICT	25.000	15.357
Continuïteitsreserve	<u>163.312</u>	<u>163.312</u>
	368.126	315.729
 Bestemmingsreserves Bijzondere baten	 <u>30.627</u>	 <u>-</u>
	398.753	315.729
 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	50.639	54.063
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.873	20.561
Schulden ter zake van pensioenen	5.356	-
Overige schulden	139.740	37.509
Overlopende passiva	22.251	18.363
Nog te besteden subsidie ontvangsten	<u>56.844</u>	<u>183.017</u>
	299.703	313.513
 Totaal	 <u><u>698.456</u></u>	 <u><u>629.241</u></u>

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	<i>o.b.v. BCF</i> Begroting 2021	Realisatie 2020
BATEN			
Subsidiebaten BCF	872.893	872.893	868.992
Subsidiebaten Overig	176.479	77.504	82.675
Opbrengsten uit activiteiten	303.132	360.290	385.584
Bijzondere Batens	14.895	-	13.380
Som der exploitatiebatens	1.367.399	1.310.687	1.350.630
LASTEN			
Directe kosten	327.636	361.614	359.591
Personeelskosten	617.012	634.679	560.400
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.750	41.864	42.116
Overige bedrijfskosten	305.978	272.530	355.211
Som der exploitatielasten	1.284.376	1.310.687	1.317.318
Resultaat	83.023	0	33.312

Het bestuur heeft besloten het resultaat 2021 als volgt te bestemmen:

Resultaatbestemming			
Algemene reserve	14.505	-	13.312
Bestemmingsreserve Groot onderhoud	5.748	-	-
Bestemmingsreserve Vervoersmiddelen	22.500	-	20.000
Bestemmingsreserve ICT	9.643	-	-
Bestemmingsreserve Bijzondere Batens	30.627	-	-
	83.023	0	33.312

5 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Welzijn Ouderen Soest
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Soest
Inschrijvingsnummer	Kamer van Koophandel41189265

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. Daardoor kan isolement ontstaan. De SWOS biedt diensten aan die aansluiten op wat de senior zelf nog kan, met langer zelfstandig wonen als effect.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Soest.

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.

6 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondbeginselen

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 grondbeginselen 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 grondbeginselen 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-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Bijzondere posten

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 vrijwilligers 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.

Voorraden

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 uitvoeringsovereenkomst een reserve te hebben die is opgebouwd uit verkregen legaten, giften, donaties en sponsorgelden die buiten de normale subsidieverstreking 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. In het verleden zijn bijvoorbeeld de aanschaf van een DUO fiets, fitnessstoestellen langs het wandellint, cursus valpreventie, mantelzorgontbijt en ontwikkeling van communicatiematerialen hieruit gefinancierd.

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 ze 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.

7 TOELICHTING OP BALANS

Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vervoersmiddelen	11.547	34.436
Automatisering	3.913	5.719
Inventaris	19.312	27.642
	<u>34.772</u>	<u>67.797</u>

Vorraden

	31-12-2021	31-12-2020
Vorraden	3.007	3.527
Totaal	<u>3.007</u>	<u>3.527</u>

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	17.533	43.966
Overige vorderingen		
Omzetbelasting	-	204
Pensioenvorderingen	-	1.549
Vooruitbetaalde kosten	22.034	18.211
Overige nog te ontvangen bedragen	16.443	5.840
Waarborgsom de Birk	600	600
	<u>39.077</u>	<u>26.403</u>
Totaal	<u>56.610</u>	<u>70.369</u>

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Banktegoeden		
ABN Amro	216.676	117.648
Rabobank	254.059	116.132
ING Bank	130.986	251.389
Kasmiddelen	2.346	2.379
Totaal	<u>604.067</u>	<u>487.548</u>

Toelichting

De saldi op de bankrekeningen zijn op elk moment vrij opneembaar.

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
Stichtingskapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>39.639</u>	<u>39.639</u>
Reserves		
Algemene reserve	47.675	33.170
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	30.000	24.251
Bestemmingsreserve vervoersmiddelen	62.500	40.000
Bestemmingsreserve ICT	25.000	15.357
Continuïteitsreserve	163.312	163.312
Totaal	<u>328.487</u>	<u>276.090</u>
Reserves Bijzondere baten	<u>30.627</u>	<u>-</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>398.754</u>	<u>315.729</u>

De bestemmingsreserve Bijzondere baten is in 2021 gevormd en is opgebouwd uit de reservering van de Bijzondere Baten van 2020 en 2021. Dit betrof ontvangen sponsorgelden, giften en donaties uit 2021 ad. € 15.732 en ontvangen in 2021 ad. € 14.895.

	31-12-2021	31-12-2020
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand 1 januari	39.639	39.639
mutaties boekjaar	-	-
Stand 31 december	<u>39.639</u>	<u>39.639</u>
<i>Algemene reserve</i>		
Stand 1 januari	33.170	33.170
Toevoegingen via baten en lasten	14.505	-
Stand 31 december	<u>47.675</u>	<u>33.170</u>
<i>Bestemmingsreserve groot onderhoud</i>		
Stand 1 januari	24.251	24.251
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.749	0
Stand 31 december	<u>30.000</u>	<u>24.251</u>
<i>Bestemmingsreserve Vervoersmiddelen</i>		
Stand 1 januari	40.000	20.000
Vrijval Best.reserve Vervoersmiddelen t.b.v. aanschaf bus	-	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	22.500	20.000
Stand 31 december	<u>62.500</u>	<u>40.000</u>
<i>Bestemmingsreserve ICT</i>		
Stand 1 januari	15.357	15.357
Toevoegingen via resultaatbestemming	9.643	-
Stand 31 december	<u>25.000</u>	<u>15.357</u>
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand 1 januari	163.312	150.000
Toevoegingen via baten en lasten		13.312
Stand 31 december	<u>163.312</u>	<u>163.312</u>
<i>Reserves bijzondere baten</i>		
Stand 1 januari	0	0
Toevoegingen via baten en lasten	30.627	
Stand 31 december	<u>30.627</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan leveranciers	50.639	54.063

Belastingen en premies sociale verzekeringen

BTW, Loonheffing- en premieschulden	24.873	20.561
Schulden ter zake van pensioenen	5.356	-
	<u>30.229</u>	<u>20.561</u>

Overige schulden

Nog te betalen Overige	54.584	17.054
Terug te betalen subsidies	67.816	-
Nog te betalen Loopbaanbudget	17.340	20.455
	<u>139.740</u>	<u>37.509</u>

Overlopende passiva

Nog te besteden subsidie ontvangsten	56.844	183.017
Nog te betalen Vakantiedagen	16.321	12.421
Vooruit ontvangen bedragen	5.615	5.942
Nog te betalen overige kosten	315	-
	<u>79.095</u>	<u>201.380</u>
	<u>299.703</u>	<u>313.513</u>

Terug te betalen subsidies

Van de gemeente soest is via een voorlopige beschikking een coronasubsidie ontvangen van € 58.016. Gezien het resultaat (waarin de subsidie niet is opgenomen) is de grondslag van deze subsidie niet benodigd. Het bestuur van de SWOS heeft daarom besloten de subsidie in zijn geheel in 2022 terug te betalen.

Verder is er in 2020 een COVID-19 zorgbonus ontvangen waarbij het teveel ontvangen bedrag nog terugbetaald dient te worden ad. € 9.800

Nog te besteden subsidie ontvangsten

Dit betreft subsidies en inkomsten uit fondswerving die reeds zijn ontvangen en die in 2022 of 2023 worden uitgevoerd zijn:

Nog te besteden subsidieontvangsten

Subsidie beweegmakelaars	12.167
Subsidie Wandellint	13.092
Zonneglören beeldbellen	6.000
Subsidie inzet voor migranten	25.585
	<u>56.844</u>

Het bedrag van €56.844 zal naar verwachting in 2022 worden besteed.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Voor Ontmoetingscentrum Soesterberg geldt een huurcontract met Cocon Wonen met een jaarlijkse huurverplichting ad € 65.744. Gezien de ontwikkeling van een nieuw sociaal cultureel centrum in Soesterberg is het aflopende huurcontract (30 juni 2022) met 1 jaar verlengd tot 30 juni 2023.

Voor Ontmoetingscentrum Klaarwater is een huurcontract gesloten met Cocon Wonen met een jaarlijkse huurverplichting ad € 55.531 voor de periode 1 april 2010 tot en met 31 december 2015. Daarna geldt een stilzwijgende verlenging van steeds 5 jaar. Het contract liep van 2015 tot en met eind 2020 en is vervolgens verlengd met één jaar en loopt tot 31-12-2021. Eind 2021 is een nieuw huurcontract overeengekomen met ingang van 1 januari 2022 voor de duur van 5 jaar. Vanaf 1 januari 2022 is het jaarlijkse huurbedrag € 28.509.

Voor Ontmoetingscentrum de Klarinet is een huurcontract gesloten met Cocon Wonen met een jaarlijkse huurverplichting ad € 51.927, ingaande op 1 januari 2010 voor een periode van 5 jaar. Daarna wordt het contract steeds stilzwijgend verlengd met 5 jaar met een minimale opzegtermijn van 1 jaar. Het huidige contract loopt derhalve van 2020 tot en met 2025.

Voor het kantoor van de SWOS aan de Molenstraat is een huurcontract gesloten met Stichting Beheer DTC ingaande op 1-7-2011 tot 1-7-2016. Dit contract is stilzwijgend verlengd voor een periode van telkens 1 jaar. Eind 2021 is een nieuwe huurovereenkomst gesloten voor de looptijd van vijf jaar ingaande per 1 februari 2022 t/m 31 januari 2027. Vanaf 1 februari 2022 is het jaarlijkse huurbedrag € 24.611

8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten en brutomarge

	2021	2020
Subsidies		
Subsidiebaten	872.893	868.992
Subsidiebaten Overig	176.479	82.675
Opbrengsten uit activiteiten		
Maaltijden	171.902	194.080
Cursussen	24.106	79.758
Buffet	37.041	43.814
Ontmoetingscentra	5.746	5.519
Vervoer	25.391	33.731
Buurtkamer	4.367	7.995
Personenalarmering	17.395	16.884
Klussen huis en tuin	15.751	16.516
Overige	1.433	667
	<u>303.132</u>	<u>398.964</u>
Bijzondere baten	14.895	13.380
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Som der exploitatiebat	<u>1.367.399</u>	<u>1.350.630</u>
Directe kosten	327.636	359.591
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>1.039.763</u>	<u>991.039</u>

De Directe kosten bestaan uit de direct aan de omzet toe te rekenen kosten.

* Kosten van de activiteiten in de ontmoetingscentra en maaltijden	186.432
* Kosten vrijwilligers	45.639
* Kosten cursussen buiten de ontmoetingscentra	22.350
* Overige directe kosten waaronder personenalarmering, seniorenvervoer etc.	73.214
	<u>327.635</u>

Personeelskosten

	2021	2020
Lonen en salarissen	499.709	448.791
Sociale lasten	73.791	72.278
Pensioenlasten	43.512	39.330
Totaal	617.012	560.400

De Salariskosten zijn veel hoger dan vorig jaar. De reden is dat de kosten van de beweegmakelaar vorig werden doorbelast en uit de salariskosten waren gehaald. Dit jaar zijn de kosten niet doorbelast maar is er een subsidie voor ontvangen. Daarbij is er door het grote verloop in 2021 de reservering loopbaanbudget vrijgevallen en zijn er in 2021 en medio 2020 relatief grote cao stijgingen geweest.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Alle bestuursleden ontvingen in 2021 geen vergoeding voor hun verrichte werkzaamheden.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2021	2020
Afschrijving op materiële vaste activa	33.750	42.116
Totaal	33.750	42.116

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
Overige personeelskosten	-1.314	29.125
Huisvestingskosten		
Huur	195.933	198.052
Energiekosten	5.503	6.016
Schoonmaakkosten	20.976	31.916
Verzekeringen/Belastingen	631	3.031
Onderhoudskosten	4.092	4.253
Overige Huisvestingskosten	8.867	4.616
	236.001	247.884
Kantoorkosten		
Accountant	10.619	17.085
Kantoorkosten	23.194	20.627
Verzekeringen	8.571	8.857
Administratiekosten	5.183	5.461
Overige Organisatiekosten	23.724	26.172
	71.291	78.202
Totaal	305.977	355.211

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	8,3	8,2

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

In 2021 waren 8,3 fte werkzaam bij de SWOS, verdeeld over 16 werknemers. Daarnaast was er 1 ZZP-er (0,2fte) ingezet en zijn in 2021 nog eens 2 medewerkers (0,4fte) van Welzin voor de SWOS ingezet.

ONDERTEKENING

Soest, 21 april 2022

Naam

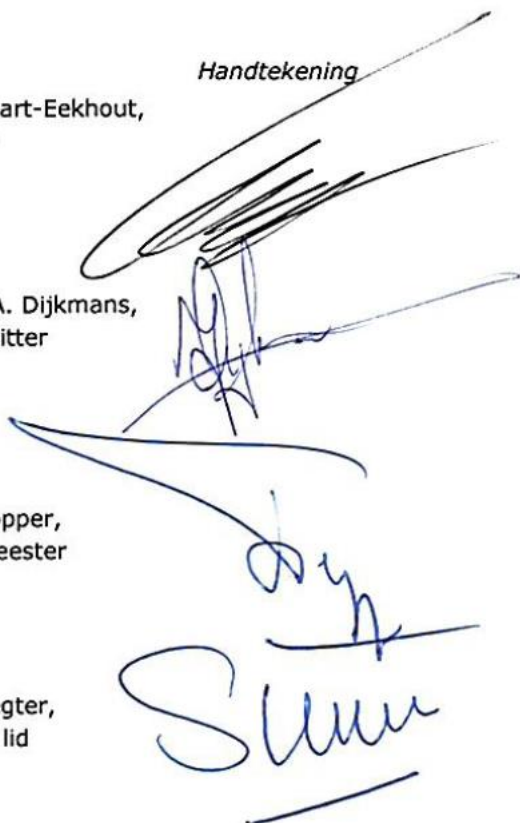
Handtekening

Mw. L. Swart-Eekhout,
Voorzitter

Dhr. J.W.A. Dijkmans,
Vice voorzitter

Dhr. H. Topper,
Penningmeester

Dhr. S. Vegter,
Algemeen lid





CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Welzijn Ouderen Soest

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Rjk Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; 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 gerede 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 april 2022

Boonzaaijer & Merkus Accountants & Adviseurs

M. Attrach RA

SWOS BCF 2021	Tel.Dienstverl.		Informatie en digitaal		Seniorenvoorlicht.		Ouderenadviseur		Ouderadviseur, welzijn en tegen eenzaamheid		Vrijw. Hulp thuis		Lotgenootgr., educatie, indiv.mtlzorg thuis		OC Klarinet		OC Klarwater		OC Soesterberg	
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10	
	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021
Directe kosten	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €
Huisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			64.293	55.797	67.132	60.053	76.067	71.575
Organisatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	283	0	0			3.352	899	3.060	282	2.761	1.053
Activiteiten	10.821	13.851	10.811	4.383	2.400	460	0	0	0	0	4.500	0			5.719	12.514	10.569	14.643	11.133	17.142
Afschrijving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	368	272	9.446	4.511	700	1.204	15.120	11.234
totaal	10.821	13.851	10.811	4.383	2.400	460	0	0	0	283	4.500	0	368	272	82.810	73.721	81.461	76.182	105.081	101.004
Personeelskosten* dir	25.549	25.441	15.140	15.076	6.988	6.958	26.735	26.621	31.338	31.205	15.386	15.321	48.986	48.779	39.879	39.710	40.563	40.391	46.581	46.384
indir	0	0			0	0	0	0	0	0					0	0	0	0	0	0
toeber. Werkplekkst.ad *	4.982	4.722	1.537	1.456	1.363	1.292	4.409	4.179	6.978	6.614	2.693	2.553	8.079	7.658	327	310	327	310	327	310
totaal	30.532	30.163	16.677	16.533	8.351	8.250	31.144	30.801	38.315	37.819	18.079	17.874	57.065	56.436	40.206	40.020	40.890	40.701	46.908	46.694
Overige kosten*	6.073	6.516	4.037	3.096	1.528	1.283	4.574	4.560	5.627	5.640	3.316	2.646	8.376	8.373	16.484	14.740	16.121	14.572	20.686	18.765
Totale lasten	47.426	50.531	31.525	24.012	12.279	9.993	35.718	35.360	43.943	43.742	25.896	20.520	65.810	65.081	139.500	128.481	138.473	131.455	172.675	166.462
af: Opbrengst (klanten/overig)	0	0	0	0	-345	-40	0	0	0	0	0	0	-400	-150	-10.773	-14.168	-12.582	-18.446	-11.138	-20.940
Totaal te offrenen	€47.426	€50.531	€31.525	€24.012	€11.934	€9.953	€35.718	€35.360	€43.943	€43.742	€25.896	€20.520	€65.410	€64.931	€128.727	€114.313	€125.891	€113.009	€161.537	€145.523

SWOS BCF 2021	Wijkgericht Werken & Curussen		Buurtk/koffieXtra/sen.dis		Welzijn ondersteuning thuis		Buurtsportcoach		Maaltijdvoorziening		Klusjes thuis		Personenalameringen		Sen.vervoer + automaatje		Valpreventie		Werving, scholing en info voorziening vrijw.	
	11		12		13		14		15		16(a+b)		17		18		19		20	
	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021	B 2021	W 2021
Directe kosten	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €	begroot €	Werkelijk €
Huisvesting	0	€ -	€ 5.079	€ 4.409					0	0	0	0	0	0	4.200	90				
Organisatie	0	0	€ -	0					3.046	253	0	644	0	7	1.100	1.136				
Activiteiten	10.316	12.168	€ 10.474	12.167			50	3.072	197.135	169.600	7.091	7.193	13.471	14.146	20.852	27.506	5.400	0		
Afschrijving	0	0	€ -	0					1.054	847	0	0	0	0	15.544	15.469				
totaal	10.316	12.168	15.553	16.576	0	0	50	3.072	201.235	170.700	7.091	7.837	13.471	14.154	41.696	44.201	5.400	0	0	0
Personeelskosten* dir	14.968	€ 14.905	€ 31.992	€ 31.857	16.122	16.054	95.489	95.084	22.751	22.654	7.826	7.793	3.519	3.504	5.590	5.567	1.398	1.392	23.318	23.219
indir	0	€ -							0	0	0	0	0	0	0	0				
toeber. Werkplekkst.ad	2.805	2.659	€ 5.815	5.512	2.847	2.699	11.109	10530	4.436	4.205	2.800	2.654	806	764	1.090	1.033	273	258	2.978	2.823
totaal	17.773	17.563	37.808	37.369	18.969	18.752	106.598	105.613	27.187	26.859	10.626	10.447	4.324	4.267	6.680	6.600	1.670	1.650	26.296	26.042
Overige kosten*	3.026	3.598	€ 7.396	6.193	2.786	2.776	15.663	19.545	4.593	3.353	236	523	153	152	5.861	3.781	1.126	244	3.862	3.855
Totale lasten	31.115	33.329	60.757	60.138	21.755	21.528	122.310	128.231	233.015	200.912	17.952	18.807	17.948	18.573	54.237	54.582	8.197	1.894	30.158	29.897
af: Opbrengst (klanten/overig)	-7.485	€ 5.427	-€ 3.000	-€ 12.111	0	€ -	-75.482	-98.862	-197.151	-174.442	-16.112	-13.212	-16.752	-17.395	-8.470	-25.261	-600	0		0
Totaal te offrenen	€23.630	€27.903	€57.757	€48.027	€21.755	€21.528	€46.828	€29.369	€35.864	€26.470	€1.840	€5.595	€1.196	€1.178	€45.767	€29.320	€7.597	€1.894	€30.158	€29.897

SWOS BCF 2021	Inzet domotica thuis + compaan	
	21	
	B 2021	W 2021 Q4
Directe kosten	begroot €	Werkelijk €
Huisvesting	€ -	
Organisatie	€ -	€ -
Activiteiten	€ -	€ 34.845
Afschrijving	€ -	
totaal	0	34.845
Personeelskosten dir	0	0
Toeber. Werkplekkst.ad	0	0
totaal	0	0
Overige kosten	0	5158
Totale lasten	€ -	40.003
af: Opbrengst (klanten/overig)	€ -	€ 50.699
Totaal te offrenen	€0	-€10.696

SWOS BCF Totaal	SWOS BCF Totaal
B 2021	W 2021
begroot €	Werkelijk €
216.770	191.924
13.319	4.557
321.109	343.963
41.864	33.265
593.062	573.708
520.119	517.913
65.981	62.540
586.100	580.453
131.525	129.371
1.310.687	1.283.532
360.290	451.152
950.397	832.380

Ontvangen subsidie (toegerekend)	
Subsidies gemeente	€ 872.893
Overige subsidies	€ 27.618
Sponsoring	€ 14.895
	€ 915.406
Werkelijke kosten	€ 832.380
Resultaat 2021	€ 83.025