

# SWOa

## Jaarrekening 2021

Maart 2022



## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### Na resultaatbestemming

	Ref.	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste Activa</b>			
<u>Materiële vaste activa</u>	1		
Verbouwing		212.071	303.010
Inventaris		87.150	113.197
Transportmiddelen		10.336	12.600
		<u>309.556</u>	<u>428.807</u>
<u>Vlottende activa</u>	2		
Vorraden		2.670	1.044
		<u>2.670</u>	<u>1.044</u>
<u>Kortlopende vorderingen</u>			
Debiteuren	3	119.646	60.637
Overige vorderingen	4	101.396	34.630
Overlopende activa	5	8.060	24.086
		<u>229.103</u>	<u>119.353</u>
<u>Liquide middelen</u>	6	1.473.099	1.388.182
<b>Totaal activa</b>		<u><u>2.014.427</u></u>	<u><u>1.937.386</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	7		
Kapitaal		2.312	2.312
Bestemmingsreserve		250.203	341.794
Bestemmingsfonds		3.876	9.542
Algemene reserve		927.917	873.623
		<u>1.184.308</u>	<u>1.227.271</u>
<u>Voorzieningen</u>	8	67.329	26.733
<u>Kortlopende schulden</u>	9		
Crediteuren		74.614	78.006
Belastingen en premies		111.697	108.299
Overige schulden		576.479	497.077
		<u>762.790</u>	<u>683.382</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>2.014.427</u></u>	<u><u>1.937.386</u></u>

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Ref.	<u>2.021</u>	<u>Begroting</u>	<u>2020</u>
		€	€	€
<b>BATEN</b>				
<u>Opbrengsten c.q. omzetten</u>				
Budgetsubsidie Gemeente Arnhem	10	1.852.548	2.079.870	1.779.825
Opbrengsten W.M.O.	11	625.369	520.500	597.977
Overige baten	12	560.968	374.690	518.043
		<u>3.038.885</u>	<u>2.975.060</u>	<u>2.895.845</u>
<b>LASTEN</b>				
Directe activiteitskosten	13	<u>135.220</u>	<u>185.270</u>	<u>145.444</u>
<u>Personeelskosten</u>				
Lonen en salarissen	14	1.442.600	1.494.972	1.394.787
Sociale lasten	15	382.927	381.197	353.145
		<u>1.825.527</u>	<u>1.876.169</u>	<u>1.747.931</u>
Afschrijvingen materiële activa	16	<u>157.432</u>	<u>141.030</u>	<u>146.051</u>
Overige bedrijfskosten	17	<u>963.980</u>	<u>1.029.219</u>	<u>965.584</u>
<b>Som der lasten</b>		<u>3.082.160</u>	<u>3.231.688</u>	<u>3.005.010</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>(43.275)</u>	<u>(256.628)</u>	<u>(109.165)</u>
Financiële baten en lasten	18	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>199</u>
<b>NETTO RESULTAAT</b>		<u>(42.963)</u>	<u>(256.628)</u>	<u>(108.966)</u>
<b>2.3 RESULTAATSBESTEMMING</b>				
Toevoeging bestemmingsreserve		57.247	-	(126.610)
Vrijval uit bestemmingsreserve		(148.838)	(138.155)	-
Toevoeging bestemmingsfonds		-	-	-
Vrijval uit bestemmingsfonds		(5.666)	(5.666)	(5.666)
Toevoeging algemene reserve		54.294	(112.807)	23.310
		<u>(42.963)</u>	<u>(256.628)</u>	<u>(108.966)</u>

## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	(42.963)	(108.966)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen materiële activa	160.250	129.418
	160.250	129.418
Naar bestemmingsreserve en -fonds		
Bestemmingsfonds	0	-
	40.596	4.056
	40.596	4.056
Veranderingen in het werkkapitaal		
Vorraden	(1.626)	1.787
Vorderingen	(109.750)	98.713
Kortlopende schulden (incl. schulden aan kredietinstellingen)	79.408	165.889
	(31.969)	266.389
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	125.916	290.896
Kasstroom uit operationele activiteiten	125.916	290.896
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	40.999	67.969
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
	(40.999)	(67.969)
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>84.917</b>	<b>222.927</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	1.388.182	1.165.255
Stand geldmiddelen per 31 december	1.473.099	1.388.182
Mutatie geldmiddelen	84.917	222.927

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.1 Algemeen

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Welzijn Ouderen Arnhem is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem, op het adres Kazerneplein 2. De belangrijkste activiteit is het begeleiden van ouderen.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 organisaties zonder winststreven.

#### Continuïteitsveronderstelling

De wereldwijde uitbraak van het Coronavirus heeft gevolgen op de nationale en de wereldwijde economie. Het Coronavirus heeft ook invloed op SWOA. Echter de gevolgen van het Coronavirus op de stichting zijn beperkt. Alle mogelijke maatregelen zijn getroffen om medewerkers een veilige werkomgeving te bieden.

Voor boekjaar 2021 is een verlies van €256.628 begroot. De gerealiseerde baten van het boekjaar zijn ca € 64.000 hoger dan begroot. De kosten zijn ca. € 150.000 lager dan begroot. Het gerealiseerde resultaat bedraagt daardoor € 42.963 negatief. Het verlies komt ten laste van de algemene reserve van de stichting. De liquiditeitspositie van de stichting is toegenomen door een positieve kasstroom uit de operationele activiteiten en beperkte uitstroom voor investeringen.

Op dit moment heeft het Coronavirus nog altijd een grote impact op de gehele maatschappij en de economie. Er is sprake van onzekerheid over de ontwikkeling van het coronavirus en de mate waarin het coronavirus beheerst kan blijven, mede door de overheid te treffen maatregelen. Als gevolg hiervan is er sprake van een bepaalde mate van onzekerheid. Doordat het Coronavirus in het boekjaar de omvang van de activiteiten en daarmee de baten en resultaten van de stichting niet of zeer beperkt heeft beïnvloed en ook de verwachting bestaat dat dit het aankomend jaar het geval is, heeft deze onzekerheid geen invloed op de gehanteerde continuïteitsveronderstelling. De in onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### 2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

#### Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen een vaste waarde.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een 4-tal onderdelen. Kapitaal is het bedrag welke bij oprichting is ingebracht en is gewaardeerd tegen nominale waarde. De bestemmingsreserve is een reserve gewaardeerd tegen nominale waarde. De bestemmingsreserve is een reserve waarbij door het bestuur een beperking is aangebracht in de besteding van de daaraan toegerekende gelden. De mutaties van de bestemmingsreserve lopen via de resultaatbestemming.

De bestemmingsreserve instandhouding en huisvesting betreft de afschrijvingen voor de gedane investeringen in de gebouwen. De inzet van extra formatie op Activerend werk is nodig om de begeleiding van personen met afstand tot de arbeidsmarkt binnen SWOA te verbeteren. Er zijn nieuwe reserves gevormd voor de voorziene verhuizing van het hoofdkantoor en voor de investering in de locaties inzake aanpassingen aan de dienstverlening na covid.

Bij het bestemmingsfonds zijn door derden beperkingen aangebracht in de wijze van besteding.

De mutaties van het bestemmingsfonds lopen via de resultaatbestemming.

De algemene reserve kan zonder belemmering van wettelijke en/of statutaire bepalingen over beschikt worden.

Binnen de algemene reserve is het weerstandsvermogen ad € 385.000 opgenomen, nodig om toegenomen risico's in de subsidiebeschikking van de gemeente Arnhem te kunnen opvangen.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

### 2.4.3. Grondslagen van resultaatbepaling

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Opbrengsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### Pensioenen

De werknemers van Stichting Welzijn Ouderen Arnhem nemen deel aan de pensioenregeling van deze stichting. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Stichting Welzijn Ouderen Arnhem heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Welzijn Ouderen Arnhem heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Welzijn Ouderen Arnhem zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Welzijn Ouderen Arnhem gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat der baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting Welzijn Ouderen Arnhem voor de kosten van een actief (investering) worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde van het betreffende actief.

### 2.4.4 Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2021

<b>VASTE ACTIVA</b>	<b>Ref.</b>			<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
				€	€
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1</b>				
Verbouwing				212.071	303.010
Inventaris				87.150	113.197
Transportmiddelen				10.336	12.600
				<u>309.556</u>	<u>428.807</u>
Mutatieoverzicht materiële activa					
		Verbouwing	Inventaris	Transport-	Totaal
afschrijvingspercentage		10%/20%	10%/20%	middelen	
		€	€	20%	€
				€	
Stand per 1 januari 2021					
Aanschafwaarde		593.985	326.929	71.850	992.763
Cumulatieve afschrijvingen		-290.975	-213.731	-59.250	-563.956
Boekwaarde 1 januari 2021		<u>303.010</u>	<u>113.197</u>	<u>12.600</u>	<u>428.807</u>
Mutaties in het boekjaar					
Investerings		27.247 *	11.665	2.087	40.999
Desinvesteringen					0
Afschrijving desinvesteringen					0
Afschrijvingen		-118.187	-37.712	-4.351	-160.250
Mutaties		<u>-90.940</u>	<u>-26.047</u>	<u>-2.264</u>	<u>-119.252</u>
Stand per 31 december 2021					
Aanschafwaarde		621.233	338.593	73.936	1.033.762
Cumulatieve afschrijvingen		-409.162	-251.443	-63.601	-724.207
Boekwaarde 31 december 2021		<u>212.071</u>	<u>87.150</u>	<u>10.336</u>	<u>309.556</u>
* De investeringssubsidie 2021 inzake Covid ad € 109.000 is in mindering gebracht op de aanschafwaarde					
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
				€	€
<b>Vorraden</b>	<b>2</b>				
Buffetvoorraden				2.670	1.044
				<u>2.670</u>	<u>1.044</u>
<b>Debiteuren</b>	<b>3</b>				
Debiteuren				119.646	60.637
				<u>119.646</u>	<u>60.637</u>
<b>Overige vorderingen</b>	<b>4</b>				
Overige				101.396	34.630
				<u>101.396</u>	<u>34.630</u>
<b>Overlopende activa</b>	<b>5</b>				
Pensioenpremie				0	18.679
Assuranties				8.060	5.407
				<u>8.060</u>	<u>24.086</u>



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2021

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>		
<b>Liquide middelen</b>	<b>6</b>	<b>€</b>	<b>€</b>		
Kassen		5.479	1.718		
ABN-Amro (R/C)		611.720	512.959		
ABN-Amro (vermogensspaarrekening)		351.472	351.463		
Rabobank (R/C)		191.069	208.701		
Rabobank (Bedrijfsspaarrekening)		313.358	313.341		
		<u>1.473.099</u>	<u>1.388.182</u>		
<b>PASSIVA</b>	<b><u>Ref.</u></b>				
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten		<b><u>31-12-2021</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>		
		<b>€</b>	<b>€</b>		
Kapitaal		2.312	2.312		
Bestemmingsreserve		250.203	341.794		
Bestemmingsfonds		3.876	9.542		
Algemene Reserve		927.917	873.623		
		<u>1.184.308</u>	<u>1.227.271</u>		
<b>Kapitaal</b>	<b>7</b>				
		Saldo	Resultaat-	Overige	Saldo
		01-01-21	bestemming	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€
Kapitaal		2.312			2.312
		<u>2.312</u>	0	0	<u>2.312</u>
<b>Bestemmingsreserve</b>			(dotatie)	(vrijval)	
		Saldo	Resultaat-	Overige	Saldo
		01-01-21	bestemming	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven					
Instandhouding en huisvesting		242.081		-110.823	131.258
Extra inzet beroepskracht Activerend werk		51.163		-27.340	23.823
Project Duurzaamheid		21.005		-4.636	16.369
Herinrichting tuin Petersborg		27.545		-5.357	22.188
Extra investering Covid verbouwing			27.247	-682	26.565
Verhuizing hoofdkantoor			30.000		30.000
		<u>341.794</u>	<u>57.247</u>	<u>-148.838</u>	<u>250.203</u>
<b>Bestemmingsfonds</b>			(dotatie)	(vrijval)	
		Saldo	Resultaat-	Overige	Saldo
		01-01-21	bestemming	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven					
Egalisatie voorziening Tovertafel		3.842		-1.366	2.476
Egalisatie voorziening Duo fietsen		5.700		-4.300	1.400
		<u>9.542</u>	0	<u>-5.666</u>	<u>3.876</u>
		Saldo	Resultaat	dotatie/vrijval	Saldo
		01-01-21	2021	Bestemmings-	31-12-2021
		€	€	reserve	€
		€	€	Bestemmings-	€
<b>Algemene Reserve</b>		<u>873.623</u>	<u>-42.963</u>	<u>91.591</u>	<u>927.917</u>
		<u>873.623</u>	<u>-42.963</u>	<u>91.591</u>	<u>927.917</u>

Binnen de algemene reserve is het weerstandsvermogen ad € 385.000 opgenomen, nodig om toegenomen risico's in de subsidiebeschikking van de gemeente Arnhem te kunnen opvangen.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS 31 DECEMBER 2021

Vorzieningen	8	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
		01-01-21			31-12-2021
		€	€	€	€
Blijvende arbeidsongeschiktheid		26.733	67.329	26.733	67.329
		<u>26.733</u>	<u>67.329</u>	<u>26.733</u>	<u>67.329</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

	31-12-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.327
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	22.002

### Toelichting per categorie voorziening:

Vorzieningen blijvende arbeidsongeschiktheid

De kosten voor blijvende arbeidsongeschiktheid betreft een voorziening voor toekomstige uitgaven voor blijvende arbeidsongeschiktheid. De berekening is gebaseerd op te verwachten uitgaven voor personeelsleden die arbeidsongeschikt zijn.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	74.614	78.006
Belastingen en premies	111.697	108.299
Overige schulden	576.478	497.077
	<u>762.789</u>	<u>683.381</u>

De belastingen en sociale lasten en overige schulden worden hierna gespecificeerd.

### Specificatie belastingen en premies

Loonbelasting en sociale lasten	111.697	108.299
	<u>111.697</u>	<u>108.299</u>

### Specificatie overige schulden

Subsidies	329.508	378.715
Verplichtingen subsidie projecten	22.686	0
Mutatie reservering verlofuren	49.825	44.925
Reserve loopbaanbudget	28.961	25.982
Reserve Individueel Keuze budget	0	0
Nog te ontvangen facturen	40.000	35.000
3e tranche Blokhuisgelden	63.560	0
Diverse schulden	41.937	12.455
	<u>576.478</u>	<u>497.077</u>

## 2.6 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

### **Huurverplichting**

Er zijn huurcontracten afgesloten voor een periode van 1 tot 5 jaar. De jaarlijkse huurlast bedraagt in 2021 € 228.250,- en in 2022 € 237.000,-.

### **Leaseverplichtingen**

In april 2019 is een huurovereenkomst aangegaan ten behoeve van een Xerox Workcentre voor de periode van 3 jaar. De huurlast bedraagt € 431,- per kwartaal.

Tevens is voor deze periode een service overeenkomst afgesloten bij ASI voor 3 Xerox Workcentres. De kosten hiervan zijn € 415,- per kwartaal.

### **Subsidies**

De in de staat van Baten en Lasten opgenomen subsidies dienen nog definitief toegekend te worden. De definitieve toekenning kan afwijken van hetgeen in de staat van Baten en Lasten is

### **Jubileumuitkeringen**

De uitkering voor jubilea is opgenomen in het IKB (Individueel KeuzeBudget). Het opnemen van een voorziening voor jubileumuitkeringen is derhalve niet nodig.

## 2.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	<u>Ref.</u>	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>
		€	€	€
<b>BATEN</b>				
<i>Opbrengsten c.g. omzetten</i>				
Budgetsubsidie Gemeente Arnhem	10	1.852.548	2.079.870	1.779.825
Opbrengsten W.M.O.	11	625.369	520.500	597.977
Overige baten	12	560.968	374.690	518.043
		<u>3.038.885</u>	<u>2.975.060</u>	<u>2.895.845</u>
<b>Toelichting Overige baten</b>				
<i>Subsidieprojecten</i>				
Bijdrage onderaannemingschap/PGB		245.815	96.740	94.159
Informele zorg - overige		39.080	25.180	55.320
Activiteitencentrum Westervoort		26.250		
VEIA 2.0		44.756	-	-
Thuisadministratie		51.520	-	43.555
AutoMaatje		47.170	21.315	90.039
Overig		25.842	42.375	140.581
		<u>480.433</u>	<u>185.610</u>	<u>423.654</u>
<i>(Opbrengsten) eigen activiteiten</i>				
Buffet		6.388	35.990	9.242
Maaltijden aan huis		26.813	32.500	37.725
De Eetkamer		29.150	81.180	23.277
Deelnemersbijdragen		13.169	27.340	15.487
Faciliteit		5.014	12.070	8.659
		<u>80.535</u>	<u>189.080</u>	<u>94.390</u>
<b>Totaal Overige baten</b>		<u>560.968</u>	<u>374.690</u>	<u>518.043</u>
<b>LASTEN</b>				
	<u>Ref.</u>	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>
		€	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk/andere externe kosten</b>				
<i>Maaltijden</i>				
Inkoop maaltijden	13	48.205	34.660	30.103
		<u>48.205</u>	<u>34.660</u>	<u>30.103</u>
<i>Bijeenkomst / Activiteiten</i>				
Activiteiten		64.521	115.530	98.939
		<u>64.521</u>	<u>115.530</u>	<u>98.939</u>
<i>Faciliteit</i>				
Buffetinkopen		22.494	35.080	16.402
		<u>22.494</u>	<u>35.080</u>	<u>16.402</u>
<b>Totaal Kosten uitbesteed werk/andere externe kosten</b>		<u>135.220</u>	<u>185.270</u>	<u>145.444</u>
<b>Personeelskosten</b>				
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen en salarissen	14	1.198.232	1.237.730	1.172.608
Reserve loopbaanbudget		17.570	21.952	14.699
Belaste kosten uit Loopbaanbudget		0	-	3.315
Reserve en opslag Individueel Keuze Budget		206.312	235.290	200.108
Reserve arbeidsongeschiktheidsvoorziening		40.596	-	4.056
		<u>1.442.600</u>	<u>1.494.972</u>	<u>1.394.787</u>

## 2.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Aantal personeelsleden per 31 december	35	34	29
In fte's			
Management	2,8	2,7	2,7
Ondersteuning	2,8	2,7	2,7
Uitvoering	22,3	22,2	19,7
	<u>27,9</u>	<u>27,6</u>	<u>25,1</u>
<b>Sociale lasten</b>	15		
Sociale lasten	251.467	249.565	239.157
Pensioenpremie	131.460	131.632	113.988
	<u>382.927</u>	<u>381.197</u>	<u>353.145</u>
Het gemiddeld ziekteverzuim bedroeg over 2021 5,5% (2020: 8,0%). Het verzuimpercentage is exclusief zwangerschapsverlof en inclusief het verzuim bij gedeeltelijk werkenden.			
<b>Afschrijvingen</b>	16		
Afschrijving materiële activa	157.432	141.030	146.051
Totaal afschrijvingen (volgens mutatieoverzichten)	<u>157.432</u>	<u>141.030</u>	<u>146.051</u>
<b>Overige bedrijfslasten</b>	17		
Huisvestingskosten	436.446	460.258	459.330
Organisatiekosten	382.284	418.991	389.410
Overige personeelskosten	145.251	149.970	116.845
	<u>963.980</u>	<u>1.029.219</u>	<u>965.584</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	18		
<b>Baten</b>			
Ontvangen bankrente	26	(300)	144
Overige rentelasten	287	-	55
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>199</u>

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

SWOA moet voldoen aan de algemene norm inzake de WNT.

De maximale bezoldiging van een topfunctionaris bedraagt in 2021 € 209.000.

De bezoldiging van de topfunctionaris is lager dan het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum.

De bezoldiging van de topfunctionaris is lager dan de door de gemeente Arnhem gehanteerde burgemeestersnorm ad € 172.500.

	19	2021	2020
WNT			
Naam bestuurder:		B. Schouten	B. Schouten
Datum in dienst:		1-5-2020	1-5-2020
In dienst tot:		onbepaalde tijd	tijdelijk
Dienstverband		loondienst. 1 fte	loondienst. 1 fte
		€	€
Bruto inkomen		100.530	66.336
Winstdeling of bonussen		-	-
Totaal beloningen		<u>100.530</u>	<u>66.336</u>
Bijdragen sociale lasten		-	-
Kostenvergoedingen		-	-
Voorz, tbv beloning betaalbaar		10.332	6.258
Uitkering beëindiging dienstverband		-	-
<b>Totaal bezoldiging in het kader van WNT</b>		<u>110.862</u>	<u>72.594</u>

## 2.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Naam bestuurder:	A.W.J. Huisman
Datum in dienst:	15-1-2003
In dienst tot:	20-9-2020
Dienstverband	loondienst. 1 fte
	€
Bruto inkomen	95.710
Winstdeling of bonussen	-
Totaal beloningen	<u>95.710</u>
Voorz, tbv beloning betaalbaar	8.678
<b>Totaal bezoldiging in het kader van WNT</b>	<b><u><u>104.388</u></u></b>

De bezoldiging van leden van de RvT die in het kader van de WNT verantwoord wordt is als volgt:

De bezoldigingen zijn lager dan de maximale toepasselijke bezoldigingen van 15 procent van het bezoldigingsmaximum voor de voorzitter en 10 procent voor de overige leden.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
B. van Eeten, voorzitter	1.500	1.500
H.A.E. Duits, lid vanaf 1 juni 2020	1.200	600
G. Hengelaar, lid tot 1 juni 2020	-	600
L. Koot, lid	1.200	-
M. Geurts, lid	1.200	1.200
H. Huberts, lid	1.200	1.200
	<u>6.300</u>	<u>5.100</u>

De RvT heeft in 2020 een auditcommissie aangesteld, die de betrouwbaarheid van de financiële rapportage beoordeelt en de raad daarover adviseert. De commissie bestaat uit L. Koot en E. Duits.

## 2.8 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER EN RAAD VAN TOEZICHT

Datum vaststelling en goedkeuring: 21 maart 2022

---

B. Schouten

---

B. van Eeten

### **3. OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Ouderen Arnhem heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 21 maart 2022.

#### **3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 12, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het bestuur.

#### **3.3. Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de staat van Baten en Lasten.

#### **3.4 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.