

Financiële jaarstukken 2021

Stichting Agora, léven tot het einde
te Bunnik

datum 23 mei 2022
kenmerk 22-342/MdV

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
A. Balans (na bestemming resultaat)	1
B. Staat van baten en lasten	2
C. Kasstroomoverzicht	3
D. Algemene toelichting	4
E. Toelichting op de balans	7
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	10
<u>WNT-verantwoording 2021</u>	16
<u>Overige gegevens</u>	20
<u>Bijlage: Projectenoverzicht</u>	

A. Balans (na bestemming resultaat)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
ACTIVA		
1. Materiële vaste activa	<u>30.698</u>	<u>32.954</u>
Vlottende activa		
2. - Overige vorderingen en overlopende activa	17.902	57.161
3. - Liquide middelen	<u>419.066</u>	<u>259.905</u>
Totaal vlottende activa	<u>436.968</u>	<u>317.066</u>
Totaal activa	<u>467.666</u>	<u>350.020</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
4. - Egalisatiereserve	139.515	72.865
5. - Overige reserve	<u>7.296</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u>146.811</u>	<u>72.865</u>
Kortlopende schulden		
- Crediteuren	60.916	46.952
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	72.531	31.170
6. - Overige schulden en overlopende passiva	<u>187.408</u>	<u>199.033</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>320.855</u>	<u>277.155</u>
Totaal passiva	<u>467.666</u>	<u>350.020</u>

B. Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
BATEN			
<u>Baten instellingssubsidie VWS</u>			
7. Instellingssubsidie VWS	1.371.780	1.375.800	1.173.959
<u>8. Baten projectsubsidies</u>			
Projectsubsidies VWS	179.756	251.500	293.259
Projectsubsidie ZonMw	1.311	0	0
Totaal baten projectsubsidies	181.067	251.500	293.259
Totaal subsidiebaten	1.552.847	1.627.300	1.467.218
<u>Overige baten</u>	-660	0	660
Totaal baten	<u>1.552.187</u>	<u>1.627.300</u>	<u>1.467.878</u>
LASTEN			
<u>Lasten instellingssubsidie VWS</u>			
9. Personeelskosten	1.018.593	1.111.350	970.264
10. Huisvestingskosten	34.656	33.000	34.364
11. Bureaunkosten	128.585	138.950	101.591
12. Overige kosten	115.013	92.500	78.847
Totaal lasten instellingssubsidie	1.296.847	1.375.800	1.185.066
<u>Lasten projectsubsidies</u>			
13. Activiteiten projectsubsidies VWS	180.083	251.500	293.259
14. Activiteiten projectsubsidie ZonMw	1.311	0	0
Totaal lasten projectsubsidies	181.394	251.500	293.259
Totaal lasten	<u>1.478.241</u>	<u>1.627.300</u>	<u>1.478.325</u>
Subtotaal van baten en lasten	73.946	0	-10.447
Financiële baten	0	0	1
Saldo van baten en lasten	<u>73.946</u>	<u>0</u>	<u>-10.446</u>
Het saldo wordt gemuteerd op:			
- Egalisatiereserve	74.933		-10.446
- Overige reserve	-987		0
Totaal	<u>73.946</u>	<u>0</u>	<u>-10.446</u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>Realisatie 2021</u>		<u>Realisatie 2020</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo baten en lasten	73.946		-10.446	
Afschrijvingen	<u>8.554</u>		<u>7.709</u>	
		82.500		-2.737
Mutaties in werkkapitaal:				
- vorderingen	39.259		-7.177	
- kortlopende schulden	<u>43.700</u>		<u>-108.847</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>82.959</u>		<u>-116.024</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>165.459</u>		<u>-118.761</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-6.298</u>		-5.458	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-6.298</u>		<u>-5.458</u>
Nettokasstroom		<u>159.161</u>		<u>-124.219</u>
Beginsaldo geldmiddelen		259.905		384.124
Eindsaldo geldmiddelen		<u>419.066</u>		<u>259.905</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>159.161</u>		<u>-124.219</u>

D. Algemene toelichting

Algemeen

Activiteiten

De doelstelling van Stichting Ondersteuningspunt Palliatieve Zorg, hierna te noemen Stichting Agora, is volgens de statuten als volgt:

- a. het bevorderen dat mensen in hun laatste levensfase en hun naasten de zorg en ondersteuning krijgen die aansluit bij hun waarden, behoeften en hun sociale omgeving;
- b. het verrichten van alle handelingen, welke met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. de lokale en regionale samenwerking tussen zorg en welzijn te versterken;
- b. bewustwording van de eindigheid van het leven bij burgers en professionals te versterken;
- c. het vormen van een kennis- en informatienetwerk op landelijk niveau dat kan fungeren als vraagbaak voor zowel professionals als het brede publiek onder meer via een website en ondersteuning van thematische werkgroepen;
- d. het bevorderen van onderzoek, ontwikkeling en kennisoverdracht;
- e. het bevorderen van kennis- en informatie-uitwisseling op internationaal niveau.

Vestigingsadres

Stichting Agora werd opgericht op 31 mei 2002 en is gevestigd aan de Groeneweg 21a te Bunnik. De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30181224.

Bestuur

De stichting wordt vertegenwoordigd door de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur is belast met de dagelijkse leiding van de stichting en bepaalt het algemeen beleid. De huidige Raad van Bestuur bestaat uit mevrouw C.I.J.M. van Dorp.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Continuïteitsveronderstelling

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Agora zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt pro rato afgeschreven. Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor de materiële activa is 20%.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, eventueel verminderd met een noodzakelijk geacht bedrag in verband met mogelijke oninbaarheid.

Schulden

De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De resultaatbepaling vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Verantwoording baten en lasten instelling volgens verdeling per programmalijn

De baten en lasten van de instelling worden verantwoord volgens begrote verdelingen per programmalijn. De personele inzet wordt procentueel verdeeld over de programmalijnen. De overige personeelskosten en materiële kosten binnen de instelling worden naar rato van personele inzet onderverdeeld over de programmalijnen. De overige kosten worden verantwoord op basis van werkelijke besteding per programmalijn.

Baten

De baten worden met name gevormd door de op het verslagjaar betrekking hebbende subsidies en incidentele opbrengsten.

Lasten

De lasten worden, zo nodig door overlopende posten, toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De lasten worden verminderd met de daarvoor ontvangen vergoedingen.

Project baten -en lasten project Onderwijsplan GV Thuis

Over ieder halfjaar dienen de projectpartners een verantwoording in. Na beoordeling en autorisatie van de projectlasten wordt, op basis van de liquiditeitsplanning, bepaald welk deel van de verantwoorde kosten worden vergoed. De uitbetaalde projectlasten worden gematched met de projectbaten.

De lasten van Agora betreffen personele inzet en externe kosten. De gerealiseerde projectkosten van Agora worden gematched met de projectbaten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De nettokasstroom bestaat uit de nettomutatie van de geldmiddelen in het boekjaar.

E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Boekwaarden per 1 januari	32.954	35.205
Mutaties boekjaar		
- Investerings	6.298	5.458
- Afschrijvingen	<u>-8.554</u>	<u>-7.709</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>30.698</u>	<u>32.954</u>
<i>Stand per 31 december</i>		
Aanschaffingswaarden	48.137	41.839
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-17.439</u>	<u>-8.885</u>
Boekwaarden per 31 december	<u>30.698</u>	<u>32.954</u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een geschatte economische gebruiksduur van de materiële vaste activa en bedragen 20% per jaar vanaf het moment van ingebruikname.

2. Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen ziekengeld en teruggaaf transitievergoeding	9.870 *	14.864
Waarborgsom huurverplichting	6.359	6.359
Vooruitbetaalde bedragen	1.673	6.470
Nog te ontvangen subsidie project Communicatieplan	<u>0</u>	<u>29.468</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>17.902</u>	<u>57.161</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar. Er is geen voorziening voor oninbaarheid van vorderingen getroffen.

* Is in 2022 volledig ontvangen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank - rekening-couranten	407.479	253.761
Rabobank - bedrijfstelerekening	5.942	5.942
ABN AMRO Bank - rekening-courant	<u>5.645</u>	<u>202</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>419.066</u></u>	<u><u>259.905</u></u>
4. <u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	72.865	83.311
Correctie beginbalans	-8.283	0
Bestemming saldo boekjaar	<u>74.933</u>	<u>-10.446</u>
Stand per 31 december	<u><u>139.515</u></u>	<u><u>72.865</u></u>

Op grond van de kaderregeling VWS-subsidies mag de egalisatiereserve per balansdatum maximaal € 139.515 bedragen (10% van de toegekende instellingssubsidie in 2021). Met de toevoeging van € 74.933 wordt de maximale omvang van de egalisatiereserve per balansdatum bereikt.

De door het Ministerie van VWS (kenmerk SP/116489/2021 d.d. 29 september 2021) vastgestelde egalisatiereserve per 31 december 2020 bedraagt € 64.582. Het verschil (€ 8.283) tussen de door het Ministerie van VWS vastgestelde egalisatiereserve en de in de jaarrekening gepresenteerde egalisatiereserve per 31 december 2020 betreft de in 2019 ontvangen congresbaten ad € 7.623 en ten onrechte ontvangen baten ad € 660 in 2020. Deze beide baten waren destijds toegevoegd aan de instellingssubsidie. De correctie is verwerkt in de in 2021 gevormde overige reserve.

5. Overige reserve

Stand per 1 januari	0	
Correctie beginbalans	8.283	
Bestemming saldo boekjaar	<u>-987</u>	
Stand per 31 december	<u><u>7.296</u></u>	<u><u>0</u></u>

De correctie beginbalans bestaat uit in 2019 ontvangen congresgelden ad € 7.623 en in 2020 ten onrechte ontvangen baten ad € 660. Deze beide baten waren destijds toegevoegd aan de instellingssubsidie. De door het Ministerie van VWS (kenmerk SP/116489/2021 d.d. 29 september 2021) vastgestelde egalisatiereserve per 31 december 2020 bedraagt € 64.582. Het verschil (€ 8.283) tussen de door het Ministerie van VWS vastgestelde egalisatiereserve en de in de jaarrekening gepresenteerde egalisatiereserve per 31 december 2020 is verwerkt in de in 2021 gevormde overige reserve. In 2021 is de ten onrechte ontvangen € 660 terugbetaald en zijn de meerkosten ad € 327 van het project VWS Communicatieplan GV Thuis 2020-2021 ten laste gebracht van de overige reserve.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6. <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen subsidie project Onderwijsplan		
GV Thuis	73.471	24.255
Reservering vakantiedagen inclusief sociale lasten	48.522	38.665
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	24.651	20.914
Terug te betalen instellingssubsidie VWS	23.371	0
Accountants-, administratie- en overige advieskosten	10.368	12.288
Reservering eindejaarsuitkering inclusief sociale lasten	4.839	3.982
Vooruitontvangen subsidie project Kenniswerkplaats	2.186	0
Te betalen inhuur derden project Communicatieplan	0	69.466
Vooruit ontvangen subsidie project VBE	0	18.445
Te betalen projectpartners project VBE	0	8.896
Diversen	0	2.122
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>187.408</u>	<u>199.033</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurcontracten

De stichting heeft voor het gebruik van vier kantoorruimtes huurcontracten afgesloten met een looptijd tot 31 augustus 2022. De hieruit voortvloeiende huurverplichting bedraagt maandelijks € 2.192.

Samenwerkingsverband Movisie

Op 25 november 2021 is er een samenwerkingsovereenkomst (Samenwerken Proeftuinen Léven tot het Einde) getekend tussen Agora en Movisie. De samenwerking start vanaf 1 januari 2022 voor de duur van één jaar met de intentie deze na dat jaar in de daaropvolgende drie jaren voort te zetten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die van materiële invloed zijn op de weergegeven cijfers van de jaarrekening.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

Indeling staat van baten en lasten conform programmalijnen

	Algemeen	Bewustwording	Samenwerken Zorg en Sociaal domein	Zingeving	Perspectief- verbreding	Projecten	Overig	Totaal 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN								
Toegekende instellingssubsidie VWS Ministerie van VWS - OVA	228.340 3.268	212.308 3.039	343.654 4.919	367.408 5.258	200.713 2.873			1.352.423 19.357
Instellingssubsidie VWS Projectsubsidies VWS	231.608 0	215.347 0	348.573 0	372.666 0	203.586 0	0 181.067	0 0	1.371.780 181.067
Totaal subsidiebaten	<u>231.608</u>	<u>215.347</u>	<u>348.573</u>	<u>372.666</u>	<u>203.586</u>	<u>181.067</u>	<u>0</u>	1.552.847
Overige baten	0	0	0	0	0	0	-660	-660
Totaal baten	<u>231.608</u>	<u>215.347</u>	<u>348.573</u>	<u>372.666</u>	<u>203.586</u>	<u>181.067</u>	<u>-660</u>	1.552.187
LASTEN								
Personeelskosten	178.392	165.867	268.481	287.039	156.808			1.056.587
Huisvestingskosten	5.574	5.597	8.752	9.583	5.150			34.656
Bureaunkosten	20.681	20.767	32.473	35.556	19.108			128.585
Activiteiten instellingssubsidie	0	4.403	15.235	8.242	465			28.345
Kosten advies, finance en control	48.674	0	0	0	0			48.674
Totaal lasten instellingssubsidie	<u>253.321</u>	<u>196.634</u>	<u>324.941</u>	<u>340.420</u>	<u>181.531</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	1.296.847
Doorbelaste personele inzet aan projecten	0	0	0	0	0	15.175 *	0	15.175
Subtotaal activiteiten projectsubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>166.219</u>	<u>0</u>	166.219
Totaal lasten activiteiten projectsubsidies	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>181.394</u>	<u>0</u>	181.394
Totaal lasten	<u>253.321</u>	<u>196.634</u>	<u>324.941</u>	<u>340.420</u>	<u>181.531</u>	<u>181.394</u>	<u>0</u>	1.478.241
Subtotaal van baten en lasten	-21.713	18.713	23.632	32.246	22.055	-327	-660	73.946
Financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0
Saldo van baten en lasten	<u>-21.713</u>	<u>18.713</u>	<u>23.632</u>	<u>32.246</u>	<u>22.055</u>	<u>-327</u>	<u>-660</u>	<u>73.946</u>
Het saldo wordt gemuteerd op:								
- Egalisatiereserve / overige reserves	<u>-21.713</u>	<u>18.713</u>	<u>23.632</u>	<u>32.246</u>	<u>22.055</u>	<u>-327</u>	<u>-660</u>	<u>73.946</u>

* De doorbelaste personele kosten aan projecten zijn op de personeelskosten in mindering gebracht.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€

BATEN

7. Instellingssubsidie VWS

Toegekende instellingssubsidie VWS	1.352.423	1.375.800	1.147.610
Ministerie van VWS - OVA	<u>19.357</u>	<u>0</u>	<u>26.349</u>
Totaal toegekende instellingssubsidie VWS	<u>1.371.780</u>	<u>1.375.800</u>	<u>1.173.959</u>

Middels de brief van 30 november 2020 (kenmerk: SP/111549/2020) heeft het ministerie van VWS een instellingssubsidie 2021 verleend ad € 1.375.794. Met de brief van 10 september 2021 (kenmerk: SP/116628/2021) heeft het ministerie van VWS de instellingssubsidie 2021 verhoogd na bepaling van de jaarlijkse overheidsbijdrage (€ 19.357) in de arbeidskostenontwikkeling (OVA 2021) naar € 1.395.151.

De totale lasten instellingssubsidie bedragen in 2021 € 1.296.847. De maximale toevoeging aan de egalisatiereserve voor 2021 bedraagt € 74.933, waarmee de totale baten instellingssubsidie inclusief OVA € 1.371.780 wordt.

8. Baten projectsubsidies*Projectsubsidies VWS*

Project VBE 2017-2021:

- Agora (penvoerder)	6.935	}	0	91.313
- Projectpartners	0			126.230

Project Onderwijsplan GV Thuis 2020-2025:

- Agora (penvoerder)	17.009	28.600	6.250
- Projectpartners	25.289	62.900	0

Project Communicatieplan GV Thuis 2020-2021:

- Inhuur derden	<u>130.523</u>	<u>160.000</u>	<u>69.466</u>
-----------------	----------------	----------------	---------------

Totaal projectsubsidies VWS

<u>179.756</u>	<u>251.500</u>	<u>293.259</u>
----------------	----------------	----------------

Projectsubsidie ZonMw

Project Kenniswerkplaats	<u>1.311</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------------------	--------------	----------	----------

Totaal projectsubsidies

<u>181.067</u>	<u>251.500</u>	<u>293.259</u>
----------------	----------------	----------------

Totaal subsidiebaten

<u><u>1.552.847</u></u>	<u><u>1.627.300</u></u>	<u><u>1.467.218</u></u>
-------------------------	-------------------------	-------------------------

Projectsubsidie VWS VBE 2017-2021

De totaal ontvangen subsidie voor project VBE 2017-2021 ultimo 2021 bedraagt € 1.517.254. De totaal verantwoorde projectbaten VBE 2017-2021 ultimo 2021 bedragen € 1.505.740. Het verschil van € 11.514 is in 2021 terugbetaald aan VWS.

Op 26 februari 2021 heeft de accountant een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de eindcontrole van het project VBE 2017-2021. Met de brief van 15 juli 2021 heeft het ministerie van VWS de subsidie vastgesteld op € 1.505.740.

Projectsubsidie VWS Onderwijsplan GV Thuis 2020-2025

Middels de brief van 23 oktober 2020 (kenmerk: SP/110036/2020) heeft het ministerie van VWS een projectsubsidie verleend ad € 457.571 met een looptijd van 1 september 2020 tot en met 31 augustus 2025. De projectbaten van Agora worden gematcht met de gerealiseerde projectkosten. In totaal is in 2020 en 2021 in totaal € 122.019 bevoorschot door het ministerie van VWS; hiervan is tot en met 2021 € 48.548 verantwoord als projectbaten en is € 73.471 opgenomen in de balans als vooruit ontvangen projectsubsidie. De projectbaten partners betreffen de uitbetaalde bedragen aan de projectpartners.

Projectsubsidie VWS Communicatieplan GV Thuis 2020-2021

Middels de brief van 1 oktober 2020 (kenmerk: SP/109996/2020) heeft het ministerie van VWS een projectsubsidie verleend ad € 199.989 met een looptijd van 1 oktober 2020 tot en met 31 december 2021. De projectbaten worden gematcht met de gerealiseerde projectkosten. In totaal is er tot en met 2021 € 199.989 bevoorschot door het ministerie van VWS. De verantwoorde projectbaten bedroegen in 2020 € 69.466, het restant ad € 130.523 is in 2021 verantwoord als baten. De totale kosten bedragen € 200.316, de meerkosten ad € 327 komen ten laste van de overige reserve.

Projectsubsidie ZonMw Kenniswerkplaats Zingeving en Geestelijke verzorging

Op 30 april 2021 heeft ZonMw een subsidie toegekend (brief met kenmerk: 2021/14559/ZONMW) aan de Universiteit voor Humanistiek. Agora neemt vanaf 1 oktober 2021 t/m 30 september 2022 deel aan de projectgroep en ontvangt hiervoor een subsidie van in totaal € 8.742. In 2021 is er € 3.497 ontvangen van de Universiteit Humanistiek. De toegerekende personele kosten vanaf oktober t/m december 2021 bedragen € 1.311 waarmee het restant ad € 2.186 als een vooruitontvangen subsidiebedrag op de balans is verantwoord.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
LASTEN			
9. <u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	788.078	853.820	811.445
Sociale lasten	116.805	120.710	127.791
Personeelsverzekeringen en arbodienst	52.635	44.900	40.758
Pensioenpremies	80.300	77.533	78.344
Overige personeelskosten	6.289		9.465
Wervingskosten	14.689	30.512	0
Opleidingskosten	4.388		6.114
Reiskosten personeel	4.862		7.804
Inhuur personeel	10.734	0	78.516
Af: ziekgeld	-45.012	0	-134.128
Af: loonkostenvoordeel	0	0	-5.344
Af: personeelskosten doorbelast aan projecten	-15.175	-16.125	-50.501
Totaal personeelskosten	<u>1.018.593</u>	<u>1.111.350</u>	<u>970.264</u>

De totale personeelskosten zijn lager dan begroot vanwege de niet begrote ontvangen ziekgelden en een lagere personele formatie.

Aantal personen ultimo boekjaar	13		16
Aantal fte ultimo boekjaar	10,8		12,4
Gemiddeld aantal fte	11,2	11,6	11,9

10. Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte	33.641	33.000	33.986
Overige huisvestingskosten	<u>1.015</u>	<u>0</u>	<u>378</u>
Totaal huisvestingskosten	<u>34.656</u>	<u>33.000</u>	<u>34.364</u>

	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>
	€	€	€
11. <u>Bureaunkosten</u>			
Kopieerkosten en drukwerk	1.990		1.764
Conferenties catering / zaalhuur	1.895		1.026
Kantoorartikelen	216		2.392
Afschrijvingskosten	8.554	24.500	7.709
Abonnementen en contributies	1.249		1.076
Overige algemene kosten	2.087		949
Onderhoud inventaris	0		4.598
Schoonmaakkosten	6.960		7.422
Communicatiekosten	7.083	20.000	9.305
Kosten website	12.827	20.000	17.757
Representatie-, reis- en verblijfkosten	719	5.000	1.008
Reiskosten werkgroepen en deeln.congressen	0	5.000	1.403
Telefoonkosten	9.764	10.000	10.710
Overige verzekeringen	1.149	5.000	1.190
Automatiseringskosten	14.861	20.000	13.150
Bestuurskosten	24.361 *	10.000	9.432
Externe advisering t.b.v. bestuur	13.413 **	0	0
Accountantskosten	20.391	18.750	18.063
Bankkosten	1.308	700	568
Af: bureaunkosten doorbelast aan projecten	<u>-242</u>	<u>0</u>	<u>-7.931</u>
Totaal bureaunkosten	<u>128.585</u>	<u>138.950</u>	<u>101.591</u>

De bureaunkosten zijn lager dan begroot vanwege de lagere automatiseringskosten, communicatiekosten en kosten website.

* De bestuurskosten zijn hoger dan begroot door een verhoogde vergoeding aan de Raad van Toezicht (zie ook de WNT-verantwoording).

** De kosten externe advisering ten behoeve van het bestuur betreffen de ondersteuningskosten inzake de samenwerking tussen Agora en Movisie.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
12. <u>Overige kosten</u>			
- Activiteiten instellingssubsidie			
Bewustwording	4.403	9.000	593
Zingeving geestelijke verzorging	8.242	11.000	13.537
Samenwerken Zorg en Sociaal domein	15.235	9.000	22.263
Perspectiefverbreding	465	3.500	114
Inhuur ten behoeve van onderzoeksagenda	37.994	0	0
Extra activiteitenbudget (leerstoel Radboud)	<u>0 *</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Totaal activiteiten instellingssubsidie	<u>66.339</u>	<u>52.500</u>	<u>36.507</u>
- Kosten advies, finance en control	<u>48.674</u>	<u>40.000</u>	<u>42.340</u>
Totaal overige kosten	<u><u>115.013</u></u>	<u><u>92.500</u></u>	<u><u>78.847</u></u>

* Door vertraging in de besluitvorming binnen de Radboud Universiteit en Radboud UMC heeft de benoeming van de hoogleraar niet in 2021 plaatsgevonden.

13. Activiteiten projectsubsidies VWS

Project VBE 2017-2021:				
- Agora (penvoerder)	2.155	}	0	91.313
- Agora (overige kosten)	4.780			
- Projectpartners	0		0	126.230
Project Onderwijsplan GV Thuis 2020-2025:				
- Agora (personele kosten)	11.709	}	28.600	6.250
- Agora (externe kosten)	5.300			
- Projectpartners	25.289 *		62.900	0
Project Communicatieplan GV Thuis 2020-2021:				
- Inhuur derden	<u>130.850</u>		<u>160.000</u>	<u>69.466</u>
Totaal activiteiten projectsubsidies VWS	<u>180.083</u>		<u>251.500</u>	<u>293.259</u>

14. Activiteiten projectsubsidie ZonMw

Project Kenniswerkplaats	<u>1.311</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal activiteiten projectsubsidies	<u><u>181.394</u></u>		<u><u>251.500</u></u>	<u><u>293.259</u></u>

* Enkele projectpartners zijn later gestart, de gerealiseerde projectkosten van 1 september 2021 tot en met 28 februari 2022 worden in de jaarrekening van 2022 verantwoord.

WNT-verantwoording 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld voor Stichting Agora omdat de stichting voor meer dan 50% gesubsidieerd wordt door (Nederlandse) overheidsinstellingen.

Het algemene bezoldigingsmaximum voor 2021 is € 209.000. Het Bestuur en de Raad van Toezicht hebben op 17 mei 2021 besloten om voor 2021 de algemene WNT norm (€ 209.000) te hanteren.

In 2020 werd als interne richtlijn voor de hoogte van de maximum bezoldiging de WNT-norm conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp klasse I (norm € 116.000 op fulltime basis) gehanteerd.

De WNT kent twee indelingscategorieën die van toepassing zijn op het Bestuur en de Raad van Toezicht in 2021:

- 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie-
vervulling.
- 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Voor de WNT-categorieën 1a en 1c zijn in het boekjaar 2021 de volgende bedragen per functionaris aan bezoldiging uitgegeven:

WNT-categorie 1a:

Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling

Raad van Bestuur

Naam mevrouw C.I.J.M. van Dorp
Functie bestuurder

2021Dienstverband

Duur 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021
 Omvang 88,89%
 Dienstbetrekking ja

€

Bezoldiging

Beloning 92.154
 Belastbare onkostenvergoedingen 0
 Beloningen betaalbaar op termijn 11.224

Subtotaal 103.378
 -/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag 0

Totaal bezoldiging 103.378

Individueel bezoldigingsmaximum naar rato omvang dienstverband 185.778

2020Dienstverband

Duur 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020
 Omvang 88,89%
 Dienstbetrekking ja

€

Bezoldiging

Beloning 89.139
 Belastbare onkostenvergoedingen 0
 Beloningen betaalbaar op termijn 9.528

Subtotaal 98.667
 -/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag 0

Totaal bezoldiging 98.667

Individueel bezoldigingsmaximum klasse I naar rato omvang dienstverband 98.667

WNT-categorie 1c:*Toezichthoudende topfunctionarissen*

Binnen de Raad van Toezicht zijn in 2021 drie leden als toezichthoudende topfunctionarissen in het kader van de WNT. In het hiernavolgende overzicht staat aangegeven om wie het gaat, de hoogte van de bezoldiging in 2021 en in 2020, de functie en de duur van de functie.

Raad van Toezicht**2021**

Naam:	I. van Bennekom	C.T.M. Jansen	L.A. Barberio
Functie:	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Periode functievervulling in het kalenderjaar:	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12

Bedragen x € 1

Bezoldiging

Bezoldiging	10.210 **	7.000	7.000
Individueel toepasselijk maximum *	17.400	11.600	11.600
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag			
Totaal bezoldiging 2021 exclusief btw	10.210	7.000	7.000

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De maximumbedragen voor de Voorzitter Raad van Toezicht en Leden Raad van Toezicht zijn gebaseerd op de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp klasse I.

** De factuur over het eerste kwartaal 2021 bevat € 210 btw.

2020

Naam:	I. van Bennekom	C.T.M. Jansen	J. Bakker	L.A. Barberio
Functie:	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Periode functievervulling in het kalenderjaar:	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-25/6	25/6-31/12

Bedragen x € 1

Bezoldiging

Bezoldiging	4.000	2.000	1.500	1.000
Individueel toepasselijk maximum *	16.650	11.100	5.368	5.762
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag				
Totaal bezoldiging 2020 exclusief btw	4.000	2.000	1.500	1.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De maximumbedragen voor de Voorzitter Raad van Toezicht en Leden Raad van Toezicht zijn gebaseerd op de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp klasse I.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

Overige gegevens

Controleverklaring

Voor de tekst van de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina van de jaarrekening.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Agora, leven tot het einde

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Agora, leven tot het einde te Bunnik gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Agora, leven tot het einde op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Richting voor Jaarverslaggeving klein C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en Regeling Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Agora, leven tot het einde 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze



controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJk C1 is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag in overeenstemming met RJk C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor Jaarverslaggeving klein C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van het 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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 met governance belaste personen 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.

Bunnik, 23 mei 2022

The Audit Generation B.V.

Origineel getekend door: drs. C.E.M. Haenen RA

Projectenoverzicht

	Realisatie		Totaal begroting	Nog be- schikbaar	
	2021	2020			Totaal
	€	€	€	€	
Communicatieplan 2020-2021					
Externe kosten	<u>130.850</u>	<u>69.466</u>	<u>200.316</u>	<u>199.989</u>	<u>-327</u>
Totaal communicatieplan	<u>130.850</u>	<u>69.466</u>	<u>200.316</u>	<u>199.989</u> *	<u>-327</u>
* 100% financiering door VWS.					
Onderwijsplan					
Kosten projectpartners (A t/m K):					
- Personele kosten	34.140	0	34.140	267.023	232.883
- Materiële kosten	6.084	0	6.084	81.066	74.982
- Externe kosten	<u>19.000</u>	<u>0</u>	<u>19.000</u>	<u>23.778</u>	<u>4.778</u>
Subtotaal projectpartners	<u>59.224</u> *	<u>0</u>	<u>59.224</u>	<u>371.867</u>	<u>312.643</u>
Kosten AGORA (L)					
- Personele kosten	11.709	1.681	13.390	78.404	65.014
- Materiële kosten	0	0	0	2.000	2.000
- Overige kosten	<u>5.300</u>	<u>4.569</u>	<u>9.869</u>	<u>54.500</u>	<u>44.631</u>
Subtotaal AGORA	<u>17.009</u>	<u>6.250</u>	<u>23.259</u>	<u>134.904</u>	<u>111.645</u>
Totaal onderwijsproject	<u>76.233</u>	<u>6.250</u>	<u>82.483</u>	<u>506.771</u>	<u>424.288</u>
Financiering Onderwijsplan:					
- Ministerie van VWS	42.298	6.250	48.548	457.571	409.023
- Eigen bijdrage projectpartners	<u>9.050</u>	<u>0</u>	<u>9.050</u>	<u>49.200</u>	<u>40.150</u>
Totaal financiering	<u>51.348</u>	<u>6.250</u>	<u>57.598</u>	<u>506.771</u>	<u>449.173</u>

* Uitbetaling € 25.289.