



STICHTING  
PELITA

JAAARBERICHT  
2021

## Inhoud

1	Bestuursverslag .....	2
1.1	Bestuurs- en activiteitenverslag .....	2
2	Jaarrekening 2021 .....	9
2.1	Balans per 31 december .....	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2021 .....	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021 .....	12
2.4	Algemene toelichting .....	13
2.5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	14
2.6	Toelichting op de balans per 31 december 2021 .....	20
2.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 .....	27
2.8	Resultaatbestemming .....	27
2.9	Gebeurtenissen na balansdatum .....	27
3	Overige gegevens .....	32
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening .....	32
3.2	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders .....	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 ongeregelde toestanden 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 2021 gevormd door:

drs. J.W. Reerds MBA	voorzitter
drs. G.E.T. van Bellen	lid
drs. A. Osinga	lid

### 1.1.3 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht werd in 2021 gevormd door:

drs. G.R. Peetoom	voorzitter	(tot 1 september 2021)
mr. R.J. van der Kluit	lid	(voorzitter a.i. vanaf 1 september 2021)
drs. J.J.M. Goderie	lid	
A.F.J. van Overmeire RA	lid	
prof. dr. M.J. Jongmans	lid	

Per 1 januari 2022 is drs. K. Arib benoemd tot voorzitter van de Raad van Toezicht.

### 1.1.4 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Advies werd in 2021 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

De dienstverlening van Pelita is in 2021, net als in het voorgaande jaar, sterk beïnvloed door de coronacrisis. Hierdoor kon zowel de reguliere dienstverlening als een deel van de activiteiten binnen de projectsubsidies Collectieve Erkenning, programma Contextgebonden zorg en Onafhankelijke cliëntondersteuning niet op de geplande wijze doorgaan.

### Reguliere taken

In 2021 zijn er in totaal 60 eerste aanvragen en 106 vervolgaanvragen WUV/WUBO/AOR gerapporteerd. In 2020 waren dat 59 eerste en 138 vervolgaanvragen. De rapportagetaak en aanvraagbegeleiding wordt door Pelita en Stichting 1940-1945 geïntegreerd uitgevoerd. Als gevolg van de corona-maatregelen zijn de rapportagegesprekken deels telefonisch gevoerd.

In verband met de COVID-19 crisis bleef een belangrijk deel van onze reguliere activiteiten opgeschort, te weten Masoek Sadja's en grootschalige Indische Eettafels. Op basis van een protocol voor COVID-19-proof bijeenkomsten zijn in 2021 veel alternatieven georganiseerd om met de bezoekers in contact te blijven. Er waren o.a. geplaatste groepsbijeenkomsten zoals de sociaal contact groep, Indische koffietafels, lezingen en geplaatste Eettafels. Maar ook activiteiten in de openlucht en maaltijdservices met praatje aan de deur. De Landelijke en Regionale Molukse Ouderendagen konden helaas wederom niet doorgaan. Door de bij tijd en wijle strengere eisen en de risico's hebben we minder bijeenkomsten kunnen houden dan gehoopt

Ook de individuele dienstverlening aan onze doelgroep is noodgedwongen ingrijpend veranderd en vooral telefonisch aangeboden. De aanhoudende maatregelen leidden tot veel eenzaamheid, verlies en rouw en we zijn helaas wederom geconfronteerd met diverse sterfgevallen in de gelederen van onze vrijwilligers en hun familie en van onze cliënten.

De beroepskrachten van Pelita hebben meer dan 1200 contacten gerealiseerd. De vrijwilligers hebben veel telefonische contacten onderhouden met de ons bekende bezoekers en waar nodig een signalering voor de beroepskracht verzorgd. Er is dus via de telefoon nog steeds veel persoonlijk contact door vrijwilligers geweest. Omdat er toch meer fysieke bijeenkomsten zijn geweest is het aantal telefonische contacten wel minder hoog dan vorig jaar.

Pelita blijft betrokken bij de bewaking van de kwaliteit van het maatschappelijk werk van het Nederlands Veteraneninstituut. De fusie van De Basis met diverse andere partijen tot het Nederlands Veteraneninstituut (NLVI) heeft geen waarneembare nadelige effecten gehad op de maatschappelijke dienstverlening ten behoeve van onze doelgroep. De gecentraliseerde werkoverleggen tussen de aandachtfunctionarissen van het NLVI en de Pelita buitendienst zijn voornamelijk online 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 2021 105 meldingen voor maatschappelijk werk vragen, een daling t.o.v. de 125 meldingen in 2020.

## **Projectactiviteiten**

Voor een uitgebreid beeld verwijzen we graag naar de diverse projectrapportages. Hier volstaan we met een korte blik op het geheel, te beginnen met de constatering dat Pelita in 2021 bij dusdanig veel projecten betrokken was dat het de organisatie voor een flinke uitdaging stelde.

Niettemin is het driejarige programma Contextgebonden Zorg met goed gevolg afgerond. Alleen de begin december geplande landelijke dag voor de Naoorlogse generatie kon i.v.m. COVID-19 helaas niet doorgaan (we streven ernaar deze in 2022 alsnog te organiseren). Verder zijn de geformuleerde projectdoelen gehaald.

Dit geldt eveneens voor het project Onafhankelijke Cliëntondersteuning. Ondanks de voortdurende COVID-19 crisis is het beoogde aantal individuele WMO-trajecten ruimschoots gerealiseerd.

Na de afronding van dit project wordt gezien hoe, voor zover mogelijk, de cliëntondersteuning, die mede vormgegeven wordt met inzet van gespecialiseerde vrijwilligers, te integreren is in de reguliere individuele sociale dienstverlening.

Mede op verzoek van VWS is Pelita in het najaar gestart met drie vervolgprojecten: Contextgebonden netwerken, passende ondersteuning voor Indische en Molukse mantelzorgers en deskundigheidsbevordering reguliere zorg. Bij het eerste project zal Pelita zelf penvoerder zijn, bij de andere twee projecten zijn dit MantelzorgNL resp ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld. Pelita is bij deze twee projecten uitvoerend en ondersteunend betrokken.

Het vervolg met betrekking tot de contextgebonden netwerken wordt in twee fases vormgegeven. In het najaar 2021 is fase 1 gestart, waarin Bureau Raedelijx een onderzoek uitvoert naar de regionale netwerken en op basis daarvan aanbevelingen zal formuleren voor fase 2. Omdat de resultaten van dit onderzoek nog niet bekend zijn, is vooralsnog niet duidelijk welke specifieke taken Pelita op zich neemt. Een subsidieaanvraag is om die reden nog niet ingediend.

Laatste project tenslotte, in samenwerking met ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld, is de opvang en nazorg rondom het Dekolonisatieonderzoek. Hiervoor is steun van de Ministeries van Defensie, Binnenlandse Zaken en VWS. Dit beladen onderwerp roept veel vragen en emoties op bij onze doelgroep. In 2021 zijn de voorbereidingen gestart om begin 2022 een inleidende (online) bijeenkomst te kunnen houden, die na de presentatie van de onderzoeksresultaten gevolgd zal worden door bijeenkomsten in den lande.

## **Overig**

De geïntegreerde backoffice leverde niet alleen dienstverlening aan de cliënten van Pelita en '40-'45, maar voerde ook de taken van het Aanspreekpunt Naoorlogse Generaties uit. De ondersteuning aan de activiteiten Werkgroep 1WO2 en het Netwerk 1WO2 stonden ten gevolge van de COVID-19 crisis op een laag pitje.

De Landelijke Stichting Molukse Ouderen en Pelita hebben de plannen voor de beoogde samenwerking ten behoeve van de Molukse doelgroep verder uitgewerkt. Dit zal uitmonden in een convenant; het ligt in de planning om dit maart 2022 formeel te bekrachtigen.

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 communicatie en PR functie is heringericht en er is geïnvesteerd in de positionering van Pelita in Nederland. Dit heeft geleid tot meer zichtbaarheid bij de doelgroep en de samenleving op

maatschappelijk relevante onderwerpen zoals de 15 augustus herdenkingen in den lande en het onderzoek naar de Dekolonisatie.

Het eindrapport van het onderzoek naar behoeften bij de Naoorlogse generaties door de Leyden Academy on Vitality and Ageing is in juni 2021 gepubliceerd. Op basis van dit onderzoek zijn de stichtingen Joods Maatschappelijk Werk, Nederlands Veteranen Instituut en Pelita gezamenlijk in overleg getreden met het Ministerie van VWS over de geconstateerde behoeften, de bijzondere solidariteit met oorlogsgetroffenen en de mogelijke rol van deze instellingen in de toekomst om een goed aanbod te realiseren van dienstverlening en ondersteuning voor deze groep. Inmiddels is ook het ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld bij dit overleg aangesloten.

DEKRA heeft een invoegingsaudit verricht in verband met de certificering op grond van de norm ISO 27001, deze is met succes afgerond. In 2022 zullen de audits voor ISO 9001 en ISO 27001 in de planning gecombineerd worden.

### **1.1.6 Personeel**

Gedurende het jaar 2021 is gemiddeld 18,5 fte personeel in dienst van Pelita (2020: 21,6 fte). In 2021 zijn drie medewerkers (2,3 fte) wegens (vervroegde) pensionering, op eigen verzoek of vanwege afloop contract voor bepaalde tijd uit dienst gegaan. Met drie medewerkers is een contractuitbreiding overeengekomen.

In 2021 heeft de organisatorische herinrichting zijn beslag gekregen door de benoeming van de manager dienstverlening en de manager bedrijfsvoering. Opdat de directeur zich meer kan focussen op strategie, communicatie en representatie is de hiërarchische aansturing van medewerkers verlegd van de directeur naar de managers. De manager bedrijfsvoering geeft hiërarchisch leiding aan de backoffice en is o.m. verantwoordelijk voor de rapportagetaak, kwaliteitsmanagement en beleidsadvies en -ondersteuning. De manager dienstverlening geeft hiërarchisch leiding aan de buitendienst en de projectmedewerkers en is o.a. verantwoordelijk voor de dienstverlening, projecten en innovatie. Samen met de directeur vormen deze twee managers het managementteam.

### **1.1.6 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 belegging 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 2021 kenmerkt zich door een haast constante stijging van de beurskoersen. Over het hele jaar is de waarde van de portefeuille met ca 12% gestegen. Het koersresultaat over 2021 draagt voor ca € 187.000 bij aan het exploitatieresultaat 2021.

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 2021 gemiddeld ca 7,5% per jaar.

### 1.1.9 Financieel resultaat

Het positief exploitatieresultaat over 2021 bedraagt € 196.664 (2020: € 208.448 positief). In de begroting 2021 was rekening gehouden met een positief resultaat van € 19.670. Het resultaat is derhalve € 176.994 voordeliger dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

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

	<b>begroting</b>	<b>realisatie</b>	<b>verschil</b>
	€	€	€
Algemeen	-	11.945	<b>11.945</b>
Baten & lasten <i>Pelita Nieuws</i>	-	-	-
Contextgebonden zorg	-	-	-
Onafhankelijke cliëntondersteuning	19.670	196.664	<b>176.994</b>
	<b>19.670</b>	<b>208.609</b>	<b>188.939</b>

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

	verschil	
	€	€
<i>per saldo lagere kosten / hogere opbrengsten</i>		
lagere personele kosten	62.503	
lagere materiële kosten	7.899	
hogere beleggingsresultaat	187.339	
		<b>257.741</b>
<i>per saldo hogere kosten / lagere opbrengsten</i>		
lagere overige opbrengsten	-34.832	
lagere subsidies	-36.177	
lagere opbrengsten donateurs	-9.737	
		<b>-80.746</b>
		<b><u>176.994</u></b>

Belangrijkste verklaring van de lagere personeelskosten is de beëindiging van het dienstverband van een langdurig uitgevallen projectmedewerker.

Evenals in 2020 laat het lagere bedrag aan subsidies zich verklaren door een lagere benutting van de projectsubsidie Onafhankelijke cliëntondersteuning 2019-2021. Over het geheel van de projectperiode bezien zijn de uitvoeringskosten van dit project € 54.042 lager uitgekomen dan de toegekende projectsubsidie.

### 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 in gesprek met VWS over adequate dienstverlening aan de Naoorlogse generatie en de hierbij passende financiering.. Vooruitlopend op de uitkomsten hiervan heeft VWS besloten de afbouw van de instellingssubsidie in 2022 aan te houden.

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 80,8% en de liquiditeitsratio 1,1. 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 in het sociaal domein. We verwachten, op basis van de uitkomsten van het onderzoeksbureau Raedelijk met betrekking tot contextgebonden netwerken, de werkzaamheden in de regio's nog te intensiveren.

Nu de pandemie redelijk in de hand is te houden, kan Pelita de sociale dienstverlening weer voortzetten. We gaan fors investeren in de verdere ontwikkeling van ons team en onze vrijwilligers. Hopelijk kunnen de Masoek Sadjas en de jaarlijkse Molukse Ouderendag nu opnieuw plaatsvinden. Mede in samenwerking met ARQ Kenniscentrum Oorlog. Vervolging en Geweld verwachten wij meer scholing en training aan te bieden aan zorgverleners maar ook aan de verschillende stakeholders in het regionale sociaal domein.

De verdere strategische positionering van Pelita wordt in 2022 nader doorgevoerd, in combinatie met ons 75-jarig jubileum.

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

In 2022 zal Pelita met Joods Maatschappelijk Werk, het Nederlands Veteraneninstituut, ARQ Kenniscentrum Oorlog. Vervolging en Geweld en het ministerie van VWS de grondslagen voor adequate hulp- en dienstverlening aan de Naoorlogse generatie afstemmen.

### 1.1.12 Tot slot / Woord van dank

Het verslag van de Raad van Toezicht over 2021 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 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. J.W. Reerds MBA                      voorzitter

drs. G.E.T. van Bellen                    lid

drs. A. Osinga                              lid

Mede namens de directeur

Rocky Tuhuteru

## 2 Jaarrekening 2021

### 2.1 Balans per 31 december

(na resultaatverdeling)

#### Activa

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		€	€
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2.6.1.1	-	-
Financiële vaste activa	2.6.1.2	<b>1.787.858</b>	<b>1.586.442</b>
		<hr/>	<hr/>
		<b>1.787.858</b>	<b>1.586.442</b>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	2.6.2.1	<b>396.443</b>	<b>369.886</b>
Liquide middelen	2.6.2.2	<b>68.005</b>	<b>106.839</b>
		<hr/>	<hr/>
		<b>464.448</b>	<b>476.724</b>
		<hr/>	<hr/>
		<b>2.252.306</b>	<b>2.063.166</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.


Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23/05/2022**

## Passiva

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		€	€
<b>Eigen vermogen</b>			
Stichtingskapitaal		681	681
Bestemmingsreserves	2.6.3.1	55.552	55.552
Algemene reserve	2.6.3.2	1.763.027	1.566.363
		<hr/>	<hr/>
		1.819.261	1.622.595
<b>Vorzieningen</b>	2.6.3.2	20.804	20.294
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	2.6.4	412.241	420.277
		<hr/>	<hr/>
		2.252.306	2.063.166
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23/05/2022**

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2021

### RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Ref.	Begroting Jaarrekening Jaarrekening			
	2021	2021	2020	
	€	€	€	
Toevoeging / onttrekking:				
1. Algemene reserve	2.6.3.1	-62.357	196.664	208.448
2. Bestemmingsreserves				
a. doelgroepbijeenkomsten	2.6.3.1			
b. ex-KJBB	2.6.3.1			
		<b>-62.357</b>	<b>196.664</b>	<b>208.448</b>



## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat (exclusief financiële baten en lasten)		-15.057		108.342
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen materiële vaste activa	-		-	
- mutaties voorzieningen	511		-4.677	
		511		-4.677
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen en overlopende activa	-26.557		-345.527	
- kortlopende schulden en overlopende passiva	-8.036		19.107	
		-34.593		-326.420
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-49.139</b>		<b>-222.754</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-	
Ontvangen dividend -/- kosten	6.297		1.633	
		6.297		1.633
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-42.842</b>		<b>-221.121</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Mutatie materiële vaste activa		-		-
Mutatie financiële vaste activa		4.008		-120.914
<b>Totaal</b>		<b>4.008</b>		<b>-120.914</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Overige mutaties eigen vermogen	-		-	
Opname langlopende schulden				
<b>Totaal</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>-38.834</b>		<b>-342.035</b>
<b>verloop van de geldmiddelen</b>				
	€	€	€	€
stand per 1 januari		106.839		448.874
mutatie boekjaar		-38.834		342.035-
stand per 31 december		<b>68.005</b>		<b>106.839</b>

## 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 2021, 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 behoort tot ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum (voorheen Arq Psychotrauma Expert Groep). De jaarrekening van Pelita is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 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 2021 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 die in dit 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) respectievelijk bestemmingsfonds(en) 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 pensioenfondsen 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 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. 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 2021 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 2021

### 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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Beleggingsfondsen	1.787.858	1.586.442
<b>Totaal</b>	<b><u>1.787.858</u></b>	<b><u>1.586.442</u></b>

De aandelen/beleggingsfondsen zijn opgenomen tegen de beurswaarde per 31 december 2020

Het verloop van de aandelen/beleggingsfondsen is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Beurswaarde per 1 januari	1.586.442	1.367.055
Aankoop		
- storting	-	125.000
- herbelegging	182.726	649.758
Verkoop		
- onttrekking	-	-
- herbelegging	-186.734	-653.844
Koersresultaat	205.424	98.473
<b>Beurswaarde per 31 december</b>	<b><u>1.787.858</u></b>	<b><u>1.586.442</u></b>

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.

Bij ABNAMRO bevindt zich nog een beperkte portefeuille, bestaande uit zogeheten *alternatives*.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Van Lanschot Bankiers	1.780.001	1.578.585
ABNAMRO	7.857	7.857
<b>Beurswaarde per 31 december</b>	<b><u>1.787.858</u></b>	<b><u>1.586.442</u></b>

## 2.6.2 Vlottende activa

### 2.6.2.1 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen betreffen:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant ARQ	378.741	327.122
Nog te ontvangen projectsubsidies VWS	-	15.603
Debiteuren	-	11.116
Vooruitbetaalde kosten	195	-
Vooruitbetaalde pensioenpremie	-	15.331
Diverse vorderingen	17.507	714
<b>Totaal</b>	<b><u>396.443</u></b>	<b><u>369.886</u></b>

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

De post *Diverse vorderingen* heeft nagenoeg volledig betrekking op de vordering op MantelzorgNL. Deze vordering betreft de inzet van Pelita-medewerkers in het project "Passende ondersteuning Indische en Molukse mantelzorgers", een van de onderdelen van het VWS programma Collectieve Erkenning van de Indische en Molukse gemeenschap, MantelzorgNL is door VWS aangezocht als penvoerder van dit project.

Het debiteurensaldo per 31 december is als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
debiteuren	155	11.116
voorziening dubieuze debiteuren	-155	-
<b>Totaal</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.116</u></b>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

### 2.6.2.2 Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Kas	-	229
Banken	68.005	106.610
<b>Totaal</b>	<u><u>68.005</u></u>	<u><u>106.839</u></u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting. Het vermelde saldo is inclusief het liquide deel van de beleggingsportefeuille, ad € 24.342.

## 2.6.3 Eigen Vermogen

### 2.6.3.1 Reserves

Het verloop van de reserves in 2020 is als volgt:

	<b>Stand 1-1-2021</b>	<b>Bestemming resultaat</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand 31-12-2021</b>
	€	€	€	€
1. Bestemmingsreserves				
a. doelgroepbijeenkomsten	27.948	-	-	27.948
b. ex-KJBB	27.604	-	-	27.604
2. Algemene reserve	1.566.363	196.664	-	1.763.027
<b>Totaal</b>	<b>1.621.915</b>	<b>196.664</b>	<b>-</b>	<b>1.818.579</b>

Op basis van het door de directie gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2021, zoals hierboven aangegeven, toegevoegd aan de algemene reserve.

### 2.6.3.1 Bestemmingsreserve

#### *a. doelgroepbijeenkomsten*

Het verloop van deze reserve is als volgt:

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	27.948	27.948
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	-	-
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>27.948</b>	<b>27.948</b>

De bestemmingsreserve 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 deze bestemmingsreserve toegevoegde en/of onttrokken bedragen hebben alle betrekking gehad op deze doelstelling.



#### b. ex-KJBB

Het verloop van deze reserve is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	27.604	27.604
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	-	-
<b>Saldo per 31 december</b>	<b><u>27.604</u></b>	<b><u>27.604</u></b>

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".

Ten behoeve van de groep donateurs die lid waren van de Vereniging KJBB worden jaarlijks diverse regionale bijeenkomsten en een landelijke dag georganiseerd. Deze worden bekostigd vanuit de van deze groep donateurs verkregen bijdragen.

#### 2.6.3.2 Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.566.363	1.357.915
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	196.664	208.448
<b>Saldo per 31 december</b>	<b><u>1.763.027</u></b>	<b><u>1.566.363</u></b>

### 2.6.3.3 Voorzieningen

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.294	24.970
Dotatie boekjaar	511	-
Onttrekking boekjaar	-	-4.677
<b>Saldo per 31 december</b>	<b><u>20.804</u></b>	<b><u>20.294</u></b>

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% (2020: 2%).

### 2.6.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting 1940-1945	-	98
Vooruit ontvangen projectsubsidies VWS	54.042	-
Niet-opgenomen verlofuren	190.427	192.566
Vakantiegeld	49.451	55.095
Salarissen en declaraties personeel	6.189	7.004
Loonheffing	102.207	85.786
Pensioenpremie	3.388	-
Zorgbonus (incl eindheffing)	-	48.600
Crediteuren	1.385	28.850
Diversen	5.150	2.278
<b>Totaal</b>	<b><u>412.241</u></b>	<b><u>420.277</u></b>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

## 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.

## 2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

### 2.7.1 Opbrengsten

#### 2.7.1.1 Bijdragen en contributies

De ontvangen bijdragen en contributies zijn als volgt te specificeren:

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
	€	€	€
Bijdragen en contributies	49.938	39.951	45.494
Schenken en legaten	-	250	256.014
<b>Totaal bijdragen en contributies</b>	<b>49.938</b>	<b>40.201</b>	<b>301.508</b>

#### *Bijdragen en contributies*

Contributies zijn periodieke ontvangsten die een min of meer vast karakter hebben. Het gaat het hierbij om abonnementsopbrengsten Pelita Nieuws, de jaarlijkse bijdragen van de donateurs ex-KJBB en de bijdragen van Vrienden van Pelita.

In 2019 is besloten tot een herstructurering van de donateursgroepen opdat alle groepen gelijktijdig worden benaderd voor de jaarbijdrage.

#### *Schenken en legaten*

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

In februari 2018 is bericht ontvangen over een nalatenschap voor Pelita. De nalatenschap is door Pelita beneficiair aanvaard. Na eerdere voorschotten van de notaris ontvangen te hebben ( in 2018 € 500.000 en in 2019 € 300.000), heeft in 2020 heeft de laatste uitbetaling ad € 254.964 plaats gehad. De totale waarde van de nalatenschap is derhalve € 1.054.964.

## 2.7.1.2 Subsidies en vergoedingen

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
ARQ tbv erkende taken	-	-	-
VWS-projectsubsidie	482.200	446.023	579.042
ARQ tbv wettelijke taken	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal subsidies en vergoedingen</b>	<b><u>482.200</u></b>	<b><u>446.023</u></b>	<b><u>579.042</u></b>

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.

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

De post *VWS-projectsubsidie* bestaat uit:

- € 293.452 vanuit de projectsubsidie Collectieve Erkenning, programma Contextgebonden zorg 2019-2021. Deze projectsubsidie is door het ministerie van VWS aan Pelita toegekend bij brief van 10 april 2019 (kenmerk SP/95751/2019) voor de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2021.
- € 152.571 vanuit de projectsubsidie Onafhankelijke cliëntondersteuning 2019-2021. Deze projectsubsidie is door het ministerie van VWS aan Pelita toegekend bij brief van 18 februari 2019 (kenmerk SP/94739/2019) voor de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2021.

De 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

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
	€	€	€
Overige opbrengsten	59.741	24.908	5.773
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>59.741</b>	<b>24.908</b>	<b>5.773</b>

De *overige opbrengsten* bestaan uit:

- € 8.484 vanuit *Djalan Pienter*-trainingen die verzorgd zijn voor drie zorginstellingen.
- € 16.424 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.

#### *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 is aan het fonds een bedrag onttrokken als bijdrage in de kosten van de viering van het 70 jarig bestaan van Pelita.

Het verloop van het Fonds op Naam Pelita is als volgt:

beginsaldo	200.000
onttrekking 2017	-68.510
<b>restant saldo</b>	<b>131.490</b>

In 2021 zijn, evenals in de jaren 2018 tot en met 2020, geen nadere onttrekkingen aan het Fonds op Naam *Pelita* gerealiseerd. In 2022 zal het Fonds worden aangewend voor de viering van het 75 jarig bestaan.

## 2.7.2 Kosten

### 2.7.2.1 Personeelskosten

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
	€	€	€
Salariskosten (incl VT & EJU)	330.427	266.068	345.399
Sociale lasten	55.921	46.160	65.560
Pensioenpremies	31.928	25.837	31.924
Personeel niet in loondienst	5.000	1.074	82.263
Mutatie verlofuren	-	2.022	3.892
Overige personeelskosten	11.814	31.427	76.816
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>435.090</b>	<b>372.587</b>	<b>605.855</b>

Gedurende het jaar 2021 is gemiddeld 18,5 fte personeel in dienst van Pelita (2020: 21.6 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 in 2021 verantwoorde personeelskosten hebben grotendeels betrekking op de uitvoering van de projectsubsidies Contextgebonden zorg en Cliëntondersteuning.

### 2.7.2.2 Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
	€	€	€
Algemene kosten	36.837	26.872	44.527
Activiteitskosten	50.400	52.730	46.606
Arq-infrastructuur	74.264	74.000	80.992
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>161.501</b>	<b>153.603</b>	<b>172.125</b>

### 2.7.3 Financiële baten en lasten

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Ontvangen rente	-	1.967	4.812
Opbrengst couponrente / dividend	2.920	14.405	5.281
Beheervergoeding effectenportefeuille	-7.738	-10.075	-8.460
Koersresultaat effecten	29.200	205.424	98.473
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b><u>24.382</u></b>	<b><u>211.721</u></b>	<b><u>100.106</u></b>



#### **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 heel ARQ. 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 heel ARQ. 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**

Ten tijde van het opmaken van het jaarbericht is de oorlog in Oekraïne uitgebroken. Anders dan bij de coronapandemie zullen de gevolgen hiervan voor de uitvoering van de dienstverlening aan de doelgroep naar alle waarschijnlijkheid beperkt blijven. De oplopende internationale spanningen en de economische gevolgen daarvan hebben wel groot effect op de waarde van de beleggingsportefeuille. Over het 1<sup>ste</sup> kwartaal 2022 is de portefeuille ca 6% in waarde gedaald ten opzichte van 31 december 2021.

## **3 Overige gegevens**

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

De Raad van Bestuur van Pelita heeft de jaarrekening over 2021 vastgesteld in de vergadering op 23 mei 2022

De Raad van Toezicht van Pelita heeft het besluit van de Raad van Bestuur tot vaststelling van de jaarrekening 2021 in haar vergadering van 23 mei 2022 goedgekeurd.

## 3.2 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

### 3.2.1 Ondertekening door bestuurders

drs. J.W. Reerds MBA	
voorzitter	
drs. G.E.T. van Bellen	drs. A. Osinga
lid	lid

### 3.2.2 Ondertekening door toezichthouders

drs. K. Arib	
voorzitter	
mr. R.J. van der Kluit	drs. J.J.M. Goderie
lid	lid
A.F.J. van Overmeire RA	prof. dr. M.J. Jongmans
lid	lid