

STICHTING
PELITA

JAARBERICHT 2020

Inhoud

1	Bestuursverslag	2
1.1	Bestuurs- en activiteitenverslag	2
2	Jaarrekening 2020	9
2.1	Balans per 31 december	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2020	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2020	12
2.4	Algemene toelichting	13
2.5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	20
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	27
3	Overige gegevens	32
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
3.2	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	34

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 2020 gevormd door:

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

1.1.3 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht werd in 2020 gevormd door:

drs. G.R. Peetoom	voorzitter	(vanaf mei 2020)
mr. R.J. van der Kluit	lid	(voorzitter a.i. tot en met mei 2020)
drs. J.J.M. Goderie	lid	
A.F.J. van Overmeire RA	lid	
prof. dr. M.J. Jongmans	lid	

1.1.4 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Advies werd in 2020 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 2020 uiteraard 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. Het is nog juist mogelijk gebleken om begin maart, bij het afscheid van directeur Harriet Ferdinandus, een miniconferentie over onze projectactiviteiten te houden. Daarna werden stringente overheidsmaatregelen van kracht en zijn alle bijeenkomsten voor de doelgroep, meest kwetsbare ouderen, afgelast moeten worden.

Dit heeft ertoe geleid dat de regiocoördinatoren hun integrale plannen van aanpak drastisch hebben moeten bijstellen en alternatieve mogelijkheden hebben ontwikkeld om de dienstverlening zo veel mogelijk voort te zetten, uiteraard met inachtneming van de corona-maatregelen.

Reguliere taken

In 2020 zijn er in totaal 59 eerste aanvragen en 138 vervolgaanvragen WUV/WUBO/AOR gerapporteerd. In 2019 waren dat 58 eerste en 169 vervolgaanvragen. De aanvraagbegeleiding wordt door Pelita en Stichting 1940-1945 geïntegreerd uitgevoerd. Als gevolg van de coronamaatregelen zijn de rapportagegesprekken vooral telefonisch gevoerd.

Slechts 20 Masoek Sadjja's en 16 Indische Eettafel bijeenkomsten zijn gehouden voordat de coronacrisis toesloeg. Na een aanvankelijk totale stop is er, met het versoepelen van de regelgeving, een protocol ontwikkeld voor corona-proof alternatieven om met de bezoekers in contact te blijven. Dit varieerde van maaltijden rondbrengen met een praatje aan de deur via bijeenkomsten in de openlucht tot kleine '1,5 meter'-koffietafels. Ook zijn er in regio Noord 4800 nieuwsbrieven verzonden. De Landelijke Molukse Ouderendag is uiteraard afgelast. De op sociaal contact gerichte gespreksgroep in Eindhoven is wel corona-proof bijeengekomen.

Ook deze dienstverlening is noodgedwongen ingrijpend veranderd en vooral telefonisch aangeboden. De aanhoudende isolatie leidde tot veel eenzaamheid, verlies en rouw en we zijn geconfronteerd met diverse sterfgevallen in de gelederen van onze vrijwilligers en cliënten. Naast de meer dan 1.300 contacten door beroepskrachten van Pelita hebben de vrijwilligers een bijzonder belangrijke rol vervuld door veel bezoekers van stilgelegde activiteiten te bellen om gewoon even bij te praten en zo nodig een signalering voor de beroepskracht te verzorgen als er sprake was van vragen of problemen. Er is dus via de telefoon veel persoonlijk contact door vrijwilligers geweest, niet alleen via onze Gotong Royong activiteiten. Er zijn tenminste 8.750 telefonische contacten geweest.

Pelita blijft betrokken bij de bewaking van de kwaliteit van het maatschappelijk werk van Stichting De Basis ten behoeve van haar doelgroep. Tijdens (digitale) werkoverleggen tussen de aandachtfunctionarissen van Stichting De Basis en de Pelita buitendienstmedewerkers worden ontwikkelingen op relevante terreinen van hulpverlening en wetsuitvoering en ontwikkelingen binnen de doelgroepen, met elkaar uitgewisseld. Deze overleggen zijn bijgewoond door een functionaris van Stichting 1940-1945. Omdat Stichting De Basis in 2020 naar een nieuw systeem overging voor het meten van cliënttevredenheid, verwachten we de eerstvolgende bruikbare indicaties in 2021.

De loketfunctie, een herkenbare, laagdrempelige toegang tot zorg en hulpverlening, telde over het jaar 2020 125 aanmeldingen voor maatschappelijk werk vragen, een daling t.o.v. de 156 aanmeldingen in 2019.

In 2020 bereidde Stichting De Basis een fusie per 31-12-2020 voor met diverse andere partijen tot het Nederlands Veteraneninstituut. Dit is onderwerp van gesprek geweest in het kwartaaloverleg en bestuurlijk overleg. Inschatting is dat het afgezien van de communicatie (huisstijl, e-mail adres) geen inhoudelijke gevolgen heeft voor de gespecialiseerde maatschappelijk werkers die voor de hulpverlening aan onze doelgroepen worden ingezet. Afgesproken is dat de maatschappelijk werkers van Stichting De Basis de bestaande cliënten werkende weg informeren zodat dit in alle rust op een geschikt moment aan hen kan worden toegelicht.

Projectactiviteiten

Voor een uitgebreid beeld verwijzen we graag naar de projectrapportages.

Bij onderdeel Kennis & Kunde binnen het programma Contextgebonden zorg is de inventarisatie van bestaande materialen en methoden inmiddels ontsloten via de website 'decultuurkist.nl'.

De netwerkontwikkeling is weliswaar beïnvloed door de omstandigheden, niettemin is er voortgang geboekt in contacten met formele en informele organisaties. De programmaraad voor het programma Contextgebonden zorg bestaat uit o.a. vertegenwoordigers van Movisie, MantelzorgNL, Alzheimer Nederland en een doelgroepexpert.

Samen met de Provincie Overijssel en Hogeschool Saxion heeft Pelita het initiatief genomen tot het behoefte-onderzoek 'Gezond ouder worden in twee werelden', gericht op de eerste generatie <https://www.in2werelden.nl/>. De eerste uitkomsten uit de focusgroepen zijn veelbelovend. Het onderzoek staat nu helaas on hold.

In het project Onafhankelijke cliëntondersteuning zijn in 2019 en 2020 zo'n tweehonderd individuele trajecten aangeboden. Door de hernieuwde lockdown vanaf medio december 2020 is er nu wel een reductie van de instroom zichtbaar.

Overig

De geïntegreerde backoffice Pelita-Stichting 1940-1945 leverde niet alleen dienstverlening aan de cliënten uit beider doelgroepen, maar voerde ook de taken van het Aanspreekpunt Naoorlogse Generaties uit. Ook de ondersteuning aan de activiteiten Werkgroep1WO2 en het Netwerk 1WO2 is gecontinueerd.

De Landelijke Stichting Molukse Ouderen en Pelita hebben de intentie uitgesproken om samenwerking nader vorm te geven ten behoeve van de Molukse doelgroep.

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.

In het verlengde hiervan zijn medewerkers van Pelita betrokken bij de begeleiding van Sinti en Roma die beroep doen op de regeling van de Nederlandse Spoorwegen voor Slachtoffers van treintransporten in opdracht van de Duitse bezetter. Deze dienstverlening, begonnen in 2019, is in 2020 voortgezet.

Pelita is in 2020 extra gaan investeren in Communicatie en PR. De beperkingen vanuit de coronamaatregelen voor de uitvoering van de dienstverlening onderstrepen eens te meer het belang van de online presentie van Pelita. Alle relevante online kanalen worden inmiddels ingezet.

In samenwerking met Joods Maatschappelijk Werk en Stichting De Basis heeft Pelita in overleg met het Ministerie van VWS een onderzoek geëntameerd naar behoeften bij de Naoorlogse generaties door de Leyden Academy on Vitality and Ageing. Pelita heeft deelgenomen aan de

stuur- en werkgroep en respondenten, uiteraard met hun instemming, aangeleverd voor interviews en voor deelname aan focusgroepen van cliënten, experts en medewerkers. Tevens is de ARQ bibliotheek zeer behulpzaam geweest bij het literatuuronderzoek. Het eindrapport wordt in het eerste kwartaal 2021 verwacht.

DEKRA heeft een hercertificeringsaudit verricht: Pelita voldoet aan de norm ISO 9001:2015 (versie 2018). In 2021 gaat Pelita bovendien op voor certificering op grond van de norm ISO 27001: hiervoor zijn in 2020 al de nodige voorbereidingen getroffen, ondersteund door de ARQ-commissie Informatiebeveiliging.

1.1.6 Personeel

Gedurende het jaar 2020 is gemiddeld 21,6 fte personeel in dienst van Pelita (2019: 22,1 fte). In 2020 zijn acht medewerkers (5,8 fte) wegens pensionering of op eigen verzoek uit dienst gegaan en zijn drie medewerkers in dienst getreden (2,5 fte).

In maart 2020 is directeur Harriet Ferdinandus met pensioen gegaan en per 1 maart opgevolgd door Rocky Tuhuteru. Eind november is een senior beleidsadviseur (tevens leidinggevende binnendienst) met (vervroegd) pensioen gegaan. Mede in verband met deze mutaties is een organisatorische herinrichting voorbereid; deze krijgt naar verwachting in het tweede kwartaal 2021 zijn beslag.

1.1.6 Groepsverhoudingen en strategisch model

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%.

1.1.9 Financieel resultaat

Het positief exploitatieresultaat over 2020 bedraagt € 208.448 (2019: € 414.995 positief). In de begroting 2020 was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 62.357. Het resultaat is derhalve € 270.805 voordeliger dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

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

	begroting	realisatie	verschil
	€	€	€
Algemeen	16.700	327.216	310.516
Baten & lasten <i>Pelita Nieuws</i>	13.014	-9.174	-22.188
Contextgebonden zorg	-90.702	-109.594	-18.892
Onafhankelijke cliëntondersteuning	-1.369	-	1.369
	-62.357	208.448	270.805

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

	verschil	
	€	€
<i>per saldo lagere kosten / hogere opbrengsten</i>		
ontvangen legaten	255.964	
hogere subsidies	57.471	
hogere overige opbrengsten	5.773	
hogere koersresultaat	78.472	
saldo overige factoren	4.934	
		402.614
<i>per saldo hogere kosten / lagere opbrengsten</i>		
hogere personele kosten	-97.547	
hogere materiële kosten	-25.705	
lagere opbrengsten donateurs	-8.557	
		-131.809
		270.805

Het hogere bedrag aan subsidies laat zich voor € 48.600 verklaren door de toekenning vanuit de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19 en voor € 8.871 door een hogere benutting van de projectsubsidies Collectieve Erkenning, programma Contextgebonden zorg 2019-2021 en Onafhankelijke cliëntondersteuning 2019-2021.

Belangrijkste verklaring van de hogere personeelskosten zijn de kosten (€ 48.600) van de bonus voor zorgprofessionals € 48.600.

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.

Tussen de reguliere taken (sociale dienstverlening en rapportage) enerzijds en de uitvoering van de projecten Contextgebonden zorg en Onafhankelijke cliëntondersteuning anderzijds bestaat een nauwe samenhang. De uitvoering van de projecten (beide toegekend voor de periode 2019-2021) blijkt een katalysator voor de wijze waarop de dienstverlening aan de Indische en Molukse doelgroep aangesloten kan worden op ontwikkelingen binnen die doelgroep en op ontwikkelingen in de maatschappelijke ordening van zorg en welzijn. Met de centrale elementen in het programma Contextgebonden zorg, te weten de netwerkontwikkeling nodig om contextgebonden / cultuursensitieve welzijn & zorg voor de doelgroep te borgen, geflankeerd door kennisoverdracht en Cliëntondersteuning wordt gebouwd aan een toekomstbestendige vorm van dienstverlening.

Tegen deze achtergrond is aan het ministerie van VWS voorgesteld om de bestaande bouwafspraken bij de instellingssubsidie met één jaar te verlengen. Dit biedt namelijk de mogelijkheid om de in nieuwe financieringsafspraken ruimte te maken voor de mede vanuit de projecten verkregen inzichten op de inrichting van de dienstverlening voor de doelgroep. VWS heeft hiermee ingestemd. Dientengevolge zullen in 2021, op basis van een omvattend meerjarenplan, financieringsvoorstellen aan VWS gedaan gaan worden.

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 76,1% en de liquiditeitsratio 1,2. Krediet- en/of liquiditeitsrisico's doen zich niet voor.

1.1.11 Verwachtingen voor de toekomst

De coronacrisis heeft grote gevolgen voor de dienstverlening aan de veelal kwetsbare ouderen voor wie de medewerkers en vrijwilligers van Pelita zich inzetten. De crisis betekent onder meer dat huisbezoeken en lotgenotenbijeenkomsten geen doorgang kunnen vinden. Medewerkers en vrijwilligers zetten zich met grote inzet en inventiviteit in om de contacten met de doelgroep onder deze moeilijke omstandigheden niet te verliezen en de dienstverlening te continueren. Ook voor 2021 is dit de grootste uitdaging.

Het jaar 2020 betekende ook voor Pelita de start van de oriëntatie op de toekomstige positie in de Nederlandse samenleving en in verhouding tot de doelgroepen in het bijzonder. Deze strategische herpositionering wordt in 2021 nader vormgegeven. In het licht van de nieuwe rijksmiddelen die het inmiddels demissionaire kabinet inzet in het kader van de Collectieve Erkenning zal Pelita, als stakeholder in deze Collectieve Erkenning, meer integraal actief zijn. Concreet impliceert dit intensieve samenwerking met andere stakeholders zoals Stichting Herdenking 15 augustus 1945, Museum Sophiahof, het Moluks Historisch Museum en het Indisch Herinneringscentrum. Het domein zorg en welzijn is voor de doelgroepen gerelateerd aan herinneren, herdenken, kennisdeling en educatie over de gezamenlijke historie die geleid heeft tot dekolonisatie en migratie naar Nederland. En dus over de gezamenlijke toekomst van Nederland.

1.1.12 Tot slot / Woord van dank

Het verslag van de Raad van Toezicht over 2020 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2020 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. A. Osinga	lid
drs. G.E.T. van Bellen	lid

Mede namens de directeuren

Harriet Ferdinandus	(tot maart 2020)
Rocky Tuhuteru	(vanaf maart 2020)

2 Jaarrekening 2020


2.1 Balans per 31 december

(na resultaatverdeling)

Activa

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2.5.1.1	-	-
Financiële vaste activa	2.5.1.2	1.586.442	1.367.055
		<hr/>	<hr/>
		1.586.442	1.367.055
Viottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2.5.2.1	369.886	24.359
Liquide middelen	2.5.2.2.	106.839	448.874
		<hr/>	<hr/>
		476.725	473.233
		<hr/>	<hr/>
		2.063.167	1.840.288
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.


Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **26-05-2021**.

Passiva

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal	2.5.3	681	681
Bestemmingsreserves	2.5.3.1	55.552	55.552
Algemene reserve	2.5.3.1	1.566.363	1.357.915
		<hr/>	<hr/>
		1.622.596	1.414.148
Vorzieningen	2.5.3.2	20.294	24.970
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.5.4	420.277	401.170
		<hr/>	<hr/>
		2.063.167	1.840.288
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **26-05-2021**.

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Ref.	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2020 €	Jaarrekening 2019 €
Bijdragen en contributies	2.6.1.1	54.100	301.508	405.661
Subsidies en vergoedingen	2.6.1.2	521.571	579.042	592.319
Overige bedrijfsopbrengsten	2.6.1.3	-	5.773	21.135
Totaal baten		575.671	886.322	1.019.114
Personeelskosten	2.6.2.1	508.308	605.855	516.447
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.6.2.2	-	-	-
Overige bedrijfskosten	2.6.2.3	146.420	172.125	259.829
Totaal lasten		654.728	777.980	776.277
Bedrijfsresultaat		-79.057	108.343	242.838
Financiële baten minus lasten	2.6.3	16.700	100.105	172.158
RESULTAAT		-62.357	208.448	414.996

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	Ref.	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2020 €	Jaarrekening 2019 €
Toevoeging / onttrekking:				
1. Algemene reserve	2.5.3.1	-62.357	208.448	411.450
2. Bestemmingsreserves				
a. doelgroepbijeenkomsten	2.5.3.2			
b. ex-KJBB	2.5.3.2			3.545
		-62.357	208.448	414.995

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. ~~26-05-2021~~ 26-05-2021.

2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat (exclusief financiële baten en lasten)		108.343		242.837
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen materiële vaste activa	-		9.990	
- mutaties voorzieningen	-4.677		4.272	
		-4.677		14.263
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen en overlopende activa	-345.527		414.743	
- kortlopende schulden en overlopende passiva	19.107		38.679	
		-326.420		453.421
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-222.754		710.520
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-	
Ontvangen obligatiecoupons -/- kosten	-		-	
Ontvangen dividend -/- kosten	1.633		3.622	
		1.633		3.622
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-221.121		714.142
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Mutatie materiële vaste activa		-		-
Mutatie financiële vaste activa		-120.914		-294.218
Totaal		-120.914		-294.218
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige mutaties eigen vermogen		-		-
Opname langlopende schulden				
Totaal		-		-
Mutatie liquide middelen		-342.035		419.924
verloop van de geldmiddelen				
	€	€	€	€
stand per 1 januari		448.874		28.950
mutatie boekjaar		-342.035		419.924
stand per 31 december		106.839		448.874

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 2020, 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 2020 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 2020 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 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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. 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 2020 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.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

2.5.1 Vaste activa

2.5.1.1 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.

2.5.1.2 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Beleggingsfondsen	1.586.442	1.367.055
Totaal	<u>1.586.442</u>	<u>1.367.055</u>

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

Het verloop van de aandelen/beleggingsfondsen is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Beurswaarde per 1 januari	1.367.055	904.299
Aankoop		
- storting	125.000	300.000
- herbelegging	649.758	1.043.795
Verkoop		
- onttrekking	-	-
- herbelegging	-653.844	-1.049.577
Koersresultaat	98.473	168.537
Beurswaarde per 31 december	<u>1.586.442</u>	<u>1.367.055</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.

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Van Lanschot Bankiers	1.578.585	1.359.198
ABNAMRO	7.857	7.857
Beurswaarde per 31 december	<u>1.586.442</u>	<u>1.367.055</u>

2.5.2 Vlottende activa

2.5.2.1 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen betreffen:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant ARQ	327.122	-
Nog te ontvangen projectsubsidies VWS	15.603	-
Debiteuren	11.116	96
Vooruitbetaalde kosten	-	262
Vooruitbetaalde pensioenpremie	15.331	-
Diverse vorderingen	714	24.001
Totaal	<u>369.886</u>	<u>24.359</u>

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

Het saldo *Nog te ontvangen projectsubsidies VWS* betreft het saldo van 1) het ultimo 2020 onbenut deel van de projectsubsidie Onafhankelijke cliëntondersteuning 2019-2021 en 2) een nog te ontvangen deel van de projectsubsidie Collectieve Erkenning, programma Contextgebonden zorg 2019-2021.

De post *Debiteuren* heeft nagenoeg volledig betrekking op de vordering op Stichting Individuele Tegemoetkoming Slachtoffers WOII Transporten NS. In opdracht van deze stichting hebben medewerkers van Pelita potentiële rechthebbenden uit de groep Sinti en Roma geholpen bij het indienen van aanvragen voor deze tegemoetkomingsregeling.

Het debiteurensaldo per 31 december is als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
debiteuren	11.116	96
voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Totaal	<u>11.116</u>	<u>96</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

2.5.2.2 Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kas	229	229
Banken	106.610	448.645
Totaal	<u>106.839</u>	<u>448.874</u>

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

2.5.3 Eigen Vermogen

2.5.3.1 Reserves

Het verloop van de reserves in 2020 is als volgt:

	Stand 1-1-2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2020
	€	€	€	€
1. Bestemmingsreserves				
a. doelgroepbijeenkomsten	27.948	-	-	27.948
b. ex-KJBB	27.604	-	-	27.604
2. Algemene reserve	1.357.915	208.448	-	1.566.363
Totaal	1.413.467	208.448	-	1.621.915

Op basis van het door de directie gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2020, zoals hierboven aangegeven, toegevoegd aan de algemene reserve.

2.5.3.1 Bestemmingsreserve

a. doelgroepbijeenkomsten

Het verloop van deze reserve is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand per 1 januari	27.948	27.948
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	-	-
Saldo per 31 december	27.948	27.948

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	27.604	24.059
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	-	3.545
Saldo per 31 december	<u>27.604</u>	<u>27.604</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".

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.

2.5.3.2 Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.357.915	946.465
Bij/af: voordelig / nadelig exploitatieresultaat	208.448	411.450
Saldo per 31 december	<u>1.566.363</u>	<u>1.357.915</u>

2.5.3.3 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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	24.970	20.698
Dotatie boekjaar	-	4.272
Onttrekking boekjaar	-4.677	-
Saldo per 31 december	<u>20.294</u>	<u>24.970</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% (2019: 2%).

2.5.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant ARQ	-	14.244
Rekening-courant Stichting 1940-1945	98	-
Vooruit ontvangen projectsubsidies VWS	-	5.429
Niet-opgenomen verlofuren	192.566	203.400
Vakantiegeld	55.095	62.091
Salariissen en declaraties personeel	7.004	3.269
Loonheffing	85.786	99.447
Pensioenpremie	-	1.939
Zorgbonus (incl eindheffing)	48.600	-
Crediteuren	28.850	842
Diversen	2.278	10.510
Totaal	<u>420.277</u>	<u>401.170</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

2.5.5 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.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

2.6.1 Opbrengsten

2.6.1.1 Bijdragen en contributies

De ontvangen bijdragen en contributies zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
	€	€	€
Bijdragen en contributies	54.100	45.494	31.279
Schenken en legaten	-	256.014	374.382
Totaal bijdragen en contributies	54.100	301.508	405.661

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.

2.6.1.2 Subsidies en vergoedingen

	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
	€	€	€
ARQ tbv erkende taken	-	-	-
VWS-projectsubsidie	521.571	579.042	592.319
ARQ tbv wettelijke taken	-	-	-
Totaal subsidies en vergoedingen	<u>521.571</u>	<u>579.042</u>	<u>592.319</u>

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:

- € 342.597 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.
- € 187.845 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.
- € 48.600 betreffende de Bonus zorgprofessionals COVID-19. Dit bedrag is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in april 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belasting daarover is verwerkt onder de personeelskosten.

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.

2.6.1.3 Overige bedrijfsopbrengsten

	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
	€	€	€
Overige opbrengsten	-	5.773	21.135
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	-	5.773	21.135

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
restant saldo	131.490

In 2020 zijn, evenals in 2018 en 2019, geen nadere onttrekkingen aan het Fonds op Naam *Pelita* gerealiseerd.

2.6.2 Kosten

2.6.2.1 Personeelskosten

De personeelskosten zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
	€	€	€
Salariskosten (incl VT & EJU)	323.364	345.399	317.024
Sociale lasten	55.449	65.560	54.235
Pensioenpremies	31.211	31.924	29.079
Personeel niet in loondienst	82.764	82.263	57.080
Mutatie verlofuren	-	3.892	8.571
Zorgbonus (incl eindheffing)	-	48.600	-
Overige personeelskosten	15.520	28.216	50.458
Totaal personeelskosten	508.308	605.854	516.447

Gedurende het jaar 2020 is gemiddeld 21,6 fte personeel in dienst van Pelita (2019: 22,1 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 2020 verantwoorde personeelskosten hebben grotendeels betrekking op de uitvoering van de projectsubsidies Contextgebonden zorg en Cliëntondersteuning. De stijging ten opzichte van 2019 wordt mede veroorzaakt door de zorgbonus. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

2.6.2.2 Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
	€	€	€
Algemene kosten	24.842	44.527	145.859
Activiteitskosten	40.586	46.606	34.566
Arq-infrastructuur	80.992	80.992	79.404
Totaal overige bedrijfskosten	146.420	172.125	259.829

De overige bedrijfskosten zijn ca € 88.000 lager dan in 2019. Deze afname is vooral zichtbaar bij de *Algemene kosten*. Deze afname wordt verklaard dat in 2019 kosten gemaakt zijn in verband

met de opening van Nationaal Museum Sophiahof (Pelita was penvoerder van de hiervoor verkregen projectsubsidie) en voor het project *De vele gezichten van het Indisch Verzet*. (in opdracht van Pelita uitgevoerd door ARQ Kenniscentrum Oorlog, Vervolging en Geweld).

2.6.3 Financiële baten en lasten

	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
	€	€	€
Opbrengst couponrente / dividend	2.000	10.093	10.620
Beheervergoeding effectenportefeuille	-5.300	-8.460	-6.999
Koersresultaat effecten	20.000	98.473	168.537
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal financiële baten en lasten	<u>16.700</u>	<u>100.106</u>	<u>172.158</u>

2.6.4 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.

2.6.5 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.

2.7 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

2.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

3 Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Pelita heeft de jaarrekening over 2020 vastgesteld in de vergadering op 26 mei 2021

De Raad van Toezicht van Pelita heeft het besluit van de Raad van Bestuur tot vaststelling van de jaarrekening 2020 in haar vergadering van 26 mei 2021 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. G.R. Peetoom	mr. R.J. van der Kluit
voorzitter	lid
A.F.J van Overmeire RA	drs. J.J.M. Goderie
lid	lid
prof. dr. M.J. Jongmans	
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

A. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Pelita te Oegstgeest gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Pelita per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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.

B. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarbericht andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 De raad van bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

C. 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 gerede 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; en
- 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.

Hoofddorp, 26 mei 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA