

**STICHTING WELZIJSACTIVITEITEN NEDER-BETUWE  
GEVESTIGD TE OPHEUSDEN**

**RAPPORT OVER HET VERSLAGJAAR 2022**

CONCEPT

## Inhoudsopgave

Pagina

### 1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaten	5
1.4	Meerjarenoverzicht	6

### 2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	10
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.5	Toelichting op de balans	13
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	18

CONCEPT

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe  
(SWAN)  
Opheusden

Aan het bestuur van  
Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe

## 1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen samenstellingsverklaring is verstrekt, vermelden wij op grond van de voor onze beroepsgroep geldende regelgeving dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

CONCEPT

Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe  
(SWAN)  
Opheusden

## **1.2 ALGEMEEN**

### ***Oprichting stichting***

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 6 november 2006.

### ***Activiteiten***

De activiteiten van Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe (SWAN), statutair gevestigd te Opheusden, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de gemeente Neder-Betuwe.

### ***Belastingen***

De stichting drijft geen onderneming in de zin van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Derhalve is de stichting niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Daar de stichting niet het voornemen heeft tegen vergoeding diensten te gaan verrichten, kwalificeert zij zich niet als ondernemer in de zin van de Wet op de omzetbelasting 1968.

CONCEPT

### 1.3 RESULTATEN

#### *Bespreking van de resultaten*

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>	187.778	198.074	170.323
Bestedingen	-191.351	-182.650	-150.282
	-3.573	15.424	20.041
Overige lasten	15.876	19.000	13.821
<b>Totaal van som der kosten</b>	15.876	19.000	13.821
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	-19.449	-3.576	6.220
Financiële baten en lasten	-917	-600	-649
<b>Totaal van netto resultaat</b>	-20.366	-4.176	5.571

CONCERN

#### 1.4 MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	19.541	11.402	19.184	11.043	6.265
Liquide middelen	70.770	96.663	87.701	99.812	97.157
<b>Totaal activa</b>	<b><u>90.311</u></b>	<b><u>108.065</u></b>	<b><u>106.885</u></b>	<b><u>110.855</u></b>	<b><u>103.422</u></b>
<b>Passiva</b>					
Stichtingsvermogen	66.169	86.535	80.964	88.201	89.037
Kortlopende schulden	24.142	21.530	25.921	22.654	14.385
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>90.311</u></b>	<b><u>108.065</u></b>	<b><u>106.885</u></b>	<b><u>110.855</u></b>	<b><u>103.422</u></b>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€	€
Baten	187.778	170.323	190.054	176.167	162.878
Bestedingen	-191.351	-150.282	-156.785	-159.904	-152.240
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<b>-20.366</b>	<b>5.571</b>	<b>-7.237</b>	<b>-836</b>	<b>-4.478</b>
Stichtingsvermogen	66.169	86.535	80.964	88.201	89.037

## 2. JAARREKENING

CONCEPT



## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<u>Vorderingen</u>					
Overige vorderingen en overlopende activa	1		19.541		11.402
<u>Liquide middelen</u>	2		70.770		96.663
			<u>90.311</u>		<u>108.065</u>

Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe  
(SWAN)  
Opheusden

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	3				
Continuïteitsreserve	4	20.000		40.000	
Bestemmingsreserves	5	790		-	
Bestemmingsreserves	6	-		8.000	
Bestemmingsfondsen	7	35.728		44.339	
Overige reserves	8	9.651		-5.804	
			66.169		86.535
<b>Kortlopende schulden</b>					
Overige schulden en overlopende passiva	9		24.142		21.530
			90.311		108.065

CONCEPT

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Bijdragen deelnemers	10	140.407	172.200	124.449
Subsidies van overheden en fondsen	11	47.371	25.874	45.874
		<u>187.778</u>	<u>198.074</u>	<u>170.323</u>
<b>Bestedingen</b>				
	12	-191.351	-182.650	-150.282
		<u>-3.573</u>	<u>15.424</u>	<u>20.041</u>
<b>Lasten</b>				
Overige lasten	13	15.876	19.000	13.821
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		<u>-19.449</u>	<u>-3.576</u>	<u>6.220</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	14	-	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	-931	-600	-651
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-917</u>	<u>-600</u>	<u>-649</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>-20.366</u></u>	<u><u>-4.176</u></u>	<u><u>5.571</u></u>

	2022	2021
	€	€
<b>2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022</b>		
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo van baten en lasten	-19.449	6.220
<b>Aanpassingen voor</b>		
Overige kasstromen	1.598	-
Aan resultaat toegevoegde bestemmingsreserves en -fondsen	-1.598	-
	-	-
<b>Verandering in werkkapitaal</b>		
Mutatie vorderingen	-8.139	7.782
Toename (afname) van overige schulden	2.612	-4.391
	-5.527	3.391
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		
	-24.976	9.611
Ontvangen interest	14	2
Betaalde interest	15	-651
	-917	-649
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
	-25.893	8.962
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		
	-25.893	8.962
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	96.663	87.701
Toename (afname) van geldmiddelen	-25.893	8.962
Geldmiddelen aan het einde van de periode	70.770	96.663

## **2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON**

#### **ALGEMENE TOELICHTING**

##### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe (SWAN) bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de gemeente Neder-Betuwe.

##### **De locatie van de feitelijke activiteiten**

Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe (SWAN) is feitelijk gevestigd op Vuurdoornstraat 2, 4043 NS te Opheusden.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING**

##### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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

Voor de financiële verslaggeving is afgezien van toepassing van de Richtlijn voor Organisaties zonder winststreven (RJKC1). Zowel het geven van het vereiste inzicht als redenen van efficiency liggen aan deze beslissing ten grondslag.

#### **GRONDSLAGEN**

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

##### **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.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### *Vlottende activa*

#### Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>1 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te vorderen overige rente	17	2
Nog te ontvangen bedragen	<u>19.524</u>	<u>11.400</u>
	<u>19.541</u>	<u>11.402</u>
<b>2 Liquide middelen</b>		
Kas Bingo	7.427	7.652
Overige kassen	847	1.051
Kas Soos Steegakker	440	319
Kas Soos Columbus	264	142
Rabobank telerek. 147.16.09.944	50.740	70.738
Rabobank verg. rek 12.16.76.757	1.428	1.954
Rabobank incassorek. 1572.10.162	<u>9.624</u>	<u>14.807</u>
	<u>70.770</u>	<u>96.663</u>

CONCEPT

### 3 Stichtingsvermogen

	Continuïteitsreserve	Bestemmingsreserves	Bestemmingsreserves	Bestemmingsfondsen	Overige reserves
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	40.000	-	8.000	44.339	-5.804
Mutatie uit resultaatverdeling; subsidiegelden	-	1.497	-	20.000	-
Uit resultaatverdeling	-	-	-	-	15.455
Vrijval ten gunste van overige reserves	-	-	-	-1.598	-
Uit resultaatverdeling ; bestedingen boekjaar	-	-707	-	-27.013	-
Vrijval bestemmingsreserve	-20.000	-	-	-	-
Overboeking	-	-	-8.000	-	-
Stand per 31 december 2022	<u>20.000</u>	<u>790</u>	<u>-</u>	<u>35.728</u>	<u>9.651</u>

Totaal

					€
					86.535
Stand per 1 januari 2022					
Mutatie uit resultaatverdeling; subsidiegelden					21.497
Uit resultaatverdeling					15.455
Vrijval ten gunste van overige reserves					-1.598
Uit resultaatverdeling ; bestedingen boekjaar					-27.720
Vrijval bestemmingsreserve					-20.000
Overboeking					-8.000
Stand per 31 december 2022					<u>66.169</u>

2022

€

2021

€

### 4 Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	40.000	40.000
Vrijval bestemmingsreserve	-20.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>

Deze reserves is bedoeld als buffer voor het dekken van doorlopende kosten in geval van discontinuïteit of voor incidentele activiteiten voor het al of niet voortbestaan van de stichting. Conform het bestuurbesluit van 2 juni 2022 is de continuïteitsreserve gehalveerd naar € 20.000.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>5 Bestemmingsreserves</b>		
Reserve Autisme - Chillclub	790	-
	<u>790</u>	<u>-</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Reserve Autisme - Chillclub</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	1.497	-
Besteding boekjaar	-707	-
Stand per 31 december	<u>790</u>	<u>-</u>
<b>Reserve Maaltijdcontainers</b>		
Stand per 1 januari	-	2.000
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-2.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Reserve MBvO materialen</b>		
Stand per 1 januari	-	3.500
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-3.500
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Reserve Automatisering</b>		
Stand per 1 januari	-	1.624
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-1.624
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>6 Bestemmingsreserves</b>		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Reserve Dag van de Ouderen	-	4.500
Reserve Soosactiviteiten	-	3.500
	<u>-</u>	<u>8.000</u>
<b>Reserve Dag van de Ouderen</b>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.500	4.500
Overboeking naar andere reserves	-4.500	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.500</u>
<b>Reserve Soosactiviteiten</b>		
Stand per 1 januari	3.500	3.500
Overboeking naar andere reserves	-3.500	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.500</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>7 Bestemmingsfondsen</b>		
Huis van Ochten	4.063	6.530
Huis van Dodewaard	11.987	11.328
Huis van IJzendoorn	4.866	5.131
Huis van Opheusden	11.568	10.475
Huis van Kesteren	1.578	6.761
Soos Columbus	1.666	2.516
Project thuishetchnologie IJzendoorn	-	1.598
	<u>35.728</u>	<u>44.339</u>
<b>Huis van Ochten</b>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.530	3.132
Ontvangen subsidies	6.021	6.638
Besteding boekjaar	-8.488	-3.240
Stand per 31 december	<u>4.063</u>	<u>6.530</u>
<b>Huis van Dodewaard</b>		
Stand per 1 januari	11.328	7.616
Ontvangen subsidies	3.548	4.474
Besteding boekjaar	-2.889	-762
Stand per 31 december	<u>11.987</u>	<u>11.328</u>
<b>Huis van IJzendoorn</b>		
Stand per 1 januari	5.131	4.548
Ontvangen subsidies	4.755	4.874
Besteding boekjaar	-5.020	-4.291
Stand per 31 december	<u>4.866</u>	<u>5.131</u>
<b>Huis van Opheusden</b>		
Stand per 1 januari	10.475	8.114
Ontvangen subsidies	2.452	2.829
Besteding boekjaar	-1.359	-468
Stand per 31 december	<u>11.568</u>	<u>10.475</u>
<b>Huis van Kesteren</b>		
Stand per 1 januari	6.761	7.460
Ontvangen subsidies	3.224	1.185
Besteding boekjaar	-8.407	-1.884
Stand per 31 december	<u>1.578</u>	<u>6.761</u>
<b>Soos Columbus</b>		
Stand per 1 januari	2.516	2.516
Besteding boekjaar	-850	-
Stand per 31 december	<u>1.666</u>	<u>2.516</u>

Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe  
(SWAN)  
Opheusden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Project thuishetchnologie IJzendoorn</b>		
Stand per 1 januari	1.598	1.598
Vrijval ten gunste van resultaat	<u>-1.598</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>1.598</u></u>

#### 8 Overige reserves

Stand per 1 januari	-5.804	-9.144
Uit resultaatverdeling	15.455	-3.784
Vrijval van bestemmingsreserve	-	7.124
Stand per 31 december	<u><u>9.651</u></u>	<u><u>-5.804</u></u>

#### Kortlopende schulden

#### 9 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Te betalen rente- en bankkosten	97	65
Te betalen accountantskosten	1.500	1.671
Overige overlopende passiva	22.545	2.459
Nog te ontvangen facturen	<u>-</u>	<u>17.335</u>
	<u><u>24.142</u></u>	<u><u>21.530</u></u>

CONCEPT

## 2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Bijdragen deelnemers	140.407	172.200	124.449
Subsidies van overheden en fondsen	47.371	25.874	45.874
	<u>187.778</u>	<u>198.074</u>	<u>170.323</u>
<b>10 Bijdragen deelnemers</b>			
Omzet maaltijden warm	96.929	116.700	115.387
Omzet vervoer maaltijden	846	2.400	1.281
Omzet MBvO gymnastiek	14.363	9.000	4.951
Omzet MBvO koersbal	1.254	1.800	495
Omzet MBvO internationale dans	4.688	4.700	1.120
Omzet C&O soos	1.379	4.200	495
Omzet C&O cursussen	555	2.000	720
Omzet C&O ontspanning	-	400	-
Omzet C&O excursies	2.924	5.500	-
Omzet C&O bingo	16.131	25.500	-
Omzet MBvO stijldansen	688	-	-
Omzet MBvO country-line dansen	650	-	-
	<u>140.407</u>	<u>172.200</u>	<u>124.449</u>
<b>11 Subsidies van overheden en fondsen</b>			
Activiteitsubsidie gemeente	25.874	25.874	25.874
Subsidie Huizen van het dorp	20.000	-	20.000
Subsidie Autisme-Chillclub	1.497	-	-
	<u>47.371</u>	<u>25.874</u>	<u>45.874</u>
<b>12 Bestedingen</b>			
Bestedingen	<u>191.351</u>	<u>182.650</u>	<u>150.282</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>Bestedingen</b>			
Inkopen maaltijden warm	100.009	111.600	117.431
Kosten vervoer maaltijden	8.083	4.200	4.822
Coördinatiekosten maaltijdvoorziening	987	900	790
Overige kosten maaltijdvoorziening	675	750	246
Kosten MBvO gymnastiek	15.555	15.500	8.765
Kosten MBvO koersbal	2.291	1.400	1.667
Kosten MBvO internationale dans	7.591	7.100	2.412
Kosten MBvO overige activiteiten	-	100	-
Kosten C&O bingo	16.810	25.000	-
Kosten C&O soos	3.148	6.000	889
Kosten C&O cursussen	2.700	2.000	1.009
Kosten C&O ontspanning	-	300	-
Kosten C&O voorlichting	-	200	-
Kosten C&O excursies	3.032	5.500	-
Kosten dag van de ouderen	1.597	2.100	1.606
Kosten Huis van Ochten	8.488	-	3.240
Kosten Huis van Dodewaard	2.889	-	762
Kosten Huis van IJzendoorn	5.020	-	4.291
Kosten Huis van Opheusden	1.359	-	468
	<u>180.234</u>	<u>182.650</u>	<u>148.398</u>
Kortingen en bonussen	1.586	-	-
Intercompany transacties	1.125	-	-
Kosten Huis van Kesteren	8.406	-	1.884
	<u>191.351</u>	<u>182.650</u>	<u>150.282</u>
<b>13 Overige lasten</b>			
Huisvestingskosten	-	850	-
Verkoopkosten	5.975	5.750	4.385
Kantoorkosten	2.185	2.900	2.706
Algemene kosten	7.716	9.500	6.730
	<u>15.876</u>	<u>19.000</u>	<u>13.821</u>
<b>Verkoopkosten</b>			
Representatiekosten	350	300	300
Reis- en verblijfkosten	-	250	-
Kosten vrijwilligers	5.625	5.200	4.085
	<u>5.975</u>	<u>5.750</u>	<u>4.385</u>

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	530	1.000	301
Porti	278	200	66
Telefoonkosten	17	-	-
Boekhouding	855	100	382
Kosten automatisering	505	1.600	1.957
	<u>2.185</u>	<u>2.900</u>	<u>2.706</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Abonnementen en contributies	-	-	486
Bestuurskosten	5.538	1.400	3.142
Accountantskosten	2.178	3.500	2.111
Advieskosten	-	4.000	343
Overige algemene kosten	-	600	648
	<u>7.716</u>	<u>9.500</u>	<u>6.730</u>
<b>14 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Ontvangen bankrente	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
<b>15 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Bankkosten	<u>931</u>	<u>600</u>	<u>651</u>

Opheusden, ,  
Stichting Welzijnsactiviteiten Neder-Betuwe (SWAN)

T.H.M. Berends

A. Tims

C.D.E. Dirksen

T.E.M. van der Poel - Vermeij

C.J.A.M Wittens-Crujisen

D.K. van Kampen