



STICHTING
PELITA

JAARBERICHT 2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22-05-2024**

Inhoud

1	Bestuursverslag	2
1.1	Bestuurs- en activiteitenverslag	2
2	Jaarrekening 2023	9
2.1	Balans per 31 december	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.4	Algemene toelichting	13
2.5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.6	Toelichting op de balans per 31 december 2023	20
2.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	27
2.8	Resultaatbestemming	32
2.9	Gebeurtenissen na balansdatum	33
3	Overige gegevens	33
3.1	Vaststelling Raad van Bestuur	33
3.2	Goedkeuring Raad van Toezicht	33



1 Bestuursverslag

1.1 Bestuurs- en activiteitenverslag

1.1.1 Doelstelling

Stichting Pelita is opgericht op 17 november 1947. De statutaire doelstelling luidt als volgt:

"De stichting stelt zich ten doel bij te dragen tot de leniging van de materiële en immateriële noden van personen die, direct of indirect het slachtoffer zijn geworden van de oorlog met Japan of van de ongeregelheden in Indonesië gedurende de naoorlogse jaren."

Stichting Pelita (hierna: Pelita) stelt rapportages op in het kader van de wetten voor oorlogsgetroffenen en biedt sociale dienstverlening aan Indische Nederlanders en Molukkers. Pelita ondersteunt vrijwilligersorganisaties en initiatieven op het gebied van welzijn en zorg voor Indische Nederlanders en Molukkers. In de dienstverlening wordt uitgegaan van een cultuur sensitieve en content specifieke benadering. Cliënten voelen zich daardoor herkend in hun culturele achtergrond en erkend in hun oorlogs-en geweldservaringen.

Stichting Pelita is statutair gevestigd in de gemeente Oegstgeest en houdt sinds januari 2017 kantoor op Nienoord 13, 1112 XE Diemen.

1.1.2 Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur werd in 2023 gevormd door:

drs. M. (Melina) Kappeyne van de Coppello -Rakic	voorzitter per 1-12-2023
drs. J.W. (Jan-Wilke) Reerds MBA	voorzitter tot 1-12-2023, lid per 1-12-2023
drs. A. (Ate) Osinga	lid

1.1.3 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht werd in 2023 gevormd door:

drs. K. (Khadija) Arib	voorzitter
A.F.J. (Lex) van Overmeire RA	lid tot 15-1-2023
G.W. (Bert) Hilverda RA	lid per 19-4-2023
prof. dr. M.J. (Marian) Jongmans	lid
drs. N.D.E. (Nicole) Maarsen MRE	lid
mr. M.M.F. (Marchien) Holtrop	lid
prof. dr. M. (Misa) Dzolijs	lid per 19-6-2023

Op 15 januari 2023 heeft Lex van Overmeire vanwege zijn gezondheid zijn functie per direct neer moeten leggen. Op 4 april 2023 is hij overleden. Zijn menselijke en maatschappelijke betrokkenheid en zijn inzet maakte hem sinds 2018 tot een betrouwbaar anker in de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft sinds 19 april 2023 in Bert Hilverda een waardige opvolger gevonden.

1.1.4 Samenstelling Raad van Advies

De Raad van Advies werd in 2023 gevormd door:

mr. P.C.J. Isaak	voorzitter
mr. B.J. van Ligten	lid
P.R.T.F. Tupan	lid

1.1.5 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Algemene ontwikkelingen

In 2023 zijn de omstandigheden genormaliseerd. Na de coronacrisis is onze dienstverlening weer volledig opgestart. Ook zijn we halverwege het jaar gestart met de herijking van de dienstverlening. Aanleiding was het aanpassen van de dienstverlening voor de naoorlogse generatie (naar aanleiding van de behoeftepeiling) en anderzijds de financiële kaders. De kaders waarbinnen de bijeenkomsten georganiseerd worden zijn aangescherpt en er is meer uniformiteit en samenhang in gebracht.

Reguliere taken

De rapportagetaak wordt door Pelita en Stichting 1940-1945 geïntegreerd uitgevoerd waarbij het uitzetten van opdrachten en de aansturing van de rapporteurs gezamenlijk wordt vormgegeven; rapportageopdrachten worden bijgehouden in een overkoepelende registratie. De SVB is voor de uitwisseling van opdrachten en rapportages overgestapt op een systeem van beveiligde e-mail. In 2023 zijn er in totaal 61 eerste aanvragen en 94 vervolgaanvragen WUV/WUBO/AOR gerapporteerd, in 2022 waren dat 33 eerste en 93 vervolgaanvragen. Dit betekent dus, tegen de verwachtingen in, een duidelijke stijging ten opzichte van voorgaand jaar.

De sociale dienstverlening is in 2023 weer vooral via live persoonlijk contact vormgegeven. De manier van tellen is aangepast, nu worden hier alleen de met naam en toenaam geregistreerde contacten van de beroepskracht weergegeven. Kortere telefonische contacten van beroepskrachten en contacten van vrijwilligers zijn geteld bij de overige incidentele contacten.

In 2023 is aandacht besteed aan de herijking van de dienstverlening, aanscherping van de kaders en doelstellingen voor onze collectieve dienstverleningsactiviteiten. Naast de bekende Masoek Sadja's en Indische Eettafels bestaan deze uit koffietafels, literaire salons en theatermiddagen.

Pelita blijft betrokken bij de bewaking van de kwaliteit van het maatschappelijk werk van het Nederlands Veteraneninstituut. De gecentraliseerde werkoverleggen tussen de aandachtfunctionarissen van het NLVI en de Pelita buitendienst zijn voortgezet. Hier worden ontwikkelingen op relevante terreinen van hulpverlening en wetsuitvoering en ontwikkelingen binnen de doelgroepen, met elkaar uitgewisseld.

De loketfunctie, een herkenbare, laagdrempelige toegang tot zorg en hulpverlening, telde over het jaar 2023 98 aanmeldingen voor maatschappelijk werk vragen, een lichte stijging t.o.v. de 94 aanmeldingen in 2022. Van deze aanmeldingen hadden er 33 betrekking op de naoorlogse generatie.

Convenant naoorlogse generatie

Dit convenant is per 1-1-2023 van kracht. In het kader van dit convenant hebben wij een aantal specifieke op de naoorlogse generatie gerichte bijeenkomsten georganiseerd. Vijf daarvan vonden plaats in de Sophiahof, vijf andere op locaties elders in het land: IJsselstein, Bergen op Zoom, Zwolle,

Maastricht en Hengelo. In totaal trok dit 324 bezoekers. De bijeenkomst van 30 september in de Sophiahof omvatte een behoeftepeiling om de vraag naar dienstverlening onder de naoorlogse generatie nog beter in beeld te brengen.

Daarnaast bedienen wij de naoorlogse generatie al langere tijd via onze reguliere sociale dienstverlening, o.a. Masoek Sadjja's en Indische Eettafels, waar niet alleen oorlogsgetroffenen zelf maar in toenemende mate ook hun kinderen aan deelnemen.

Twee onderdelen uit het convenant worden projectmatig nader uitgewerkt: het laagdrempelig en makkelijk vindbare platform resp. een aanbod voor deskundigheidsbevordering om de algemene zorg- en hulpverlening beter toe te rusten voor hun aanbod aan de naoorlogse generatie. ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld faciliteert dit proces door het projectmanagement te verzorgen. Pelita participeert in de stuurgroep die dit project aanstuurt.

De contacten in het kader van het convenant naoorlogse generatie hebben geleid tot een intensievere samenwerking met Joods Maatschappelijk Werk en het Nederlands Veteraneninstituut. Dit kreeg zijn beslag in een kwartaalgewijs netwerkoverleg, waarin deze partijen zowel de uitvoering als de verantwoording van hun dienstverlening en deskundigheidsbevordering nader afstemmen. VWS participeert ook in een deel van dit overleg.

Projectactiviteiten

Pelita doet uiteraard separaat verslag van de diverse projecten. Ook in 2023 heeft de organisatie naast de reguliere werkzaamheden veel inspanning geleverd aangaande drie projecten, te weten Mantelzorgondersteuning (met penvoerder MantelzorgNL), Deskundigheidsbevordering (met penvoerder ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld) en Contextgebonden netwerkontwikkeling. Tezamen met de door Pelita verzorgde trainingen, o.a. voor een aantal gemeenten met een concentratie van Molukse inwoners, stelt dit de organisatie in staat om voldoende capaciteit, kennis en kunde verspreid over het land te behouden om ook onze oorspronkelijke kerntaken te blijven uitvoeren.

Overig

De geïntegreerde backoffice leverde niet alleen dienstverlening aan de cliënten van Pelita en Stichting 1940-1945, maar voerde ook de taken van het Aanspreekpunt Naoorlogse Generaties uit. De ondersteuning aan de activiteiten Werkgroep 1WO2 en het Netwerk 1WO2 is gecontinueerd.

Stichting ARQ verzorgt, gesubsidieerd door het ministerie van VWS, de ondersteuning van de uitvoering van het Beleidskader Participatie & Emancipatie voor de Sinti & Roma doelgroepen via een informatiepunt en via het ambtelijk secretariaat van de Adviescommissie. Deze taken worden uitgevoerd door medewerkers van Pelita.

De investering in de positionering van Pelita in Nederland vanuit de communicatie en PR functie is verder geïntensiveerd en heeft gezorgd voor meer zichtbaarheid bij maatschappelijk relevante onderwerpen.

Voor ISO 9001 en ISO 27001 is in 2023 alleen een interne audit uitgevoerd; een aantal verbeterpunten is geconstateerd en afgehandeld. In het voorjaar van 2024 zal wederom een externe audit plaatsvinden.

Voor de afhandeling van klachten hebben we een samenwerking met CBKZ: op basis hiervan kan een beroep worden gedaan op zowel een externe klachtenfunctionaris als, in laatste instantie, op een externe klachtencommissie. In dit verslagjaar heeft één cliënt contact opgenomen met de externe klachtenfunctionaris. Deze functionaris hoefde niet nader in actie te komen omdat de klacht alsnog naar tevredenheid is afgehandeld via een gesprek met medewerkers van Pelita zelf.



1.1.6 Personeel

Gedurende het jaar 2023 is gemiddeld 17,4 fte personeel in dienst van Pelita (2022: 18,0 fte). Eind 2022 is een medewerker (0,7 fte) met vervroegd pensioen gegaan en per maart 2023 is een medewerker (1,8 fte) uit dienst gegaan.

Eind 2023 is René van Dijk na een langdurig ziekbed overleden. René is in 1991 in dienst gekomen bij Stichting Pelita en werkte als rapporteur voor de wetsuitvoering. Hij werkte met hart en ziel voor onze doelgroepen.

In de loop van 2023 is Rocky Tuhuteru teruggetreden als directeur van Stichting Pelita en aangesteld als strategisch adviseur. De directiefunctie wordt sindsdien waargenomen door Bonnie Joosten.

Het werken met de aangepaste overlegstructuur is voortgezet: meer thematisch ingericht overleg met daarnaast voor het gehele personeel centraal overleg. Er is daarbij gekozen om deze gezamenlijke bijeenkomsten niet langer online maar alleen fysiek vorm te geven.

1.1.7 Groepsverhoudingen en strategisch model

Stichting Pelita is sinds 2014 bestuurlijk en organisatorisch verbonden met Stichting ARQ

Per 1 januari 2018 is de resultaat verantwoordelijke eenheid ARQ Kennis & Doelgroepen WOII ingericht, waarin de reguliere taken voor de doelgroep (sociale dienstverlening en de rapportagetaak) gebundeld worden uitgevoerd met die voor de doelgroep van Stichting 1940-1945. Deze bundeling maakt het mogelijk de zorg- en dienstverlening aan oorlogsbetrokkenen WOII te garanderen zolang daar vraag naar is.

De identiteitsgevoelige activiteiten voor de Indische en Molukse doelgroep blijven uitgevoerd onder de naam van Pelita.

1.1.8 Vermogensbeleid

Het vermogen van Pelita is enerzijds bedoeld om inkomsten te genereren voor toekomstige uitgaven die passen binnen de statutaire doelstellingen en anderzijds ter dekking van aangegane verplichtingen. Het vermogen is daartoe uitgesplitst in diverse reserves en voorzieningen; omvang en bestemmingen worden nader aangeduid in de toelichting op de balans.

Sinds 2016 is het beheer van de belegde gelden geheel uitbesteed aan een gespecialiseerde vermogensbeheerder. Op advies van de vermogensbeheerder is gekozen voor een neutraal beleggingsprofiel op basis van de lange termijn doelstellingen met het vermogen.

Een neutraal beleggingsprofiel richt zich op inkomsten uit vermogen en op vermogensgroei op lange termijn. De beleggingen binnen de portefeuille worden verdeeld over risicomijdende beleggingen (zoals obligaties en liquiditeiten) en risicodragende beleggingen (zoals aandelen, onroerend goed en grondstoffen) op basis van overeengekomen bandbreedtes. De overeengekomen bandbreedtes zijn: risicomijdende beleggingen minimum 25%, maximum 65%; risicodragend: minimum 20%, maximum 65%.

Het beursjaar 2023 kenmerkt zich door een forse stijging van de beurskoersen. Over het hele jaar is de waarde van de portefeuille met ca 10% toegenomen. Het koersresultaat over 2023 draagt voor ca € 159.500 bij aan het exploitatieresultaat 2023.

De vermogensbeheerder heeft aangegeven dat op lange termijn een gemiddeld rendement van ca. 3,5% op het belegd vermogen verwacht mag worden. Ten opzichte van het moment van overheveling van de portefeuille (medio 2016) is het rendement tot en met eind 2023 gemiddeld ca 4,7% per jaar.

1.1.9 Financieel resultaat

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 39.997 (2022: € - 407.490 negatief). Hierbij kan vooral gewezen worden op de situatie dat in 2022 het beleggingsresultaat € - 245.163 was, terwijl dit in 2023 op een positief saldo van € 156.383 is uitgekomen.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een negatief resultaat van € - 1.940. Het resultaat is derhalve € 41.937 voordeliger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

De uitsplitsing van het resultaat naar de diverse activiteiten van Pelita is hieronder weergegeven:

	begroting	realisatie	verschil
	€	€	€
Algemeen	-	-77.858	-77.858
Donateurs	-28.660	-28.355	305
Projecten	-	-16.952	-16.952
Financiële baten & lasten	26.720	163.162	136.442
	-1.940	39.997	41.937

Het voordeliger resultaat ten opzichte van de begroting is met name het gevolg van:

	verschil	
	€	€
<i>per saldo lagere kosten / hogere opbrengsten</i>		
hogere opbrengsten effectenportefeuille	129.663	
hogere projectopbrengsten	15.333	
lagere kosten Pelita Nieuws	2.813	
saldo overige factoren	3.495	
	151.304	
<i>per saldo hogere kosten / lagere opbrengsten</i>		
hogere personele kosten	-98.443	
hogere organisatiekosten	-4.440	
lagere opbrengsten donateurs	-6.484	
	-109.367	
		41.937

1.1.10 Risico's en onzekerheden

De overheidsfinanciering voor de hulp- en dienstverlening aan de doelgroep van Pelita neemt geleidelijk aan af. De organisatie wordt kwetsbaarder en de continuïteit van de hulp- en dienstverlening staat hierdoor onder druk.

De mogelijke risico's op dit punt worden onder meer het hoofd geboden door intensief samen te werken met ARQ-partners als Stichting 1940-1945 en het ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld. Bovendien is Pelita als onderdeel van stichting ARQ in gesprek met VWS over adequate dienstverlening aan de Naoorlogse generatie en de hierbij passende financiering. Dit gesprek wordt in 2024 voortgezet.

De solvabiliteit (de verhouding tussen het eigen vermogen (bezittingen) en het vreemd vermogen (schulden)) en de algemene liquiditeitsratio (de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden) van Pelita is op balansdatum gezond; de solvabiliteit bedraagt 74,6% en de liquiditeitsratio 0,5. Krediet- en/of liquiditeitsrisico's doen zich niet voor.

1.1.11 Verwachtingen voor de toekomst

De positie van Pelita in de verschillende regio's is met name versterkt, door constructieve samenwerking met netwerkpartners, in het sociaal domein. We verwachten met behulp van het VWS-project *Contextgebonden en cultuursensitieve zorgnetwerken 2022-2023*, de werkzaamheden in de regio's nog verder te intensiveren.

Ook via de Collectieve Erkenning zal Pelita samen met de partners zich blijven profileren op het gebied van zorg en welzijn.

In 2024 zal er een actualisering van het meerjarenbeleidsplan voor Pelita komen, met daarin een verkenning van mogelijke scenario's voor de toekomst voor de dienstverlening aan de doelgroepen en de organisatie. Pelita blijft zich, gesubsidieerd door het ministerie van VWS, richten op de dienstverlening aan oorlogsgetroffenen van de eerste en tweede generatie en zal naar verwachting ook op zoek gaan naar aanvullende vormen van financiering en projecten. Financiële continuïteit draagt bij aan het borgen van de (reguliere) dienstverlening aan en het welzijn van doelgroep via verbindingen in het sociaal domein en binnen de reguliere zorg en welzijn.



1.1.12 Tot slot / Woord van dank

Het verslag van de Raad van Toezicht over 2023 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2023 van Stichting ARQ.

De vele activiteiten en initiatieven ten behoeve van de doelgroepen waren niet mogelijk geweest zonder de grote betrokkenheid en inzet van medewerkers en vrijwilligers. Wij danken hen daarvoor zeer.

Raad van Bestuur

drs. M. (Melina) Kappeyne van de Coppello -Rakic	voorzitter
drs. A. (Ate) Osinga	lid

mede namens de directie

Rocky Tuhuteru (tot 1 september 2023)

Bonnie Joosten (waarnemend)

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22-05-2024**

2 Jaarrekening 2023

2.1 Balans per 31 december

(na resultaatverdeling)

Activa

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
Vaste activa			
Financiële vaste activa	2.6.1.2	1.709.808	1.557.178
		<hr/>	<hr/>
		1.709.808	1.557.178
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2.6.2.1	129.963	218.558
Liquide middelen	2.6.2.2	107.005	80.124
		<hr/>	<hr/>
		236.968	298.682
		<hr/>	<hr/>
		1.946.776	1.855.860
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



Passiva

	Ref.	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal		681	681
Bestemmingsfondsen	2.6.3.1	53.852	53.852
Algemene reserve	2.6.3.2	1.397.234	1.357.237
		1.451.767	1.411.770
Vorzieningen	2.6.3.2	29.725	23.715
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.6.4	465.284	420.375
		1.946.776	1.855.860
		1.946.776	1.855.860

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Ref.	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2023 €	Jaarrekening 2022 €
Bijdragen en contributies	2.7.1.1	43.350	36.866	75.581
Subsidies en vergoedingen	2.7.1.2	98.841	90.258	91.830
Overige bedrijfsopbrengsten	2.7.1.3	-	23.916	172.580
Totaal baten		142.191	151.040	339.991
Personeelskosten	2.7.2.1	82.341	180.990	313.761
Overige bedrijfskosten	2.7.2.2	88.510	86.436	202.533
Totaal lasten		170.851	267.426	516.294
Bedrijfsresultaat		-28.660	-116.386	-176.303
Financiële baten minus lasten	2.7.3	26.720	156.383	-231.187
RESULTAAT		-1.940	39.997	-407.490

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	Ref.	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2023 €	Jaarrekening 2022 €
Toevoeging / onttrekking:				
1. Algemene reserve	2.6.3.1	-1.940	39.997	-407.490
2. Bestemmingsreserves				
a. doelgroepbijeenkomsten	2.6.3.1		-	-
b. ex-KJBB	2.6.3.1		-	-
		-1.940	39.997	-407.490

2.4 Algemene toelichting

2.4.1 Activiteiten

Stichting Pelita is opgericht op 17 november 1947. De statutaire doelstelling luidt als volgt:

"De stichting stelt zich ten doel bij te dragen tot de leniging van de materiële en immateriële noden van personen die, direct of indirect het slachtoffer zijn geworden van de oorlog met Japan of van de ongeregeldheden in Indonesië gedurende de naoorlogse jaren."

Pelita stelt rapportages op in het kader van de wetten voor oorlogsgetroffenen en biedt sociale dienstverlening aan Indische Nederlanders en Molukkers. Pelita ondersteunt vrijwilligersorganisaties en initiatieven op het gebied van welzijn en zorg voor Indische Nederlanders en Molukkers. In de dienstverlening wordt uitgegaan van een cultuursensitieve en contextspecifieke benadering. Cliënten voelen zich daardoor herkend in hun culturele achtergrond en erkend in hun oorlogs- en geweldservaringen.

2.4.2 Vestiging en inschrijving KvK

Stichting Pelita is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41149303.

De stichting is statutair gevestigd in de gemeente Oegstgeest en houdt sinds januari 2017 kantoor op Nienoord 13, 1112 XE Diemen.

2.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.5.1 Algemeen

De statutaire naam van Pelita is “Stichting Pelita”. De stichting is statutair gevestigd in de gemeente Oegstgeest.

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winstoogmerk.

Alle bedragen in deze jaarrekening luiden in euro's.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

2.5.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.5.3 Groepsverhoudingen

Pelita is geassocieerd met stichting ARQ. De jaarrekening van Pelita is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2023 van Stichting ARQ.

2.5.4 Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire leden van de Raad van Bestuur, directieleden, andere sleutelfunctionarissen in directie en/of management van de Stichting of de moedermaatschappij van de stichtingen zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2.5.5 Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de Raad van Bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

In 2023 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

2.5.6 Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling.

2.5.7 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.5.7.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

2.5.7.2 Financiële vaste activa

Beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en –technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

2.5.7.3 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.5.7.4 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan een jaar. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.5.7.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen.

Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden worden opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden ook in de staat van baten en lasten verantwoord.

2.5.7.6 Voorzienen

Voorzienen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

2.5.7.7 Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.5.8 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

2.5.8.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren worden in de balans van het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) resultatenrekening verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan een bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de resultatenrekening.

Indien aan bestemmingsreserve(s) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de resultatenrekening wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de resultaten rekening wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

2.5.8.2 Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit de levering van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overheidssubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Opbrengsten uit donaties, contributies en legaten worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin deze donaties, contributies en legaten zijn ontvangen.

2.5.8.3 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.5.8.4 Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen)

aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

2.5.8.5 Pensioenen

Pelita heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Pelita. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Pelita betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2023 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Pelita heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Pelita heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.5.8.6 Rentebaten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.



2.5.8.7 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.5.9 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit het saldo van liquide middelen en schulden aan kredietinstellingen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen in- of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in het boekjaar geldmiddelen zijn opgeofferd.



2.6 Toelichting op de balans per 31 december 2023

2.6.1 Vaste activa

2.6.1.1 Materiële vaste activa

Alle in eigendom van Pelita aanwezige inventaris en software is volledig afgeschreven.

Alle aanwezige inventaris is eigendom van Pelita en is verzekerd tegen brand en inbraak.

2.6.1.2 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beleggingsfondsen	1.709.808	1.557.178
Totaal	<u>1.709.808</u>	<u>1.557.178</u>

De aandelen/beleggingsfondsen zijn opgenomen tegen de beurswaarde per 31 december 2023.

Het verloop van de aandelen/beleggingsfondsen is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beurswaarde per 1 januari	1.557.178	1.787.858
Stortingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Koersresultaat	152.630	-230.680
Beurswaarde per 31 december	<u>1.709.808</u>	<u>1.557.178</u>

Sinds 2016 wordt het actieve beheer van de effectenportefeuille van Pelita verzorgd door Van Lanschot Bankiers. Dit beheer vindt plaats op basis van een neutraal risicoprofiel.

Wisselden koersstijgingen en -dalingen in de loop van het beursjaar elkaar af, de maanden november en december hebben een zodanig forse koerswinst te zien gegeven dat de waarde van de portefeuille in 2023 met ca 10% is toegenomen. Ten opzichte van het moment van overheveling van de portefeuille (medio 2016) is het rendement tot en met eind 2023 gemiddeld ca 4,7% per jaar.

Bij ABNAMRO bevindt zich nog een beperkte portefeuille, bestaande uit zogeheten *alternatives*. Deze beleggingsproducten zijn niet meer verhandelbaar; een uitkering kan pas volgen na liquidatie van de onderliggende waarden. Na overleg met de ABNAMRO fondsbeheerder is de waarde van dit deel van de portefeuille afgewaardeerd tot € 1. De bank berekent verder geen beheervergoeding voor deze portefeuille.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Van Lanschot Bankiers	1.709.807	1.549.398
ABNAMRO	1	7.780
Beurswaarde per 31 december	<u>1.709.808</u>	<u>1.557.178</u>

2.6.2 Vlottende activa

2.6.2.1 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen betreffen:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rekening-courant ARQ	128.257	67.769
Debiteuren	1.425	1.337
Vooruitbetaalde kosten	233	283
vfonds inzake 75 jaar Pelita	-	126.270
Diverse vorderingen	48	22.899
Totaal	<u>129.963</u>	<u>218.558</u>

Over de rekening-courantverhouding met Stichting ARQ wordt rente berekend.

De post *vfonds inzake 75 jaar Pelita* betreft een bijdrage uit het Fonds op Naam Pelita, dat wordt beheerd door het Nationaal Fonds voor Vrede, Veiligheid en Veteranenzorg (vfonds). De bijdrage is verleend ten behoeve van de activiteiten in het kader van het 75-jarig bestaan van Stichting Pelita.

Het debiteurensaldo per 31 december is als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
debiteuren	1.721	1.633
voorziening dubieuze debiteuren	-296	-296
Totaal	<u>1.425</u>	<u>1.337</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

2.6.2.2 Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Banken	107.005	80.124
Totaal	<u>107.005</u>	<u>80.124</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting. Het vermelde saldo is inclusief het liquide deel van de beleggingsportefeuille, ad € 12.221.



2.6.3 Eigen Vermogen

2.6.3.1 Reserves

Het verloop van de fondsen en reserves in 2023 is als volgt:

	Stand 1-1-2023	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2023
	€	€	€	€
1. Bestemmingsfondsen				
a. doelgroepbijeenkomsten	27.948	-	-	27.948
b. ex-KJBB	25.904	-	-	25.904
2. Algemene reserve	1.357.237	39.997	-	1.397.234
Totaal	1.411.089	39.997	-	1.451.087

Op basis van het door de directie gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2023, zoals hierboven aangegeven, toegevoegd aan de algemene reserve.

2.6.3.1 Bestemmingsfondsen

a. doelgroepbijeenkomsten

Het verloop van dit fonds is als volgt:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stand per 1 januari	27.948	27.948
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	-	-
Saldo per 31 december	27.948	27.948

Het bestemmingsfonds doelgroepbijeenkomsten is in 2009 gevormd vanuit een ontvangen nalatenschap, waarbij de erflater heeft bepaald dat deze bedoeld is voor "...activiteiten voor de Indische doelgroep, met name gezelligheidsbijeenkomsten voor ouderen."

De sedertdien aan dit bestemmingsfonds toegevoegde en/of onttrokken bedragen hebben alle betrekking gehad op deze doelstelling.

b. ex-KJBB

Het verloop van dit fonds is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	25.904	27.604
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	-	-1.700
Saldo per 31 december	<u><u>25.904</u></u>	<u><u>25.904</u></u>

Met ingang van 2010 geeft Pelita vorm aan de voortzetting van de (sociale) activiteiten van de opgeheven Vereniging Kinderen uit de Japanse Bezetting en Bersiap (KJBB). In de overeenkomst dd. 16 december 2009 tot oprichting van de commissie ex-KJBB is bepaald dat “de middelen die verkregen worden voor de activiteiten van ex-KJBB (.....) uitsluitend aangewend zullen worden ten behoeve van die activiteiten”.

2.6.3.2 Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.357.237	1.763.027
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	39.997	-405.790
Saldo per 31 december	<u><u>1.397.234</u></u>	<u><u>1.357.237</u></u>

2.6.3.3 Voorzoningen

Met ingang van 2014 is een voorziening "gratificaties" gevormd. Deze voorziening is gevormd voor gratificatie-uitkeringen aan medewerkers die 12,5, 25 of 40 jaar in dienst zijn van Pelita en bij beëindiging van het dienstverband wegens toekenning van ouderdoms- of (volledig) flexpensioen.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	23.715	20.804
Dotatie boekjaar	6.010	2.911
Onttrekking boekjaar	-	-
Saldo per 31 december	<u>29.725</u>	<u>23.715</u>

De voorziening gratificaties wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijf-kans. De contante waarde is berekend op basis van een rekenrente van 2% (2022: 2%).

2.6.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Niet-opgenomen verlofuren	236.623	237.760
Vakantiegeld	49.242	53.366
Salarissen en declaraties personeel	22.095	917
Loonheffing	93.865	90.590
Pensioenpremie	17.575	20.402
Crediteuren	26.055	6.157
Diversen	19.829	11.184
Totaal	<u>465.284</u>	<u>420.375</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

De stijging van de post '*salarissen en declaraties personeel*' wordt verklaard door de overlijdensuitkering voor de nabestaanden van de in december 2023 overleden medewerker.

2.6.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting ARQ vormt tezamen met ARQ IVP B.V., Stichting ARQ Centrum'45, Stichting 1940-1945 en Pelita een fiscale eenheid voor de BTW. Elk der entiteiten is hoofdelijk aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken entiteiten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22-05-2024**

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

2.7.1 Opbrengsten

2.7.1.1 Bijdragen en contributies

De ontvangen bijdragen en contributies zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Bijdragen en contributies	43.350	36.817	37.588
Schenken en legaten	-	49	37.993
Totaal bijdragen en contributies	43.350	36.866	75.581

Bijdragen en contributies

Dit betreft de periodieke ontvangsten die een min of meer vast karakter hebben. Het gaat het hierbij om de ontvangen bijdragen vanuit de doelgroep die in verband met de toezending van Pelita Nieuws zijn opgevraagd.

Schenken en legaten

Dit betreft bijdragen die eenmalig worden ontvangen, zoals erfenissen, legaten, donaties en dergelijke.



2.7.1.2 Subsidies en vergoedingen

Met ingang van 2018 is de uitvoering van de gesubsidieerde taken (i.c. de sociale dienstverlening en de rapportagetaak) ondergebracht in de resultaat verantwoordelijke eenheid KD WOII binnen Stichting ARQ.

Een direct gevolg van deze herinrichting is dat de voor deze taken ontvangen subsidie/vergoeding niet meer verantwoord worden in de jaarrekening van Pelita.

	Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
VWS-projectsubsidie	98.841	90.258	91.830
Totaal subsidies en vergoedingen	98.841	90.258	91.830

De post *VWS-projectsubsidie* betreft de projectsubsidie *Contextgebonden en cultuursensitieve zorgnetwerken 2022-2023*. Deze projectsubsidie is door het ministerie van VWS aan Pelita toegekend bij brief van 22 juni 2022 (kenmerk SP/120991/2022) voor de periode 1 april 2022 tot en met 31 december 2023. Het totaal toegekende subsidiebedrag is € 201.750.

Op 7 december 2023 is een verzoek om verlenging van de projectperiode tot en met 31 december 2024 en verhoging van het subsidiebudget tot maximaal € 301.750 ingediend.

Projectsubsidies hebben een incidenteel karakter en zijn elk voor een specifiek doel en voor een specifieke periode toegekend. De gerealiseerde opbrengsten betreffen het onderhavige boekjaar.

2.7.1.3 Overige bedrijfsopbrengsten

	Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Overige opbrengsten	-	23.916	172.580
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	-	23.916	172.580

De *overige opbrengsten* bestaan in 2023 uit onder meer:

- € 15.192 vanuit trainingen die verzorgd zijn voor diverse opdrachtgevers. In 2023 was dit nog € 8.968.
- € 8.725 aan vergoeding van de inzet van medewerkers bij het project *Passende ondersteuning voor Indische en Molukse mantelzorgers*. Dit door VWS gesubsidieerde project wordt in samenwerking met MantelzorgNL uitgevoerd. MantelzorgNL is de penvoerder van dit project dat een looptijd heeft tot en met 2023.

De opbrengsten 2022 zijn hoger door de onttrekking (€ 126.270) aan het Fonds op Naam Pelita in verband met de viering van het 75-jarig bestaan.

Fonds op Naam Pelita

Bij vfonds bestaat het Fonds op Naam *Pelita*. Dit fonds op naam geeft invulling aan de door vfonds op 6 maart 2017 toegekende subsidie van € 200.000. Aan het fonds zijn specifieke bestemmingen meegegeven.

In 2017 en in 2022 zijn bedragen aan het fonds onttrokken in verband met de viering van het 70- resp. 75-jarig bestaan van Pelita.

Het fonds heeft hierdoor geen saldo meer en is derhalve beëindigd.

2.7.2 Kosten

2.7.2.1 Personeelskosten

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Salariskosten (incl VT & EJU)	-	23.684	54.067
Sociale lasten	-	4.389	8.815
Pensioenpremies	-	2.554	5.672
Personeel niet in loondienst	-	-	5.482
Doorbelaste inzet projecten	82.341	134.671	173.195
Mutatie verlofuren	-	12.156	-
Overige personeelskosten	-	3.536	66.529
Totaal personeelskosten	82.341	180.990	313.761

Gedurende het jaar 2023 is gemiddeld 17,4 fte personeel in dienst van Pelita (2022: 18,0 fte). Deze medewerkers zijn voor het grootste deel (ruim 80%) ingezet bij de uitvoering van de gesubsidieerde taken van Pelita binnen de resultaat verantwoordelijke eenheid KD WOII. Het overeenkomstige deel van hun salariskosten komt derhalve ten laste van de verantwoording van KD WOII en wordt om die reden niet meer verantwoord in de jaarrekening van Pelita.

De stijging van de personeelskosten ten opzichte van de begroting heeft meerdere oorzaken:

- De salariskosten (incl wg-lasten) betreffen de inzet van de strategisch adviseur die per 1 september 2023 is aangesteld.
- De post *Doorbelaste inzet projecten* heeft betrekking op de kosten van de personele inzet bij de projecten *Contextgebonden en cultuursensitieve zorgnetwerken* en *Passende ondersteuning voor Indische en Molukse mantelzorgers* en de personele inzet bij de trainingen voor diverse opdrachtgevers. De kosten zijn doorberekend op basis van uren * tarief.



2.7.2.2 Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Algemene kosten	16.500	20.734	128.459
Activiteitskosten	72.010	65.702	74.074
ARQ services	-	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	88.510	86.436	202.533

De algemene kosten zijn in 2023 fors lager dan in het voorgaande jaar. In dat jaar heeft de viering van het 75-jarig jubileum plaatsgehad. De materiële kosten hiervoor hebben ca € 104.000 bedragen.

2.7.3 Financiële baten en lasten

	Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Ontvangen rente	-	5.290	5.121
Opbrengst couponrente / dividend	3.200	150	17.949
Beheervergoeding effectenportefeuille	-8.480	-1.686	-9.094
Koersresultaat effecten	32.000	152.630	-245.163
Totaal financiële baten en lasten	26.720	156.383	-231.187

2.7.4 Bezoldiging bestuurders

De voorzitter en de leden van de Raad van Bestuur ontvangen een bezoldiging vanuit Stichting ARQ. Deze bezoldiging is voor de werkzaamheden voor alle entiteiten binnen de ARQ groep. De specificatie van de bezoldiging is opgenomen in de jaarrekening van Stichting ARQ.

2.7.5 Bezoldiging Raad van Toezicht

De voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging vanuit Stichting ARQ. Deze bezoldiging is voor de werkzaamheden voor alle entiteiten binnen de ARQ groep. De specificatie van de bezoldiging is opgenomen in de jaarrekening van Stichting ARQ.

2.8 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

2.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voor gedaan die inzicht geven op de financiële situatie per balansdatum.



3 Overige gegevens

3.1 Vaststelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening over 2023 op 22 mei 2024 vastgesteld.

drs. M. (Melina) Kappeyne van de Coppello-Rakic	drs. A. (Ate) Osinga
voorzitter	lid

3.2 Goedkeuring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht, heeft de jaarrekening over 2023 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2024.

drs. K. (Khadija) Arib	prof. dr. M.J. (Marian) Jongmans
voorzitter	lid
drs. N.D.E. (Nicole) Maarsen MRE	mr. M.M.F. (Marchien) Holtrop
lid	lid
G.W. (Bert) Hilverda	prof. dr. M. (Misa) Dzoljic
lid	lid

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Pelita

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het Jaarbericht 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Pelita te Oegstgeest gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het Jaarbericht 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Pelita op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten 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 Pelita zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. 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.

Verklaring over de in het Jaarbericht 2023 opgenomen andere informatie

Het Jaarbericht 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie 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.

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 de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van 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 organisatie 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 22 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA