



Stichting Welzijn Beverwijk
Financieel jaarverslag
2024

Inhoudsopgave		Pagina
1.	Bestuursverslag	3
1.1	Organisatieprofiel	3
1.2	Missie	3
1.3	Samenstelling Raad van Bestuur	3
1.4	Aard van de activiteiten	3
1.5	Visie	4
1.6	Organisatorisch perspectief 2024	4
1.7	Activiteiten op hoofdlijnen	5
1.8	Financieel overzicht	7
1.8.1	Resultaat boekjaar	7
1.8.2	Genormaliseerd resultaat	8
1.8.3	Balans na resultaatbestemming	9
1.9	Continuïteitsparagraaf	10
2.	Raad van Toezicht	11
2.1	Samenstelling per ultimo 2024	11
2.2	Verslag	11
Jaarrekening 2024		
3.	De balans en staat van baten en lasten	13
3.1	Balans na resultaatbestemming	13
3.2	Staat van baten en lasten	14
3.3	Kasstroomoverzicht	15
3.4	Toelichting bij de balans en staat van baten en lasten	16
3.5	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	16
4.	Toelichting bij de jaarrekening per 31 december 2024	18
4.1	Materiële & financiële vaste activa	18
4.2	Voorraden	19
4.3	Vorderingen en overlopende activa	19
4.4	Liquide middelen	20
4.5	Eigen vermogen	20
4.6	Voorzieningen	20
4.7	Kortlopende schulden en overlopende passiva	21
5.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	22
6.	Toelichting op de staat van baten en lasten	23
6.1	Baten	24
6.2	Baten overig	24
6.3	Personele lasten	25
6.3.1	Medewerkers overzicht	25
6.4	Bedrijfslasten	26
6.5	Doorbelaste overheadkosten aan Peutercentra Beverwijk B.V.	27
7.	Wet Normering Topinkomens	28
8.	Overige gegevens	30
8.1	Vaststelling jaarrekening 2024	30
8.2	Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	31

1. Bestuursverslag

De Raad van Bestuur van de Stichting Welzijn (hierna Stichting Welzijn Beverwijk) te Beverwijk verklaart hierbij dat het financieel jaarverslag over het boekjaar 2024 overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden en met inachtneming van de verslaggevingsrichtlijn C1 "Kleine organisaties zonder Winststreven" is opgesteld.

De Raad van Bestuur verklaart dat de jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de Staat van Baten en Lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in de jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Tevens verklaart de Raad van Bestuur dat buiten de in de jaarrekening aangegeven middelen de Stichting Welzijn Beverwijk geen andere middelen ter beschikking staan.

1.1 Organisatieprofiel

Stichting Welzijn Beverwijk heeft als bestuursmodel het Raad van Toezicht-model waarbij de eindverantwoordelijkheid en dagelijkse leiding in handen is van een éénhoofdige Raad van Bestuur met daarnaast een onafhankelijke Raad van Toezicht. De ondernemingsraad vertegenwoordigt het medewerkersperspectief.

De Stichting Welzijn Beverwijk is gevestigd Wilgenhoflaan 2 C, 1944TD Beverwijk. Het Kamer van Koophandel nummer is: 34073106.

1.2 Missie

De missie van de organisatie luidt:

Wij zijn Stichting Welzijn Beverwijk. Wij zijn er voor het welbevinden van inwoners. Wij willen dicht bij de inwoners in de wijk staan om hen een perspectief te geven op een zinvolle deelname aan het maatschappelijk leven. Wij zetten ons met name in voor die inwoners, bij wie dat perspectief (tijdelijk) ontbreekt en dreigen aan de kant te komen staan.

1.3 Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur bestond in 2024 uit:

Mevrouw R. Azarkan.

1.4 Aard van de activiteiten

De Stichting stelt zich ten doel: Het verrichten of doen verrichten van werkzaamheden op sociaal-cultureel werkgebied, alles in de meest ruime zin van het woord. De Stichting bindt zich niet aan partijpolitieke of religieuze stromingen en neemt stelling tegen degenen die onderscheid maken op basis van sekse, seksuele gerichtheid, huidskleur, godsdienst en burgerlijke staat.

De Stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a) Het bieden van diensten en activiteiten aan inwoners in het werkgebied van de stichting, om - uitgaande van de eigen kracht van mensen - de eigen zelfstandigheid, - zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie te bevorderen en waar nodig te helpen belemmeringen weg te nemen die de eigen zelfstandigheid en participatie in de weg staan.
- b) Het bieden van ondersteunende activiteiten en diensten voor maatschappelijke participatie van kwetsbare groepen.
- c) Stimuleren van de maatschappelijke inzet en bij te dragen aan versterking van de sociale samenhang;
- d) Het ontwikkelen en uitdragen van een beleidsvisie op maatschappelijk welzijn - en waar het nodig in relatie tot zorg en woonomgeving- in het werkgebied van de stichting;
- e) Het voeren van overleg en het concretiseren van samenwerking met andere instellingen en instanties ter realisering van gemeenschappelijke doelen;
- f) Het bevorderen van ontwikkelingskansen aan jeugdigen van nul tot vijfentwintigtwintig jaar om op te groeien tot zelfstandigheid en naar vermogen te participeren in de samenleving;
- g) Het verrichten van alle handelingen, die tot verwezenlijking van het doel wenselijk of bevorderlijk kunnen zijn, waaronder uitdrukkelijk begrepen het samenwerken met organisaties die een soortgelijk doel nastreven.

1.5 Visie

Stichting Welzijn Beverwijk wil hét vanzelfsprekende vertrekpunt zijn voor alle sociale vraagstukken in de gemeente Beverwijk. Met onze aanpak bouwen wij aan het versterken van onze positie en positieve rol in de samenleving, wijken en buurten en maken daarmee impact op onze inwoners.

Het welbevinden van inwoners is onze focus en daar zetten wij vol op in. Wij geven ondersteuning en erkenning en hebben een luisterend oor. Ons streven is om er uiteindelijk voor te zorgen dat mensen zichzelf kunnen redden en mee kunnen doen. Wij zetten ons samen met inwoners, maatschappelijk partners en lokale ondernemers in de wijk in op preventie in brede zin. Samen boren wij het sociale kapitaal, de positieve kracht in de wijk aan en voorkomen dat individuen aan de kant komen te staan. Welzijn verbindt, faciliteert, motiveert en ondersteunt, zodat wij gezamenlijk vooruit kunnen en grenzen verleggen. Wij richten ons op kwetsbare inwoners, jongeren en jeugdigen en werken vooral wijkgericht.

Wij willen eigen kracht (zelfredzaamheid) en groepskracht (samenredzaamheid) aanboren en stimuleren. Samen werken aan burgerschap, sociale contacten, sociale cohesie, activeren van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, gezonde en veilige ontwikkeling van jeugd van 0 tot 25 jaar en het vergroten van aansluiting van laaggeletterden, statushouders en nieuwkomers met de samenleving. Daarmee werken wij preventief en helpen wij de gemeente en de samenleving op de lange termijn middelen over te houden voor andere zaken.

Onze activiteiten richten zich op het voorkomen van langdurige zorg, verharding, eenzaamheid en verloedering en verwaarlozing. Wij geven mensen het gevoel dat ze ertoe doen en dat zij gezien worden. Wij faciliteren mensen om invulling te geven aan hun burgerschap. Iedereen doet mee en iedereen telt mee is ons motto. Wij stimuleren participatie van oud, jong, nieuwkomers en mensen met beperking. Wij signaleren vroegtijdig bij onze inwoners wanneer er iets aan de hand is.

Wij doen ons werk met een team dat bestaat uit professionals én vrijwilligers. Het is een team met een groot scala aan kwaliteiten en een gedeelde passie voor mensen. Wij staan in verbinding met mensen in de wijken en kunnen goed inschatten wat onze inwoners in specifieke wijken nodig hebben.

1.6 Organisatorisch perspectief 2024

Algemeen

2024 was een jaar waarin verbinding, betrokkenheid en veerkracht centraal stonden. Bij Welzijn Beverwijk geloven we in de kracht van de wijk. Niet als abstract begrip, maar als levende gemeenschap van mensen die samen bouwen aan een betekenisvolle samenleving.

Financieel

Stichting Welzijn Beverwijk heeft in het boekjaar 2024 een positief resultaat behaald van € 335,3K inclusief € 103,3K vanuit de deelneming Zoople Beverwijk B.V.. Hierdoor neemt de egaliseringsreserve toe met € 232K en de wettelijke reserve met € 103,3K. Het totaal eigen vermogen komt uit op € 798,3K. .

Investerings

In boekjaar 2024 is voor ca. € 41,7K geïnvesteerd. Dit betreft investeringen in verbouwingen, inventaris, installaties, hardware en vervoermiddelen.

Stichting WIJ IJmond

In het boekjaar 2021 is de fiscale eenheid voor de BTW aangevraagd. Per 1 juni 2022 is de fiscale eenheid uitgebreid en is de naam gewijzigd naar Stichting WIJ IJmond, Stichting Welzijn C.S.

1.7 Activiteiten 2024

Inleiding

De sociaal werkers van Welzijn Beverwijk zijn ook in 2024 met hart en ziel aan het werk geweest voor de bewoners van Beverwijk en Wijk aan Zee. Denken in kansen en mogelijkheden heeft geleid tot enerzijds continuering van bestaand aanbod, maar ook nieuwe initiatieven zijn opgepakt en uitgevoerd. Het team welzijnswerkers wordt ondersteund door ruim 300 vrijwilligers. Deze vrijwilligers vormen het cement van onze organisatie.

In 2022 is de beweging gemaakt om het welzijnswerk in te richten onder de drie pijlers:

- Wijkgericht werken
- Meedoen & Participatie
- Jeugd- en jongerenwerk

Vanuit de drie pijlers wordt het welzijnswerk georganiseerd met daarnaast losse projecten op het moment dat de samenleving daarom vraagt. Deze beweging is in 2024 voortgezet. Naast dit financieel jaarverslag is tevens een inhoudelijk jaarverslag opgesteld waarin de activiteiten van 2024 verder worden toegelicht.

Wijkgerichte dienstverlening

Wijkgerichte dienstverlening is een methodiek en staat voor een integrale aanpak waarbij sprake is van:

- Een gedegen samenwerking tussen de verschillende in de wijk aanwezige en te onderscheiden formele en informele organisaties en bewoners;
- Een klantgerichte dienstverlening, waarbij de vraag van de burger leidend is;
- Maatwerk per wijk, gericht op een leefomgeving die schoon, heel, veilig, sociaal is;
- Een efficiënte en effectieve aanpak van aandachtsgebieden (snelheid en kwaliteit) waarbij de aanpak aansluit op de behoefte op wijkniveau.

De wijkcentra/buurthuizen die door Stichting Welzijn Beverwijk worden beheerd en geëxploiteerd zijn een wezenlijk onderdeel in de methodiek van wijkgerichte dienstverlening. Een wijkaccommodatie is veelal de plek waar burgers met hun eerste vraag terecht komen. Waar het netwerk van professionals in de wijk vorm krijgt. Waar ruimte is voor het wortelen, groeien en bloeien van wijkinitiatieven op het gebied van leefbaarheid en sociale cohesie.

Versterken zelfredzaamheid en eigen kracht kwetsbare groepen

Uitgangspunt voor Stichting Welzijn Beverwijk is dat voor alle kwetsbare mensen dagbesteding/activering waar mogelijk dicht bij huis moet zijn.

Door de ervaring van de afgelopen jaren lukt het steeds beter ondersteuning en begeleiding te bieden aan kwetsbare bewoners in de wijk in samenwerking met partners en de gemeente Beverwijk. Ons aanbod zal nog meer gericht zijn op versterking van de sociale cohesie en een toename van de zelfredzaamheid van kwetsbare bewoners. De winst wordt gehaald door verfijning en afstemming van de werkwijze met partners om zo te komen tot een integraal aanbod. In de algemene maatschappelijke ontwikkelingen wordt uitgegaan van eigen regie en eigen kracht. Het is zaak kwetsbare mensen in de wijken handvatten te bieden hoe te komen tot meer eigen regie.

Stimuleren en versterken vrijwillige inzet

Door de ontwikkelingen in de samenleving en die in het sociale domein in het bijzonder wordt het versterken en bevorderen van vrijwillige inzet steeds belangrijker. Stichting Welzijn Beverwijk werkt aan het voorkomen van eenzaamheid en sociaal isolement en aan de groeiende vraag naar informele zorg, mantelzorg. Het stimuleren en bevorderen van sociale samenhang en vrijwillige inzet zijn enerzijds nodig om voldoende menskracht te verwerven om mensen met beperkingen en/of kwetsbaren langer zelfstandig in de eigen omgeving te kunnen laten wonen, anderzijds om overbelaste vrijwilligers en mantelzorgers voldoende rust/respijt te kunnen bieden om het vol te houden. Daarnaast is het voor mensen met beperkingen, kwetsbaren goed om zelf actiever deel te kunnen nemen aan de maatschappij.

Jongerenwerk

Het jongerenwerk binnen Stichting Welzijn Beverwijk is aan het veranderen. Maatschappelijke ontwikkelingen zoals 'Welzijn nieuwe Stijl', de drie decentralisaties en een veranderde samenleving met een veranderende rol van de opdrachtgever lagen hieraan ten grondslag. Belangrijk hierin is het betrekken van jongeren zelf en het afstemmen met gemeente en partners van de wijze van samenwerken.

Het accommodatie-gebonden jongerenwerk en het ambulante jongerenwerk in Beverwijk beantwoorden en dragen bij aan de realisering van de hoofddoelstelling: De inwoners van Beverwijk ontwikkelen zich naar vermogen, doen actief mee in de samenleving en ontplooien zich optimaal.

Het tiener- en jongerenwerk investeert op (ped)agogische wijze in jongeren, zodat zij op kunnen groeien tot mondige, zelfstandige en verantwoordelijke burgers, die een actieve en sociale bijdrage aan de samenleving leveren. Wij investeren in de ontplooiing en ontwikkeling van tieners en jongeren. De basis van het jongerenwerk in Beverwijk gaat uit van een actieve, gerichte inzet van jongerenwerkers in het ambulant werk en in de jongerencentra.

Sociaal team

Met de sociale teams helpen wij de inwoner beter en eerder en voorkomen wij zwaardere en duurdere zorg. Wij streven naar een balans tussen het werken in de wijk en het werken aan individuele problemen als basis. Wij streven naar een brede en samenhangende aanpak. Sociale teams zitten ín de wijk. Ze kennen inwoners en zijn goede gesprekspartners voor de bewoners en netwerkpartners in de wijk.

1.8 Financieel overzicht

1.8.1 Resultaat boekjaar

Bedragen X € 1.000				
	2024	2024	2023	2025
Staat van Baten en Lasten	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot
Subsidie gemeente Beverwijk	2.401,3	2.253,7	2.561,8	2.246,6
Horeca exploitatie	41,7	35,0	40,8	42,0
Overige inkomsten	537,4	385,6	206,1	552,9
Totaal baten	2.980,4	2.674,3	2.808,6	2.841,5
Lasten				
Personeelslasten	1.916,2	1.863,3	2.003,0	2.078,9
Afschrijvingen	28,7	25,1	26,4	31,4
Huisvestingskosten	335,2	399,3	392,5	360,1
Materiaal en activiteitskosten	177,5	151,7	175,7	137,9
ICT & Telefonie	98,3	94,5	92,0	79,8
Advies en accountantskosten	86,5	26,0	52,9	40,0
Horeca inkopen	35,8	29,2	35,4	37,3
Overige organisatielasten	70,1	84,8	90,8	76,3
Totaal lasten	2.748,4	2.673,8	2.868,5	2.841,5
Resultaat exclusief deelneming	232,0	0,5	-59,9	-
Resultaat deelneming	103,3	-	78,1	-
Resultaat boekjaar inclusief deelneming	335,3	0,5	18,1	-

Algemeen

Het resultaat voor deelneming is hoger uitgekomen dan begroot.

Baten en lasten

Er zijn hogere inkomsten uit hoofde van subsidies. Inherent hieraan zijn hogere kosten voor zowel personeel als materialen en activiteiten. Verder zijn de kosten voor advieskosten hoger dan begroot.

Begroting 2024

De begroting 2024 voor de Stichting Welzijn Beverwijk is gebaseerd op de opdracht van de gemeente Beverwijk, zoals deze op grond van de beschikking in 2024 is uitgevoerd.

Subsidie gemeente

De subsidiebatens zijn geïndexeerd met de door de gemeente vastgestelde indexatie van 4% en een extra indexatie van 3%.

Exploitatiebaten horeca

Dit zijn de opbrengsten van de bar betreffende verkoop van koffie, thee en (fris)drank. Daarnaast zijn ook de opbrengsten van de maaltijden voor de ontmoetingsactiviteiten onder barexploitatie begroot.

Resultaat 2025

Het resultaat voor boekjaar 2025 is begroot op nihil.

1.8.2 Genormaliseerd resultaat 2024

Om inzicht te geven in het operationele resultaat zonder bijzondere posten en eenmalige baten of lasten wordt hieronder het resultaat zonder bijzondere posten en/of eenmalige baten of lasten gepresenteerd.

Genormaliseerd resultaat Bedragen x € 1.000	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Saldo baten en lasten boekjaar	232,0	-59,9
Baten		
Eenmalige sponsoring en donatie	21,3	-
Uitkering UWV	17,6	-
Correcties	-	0,9
Totaal baten	38,9	0,9
Lasten		
Correcties		
Eenmalige advieskosten	19,5	19,1
Eenmalige coaching	20,2	15,5
Eenmalige PR-kosten	-	16,5
Afrekening Vattenfall - Wijk aan Duin	-	20,3
Overige lasten	-	8,0
Totaal lasten	39,7	79,4
Genormaliseerd saldo baten en lasten	232,9	18,6

1.8.3 Balans na resultaatbestemming

Bedragen X € 1.000

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Balans per 31-12		
Activa		
Immateriële vaste activa	7,4	11,9
Materiële vaste activa	159,1	141,6
Financiële vaste activa	430,1	476,8
Voorraden	5,9	3,5
Vorderingen en overlopende activa	187,7	284,8
Liquide middelen	593,0	308,7
Totaal activa	1.383,2	1.227,2

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Balans per 31-12		
Passiva		
Algemene reserve	150,0	462,9
Egalisatiereserve	218,2	-
Bestemmingsreserve deelneming	430,1	-
Totaal eigen vermogen	798,3	462,9
Voorzieningen	-	111,0
Crediteuren	55,4	73,9
Loonbelasting	100,4	129,7
Kortlopende schulden en overlopende passiva	429,1	449,7
Totaal passiva	1.383,2	1.227,2

	Norm		
Solvabiliteit	>25% < 40%	57,7%	37,7%
Quick ratio	>1	1,33	0,91

Vaste activa

In het boekjaar 2024 is voor € 41,7K geïnvesteerd. Dit betreft investeringen in verbouwingen, inventaris, installaties, apparatuur, hardware en vervoersmiddelen.

Liquide middelen

De liquide middelen van € 593K bestaan uit bank- en kastegoeden en SimplifiedCard. De toename is te verklaren door ontvangen dividend van deelneming Zoople Beverwijk B.V., hogere ontvangen subsidies en inkomsten.

Voorzieningen

Per balansdatum zijn er geen medewerkers in dienst die naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Solvabiliteit

Ten opzichte van boekjaar 2024 is het eigen vermogen toegenomen met 72,4% en het balanstotaal met 12,7%. De solvabiliteit is hierdoor toegenomen van 37,7% naar 57,7%. De solvabiliteit valt hiermee buiten de norm van 25-40%.

Quick ratio

De quick ratio is toegenomen van 0,91 naar 1,33. Hiermee wordt aangegeven dat de vlottende activa minus voorraden voldoende is om de openstaande verplichtingen te kunnen betalen. Conclusie: ultimo boekjaar is de organisatie voldoende liquide om acuut de openstaande vorderingen te kunnen betalen.

1.9 Continuïteitsparagraaf

Het genormaliseerde resultaat komt uit op € 232,9K positief. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn een aantal gerealiseerde subsidies, zoals deze vermeld zijn in de jaarrekening, vastgesteld door de gemeente Beverwijk. Het effect op de cijfers van 2024 is nihil doordat vrijwel alle te ontvangen openstaande posten in de loop van het eerste kwartaal van 2025 zijn ontvangen. Afboeken op de nog per balansdatum openstaande posten is niet nodig.

Voor de opvolgende jaren is op dit moment de verwachting dat de energiecrisis en de cao-verhogingen geen verdere gevolgen zullen hebben op de bedrijfsvoering. Wel wordt, in overleg met de gemeente Beverwijk, serieus gekeken naar het zogenoemde "ravijnjaar 2026". Gemeente belanden in dat jaar namelijk tussen het oude en het nieuwe financiële systeem en nog onduidelijk is wat dit exact voor gemeenten betekent.

De organisatie wordt in de gemeente Beverwijk als "De Partner In Business" gezien als het gaat om het uitvoeren van het welzijnswerk. Tussen de gemeente en Welzijn Beverwijk bestaat een langdurige (subsidie) relatie. Hieruit kan worden opgemaakt dat er geen onverwacht einde zal komen aan deze relatie.

2. Raad van Toezicht

2.1 Samenstelling per ultimo 2024

Dhr. V.G.A. Kellenaar (voorzitter)

Dhr. H. Claassen (lid)

Dhr. K.W.A. de Regt (lid)

Dhr. M. Yakoub (lid)

De RvT heeft twee commissies: de auditcommissie en de remuneratiecommissie.

De voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding die gelijk is aan de maximale onbelaste vrijwilligersvergoeding.

2.2 Verslag

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht hanteert vanaf januari 2021 een aangepaste werkwijze met een agenda die voorziet in meer inhoudelijke onderwerpen dan voorheen. Bij de werkzaamheden is het vastgestelde toezichtkader als richtsnoer gebruikt.

In 2024 is de Raad van Toezicht (RvT) in aanwezigheid van de bestuurder zevenmaal in vergadering bij elkaar gekomen. Hierbij werden besproken de welzijnsorganisaties: Stichting Welzijn Velsen en Beverwijk, alsmede de peutercentra: Zoople Velsen B.V. alsmede Zoople Beverwijk B.V.

Voor de RvT vormt de managementinformatie enerzijds en het gestructureerde contact met de organisatie anderzijds, de basis voor een goed inzicht in de gang van zaken. In 2024 gaven deze rapportages de RvT voldoende inzicht op alle activiteiten en beheersinstrumenten van de organisatie. Met het voorwerk van de auditcommissie, die telkens twee weken voor elke plenaire RvT vergadering bijeenkomt, houdt de RvT zicht op de financiële ontwikkeling van de organisatie. Bij aanvang van de vergaderingen heeft de RvT zich over specifieke bedrijfsonderdelen laten informeren door verschillende medewerkers binnen de organisatie.

In 2024 heeft eenmaal een Art. 24 vergadering met de Ondernemingsraad (OR) plaatsgevonden.

Op 28 mei 2024 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gedaan. De eerstvolgende zelfevaluatie vindt begin 2025 weer plaats.

In 2021 heeft de organisatie voorgesorteerd om de "Stichting WIJ IJmond" op te zetten voor zowel de welzijnsorganisaties alsmede de daaraan gelieerde peutercentra. Na intensief overleg zijn de gemeentes en onze stichtingen tot een éénduidige invulling van de statuten gekomen. De inschrijving in de KvK heeft in 2022 plaatsvinden waarna de fiscale eenheid per 1 juni 2022 is uitgebreid. De naam is gewijzigd naar Stichting WIJ IJmond, Stichting Welzijn C.S.

De Raad van Toezicht (RvT)-werkgeverscommissie heeft op 15 februari 2024 het jaarlijkse evaluatiegesprek met de bestuurder gevoerd.

Jaarrekening 2024

3. De balans en staat van baten en lasten

3.1 Balans na resultaatbestemming

Balans ultimo boekjaar		2024	2023
Ref	Bedragen in €		
Activa			
4.1	Immateriële vaste activa	7.406	11.894
4.1	Materiële vaste activa	159.098	141.565
4.1	Financiële vaste activa	430.099	476.798
4.2	Voorraden	5.931	3.460
4.3	Vorderingen en overlopende activa		
	Debiteuren	65.189	6.126
	Te verrekenen BTW	184	-
	Gemeente nog te ontvangen	27.322	99.988
	Intercompany	30.819	142.746
	Overige vorderingen en overlopende activa	64.149	35.926
	Totaal Vorderingen en overlopende activa	187.662	284.786
4.4	Liquide middelen	592.994	308.703
	Totaal Activa	1.383.192	1.227.207
Passiva			
4.5	Eigen vermogen		
	Algemene reserve	150.000	462.939
	Egalisatiereserve	218.158	-
	Bestemmingsreserve deelneming	430.099	-
	Totaal eigen vermogen	798.257	462.939
	Voorzieningen	-	111.025
4.6	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	Crediteuren	55.439	73.908
	Gemeente nog te betalen	-	1.675
	Nog te besteden (project)subsidies	106.196	94.848
	Belastingen en sociale premies	100.408	129.676
	Nog te betalen pensioenpremies	45.815	80.622
	Reservering vakantiedagen	138.241	152.061
	Intercompany	9.604	-
	Overige schulden en overlopende passiva	129.232	120.453
	Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	584.935	653.243
	Totaal Passiva	1.383.192	1.227.207

3.2 Staat van Baten en Lasten

Staat van Baten en Lasten		Realisatie	Begroot	Realisatie
Ref	Bedragen in €	2024	2024	2023
6.1 & 6.2	Baten			
	Subsidie gemeente	2.401.287	2.253.696	2.561.752
	Exploitatiebaten horeca	41.696	35.000	40.768
	Overige inkomsten	537.440	385.610	206.074
	Totaal baten	2.980.423	2.674.306	2.808.594
	Lasten			
6.3	Personele lasten			
	Brutoloon	1.447.810	1.376.627	1.489.635
	Sociale lasten	263.412	243.957	251.095
	Pensioenlasten	145.109	128.755	133.789
	Totaal lonen en salarissen	1.856.331	1.749.339	1.874.520
	Inhuur derden	12.768	45.000	31.962
	Overige personele lasten	47.094	68.957	96.470
	Totaal Personele lasten	1.916.193	1.863.296	2.002.952
6.4	Afschrijvingslasten	28.715	25.099	26.350
6.5	Overige bedrijfslasten	803.498	785.411	839.238
	Totaal exploitatielasten	2.748.406	2.673.806	2.868.541
	Resultaat exclusief deelneming	232.017	500	-59.947
	Resultaat deelneming	103.301	-	78.053
	Resultaat boekjaar inclusief deelneming	335.318	500	18.106
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	335.318	500	18.106
	Totaal bestemd resultaat	335.318	500	18.106

Het resultaat 2024 is volledig bestemd en voor € 232K toegevoegd aan de egalisatiereserve en voor € 103,3K aan de bestemmingsreserve deelneming.

3.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht		2024	2023
Bedragen in €			
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat boekjaar voor deelneming		232.017	-59.947
Aanpassingen			
Afschrijvingen	28.715		26.350
Mutatie voorzieningen	-111.025		53.344
Totaal aanpassingen		-82.310	79.694
Verandering in werkkapitaal			
Voorraadmutatie	-2.471		739
Vorderingen	97.124		-156.552
Kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	-68.307		142.961
Totaal verandering werkkapitaal		26.345	-12.852
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		176.052	6.894
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	-41.761		-25.453
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-41.761	-25.453
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Dividenduitkeringen	150.000		-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		150.000	-
Totaal Netto Kasstroom		284.291	-18.559
Verloop van liquide middelen		2024	2023
Primo stand boekjaar		308.703	327.262
Mutatie boekjaar		284.291	-18.559
Ultimo stand boekjaar		592.994	308.703

3.4 Toelichting bij de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

De balans en staat van baten en lasten over 2024 omvat alle afdelingen van Stichting Welzijn Beverwijk gevestigd te Beverwijk, gemeente Beverwijk.

Schattingen

Voor het geven van inzicht is, indien noodzakelijk, de aard van de oordelen en schattingen (inclusief de bijbehorende veronderstellingen) opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in het betreffende boekjaar geldmiddelen zijn opgeofferd.

Stelselwijziging

Er hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

3.5 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden en met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

Verlofrechten

De voorziening verlofrechten betreft een voorziening voor de opgebouwde verlofrechten die per balansdatum nog niet zijn opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen 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 voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

Resultaat

Het resultaat is opgebouwd uit het verschil tussen de subsidiebaten, die door de gemeente Beverwijk verstrekt worden voor de afgesproken welzijnswerkzaamheden, de huurinkomsten, inkomsten uit activiteiten, horeca inkomsten, overige opbrengsten en de exploitatielasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden lineair op basis van verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar rato afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn verantwoord onder de afschrijvingen. Boekwinsten en -verliezen ten gevolge van het niet meer dienstbaar zijn aan de organisatie zijn eveneens verantwoord onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover deze verschuldigd zijn aan de werknemers.

Pensioenen

Stichting Welzijn Beverwijk heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Stichting Welzijn Beverwijk heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Welzijn Beverwijk heeft enkel de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De pensioenpremie van een boekjaar wordt als last in het resultaat van het betreffende boekjaar verwerkt en verantwoord.

4. Toelichting bij de jaarrekening per 31 december 2024

4.1 Vaste activa

Immateriële Vaste activa	2024	2023
Bedragen in €	Software	Software
Aanschafwaarde	191.916	191.916
Cumulatieve afschrijvingen	-184.510	-180.022
Boekwaarde primo 2024	7.406	11.894

Materiële Vaste activa	Gebouwen, terreinen en studio	Verbouwingen, inventaris en installaties	Apparatuur, hardware en software	Vervoermiddelen en overige aanschaffingen	Totaal
Bedragen in €					
Stand per 1 januari					
Aanschafwaarde	735.994	62.918	216.403	164.684	1.180.000
Cumulatieve afschrijvingen	-675.464	-31.248	-176.868	-154.855	-1.038.435
Boekwaarde primo 2024	60.530	31.670	39.536	9.829	141.565
Mutaties					
Investerings	-	29.873	11.888	-	41.761
Afschrijvingen	-482	-7.415	-13.932	-2.399	-24.227
Desinvesteringen					-
Totaal mutaties	-482	22.458	-2.043	-2.399	17.534
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	735.994	92.791	228.292	164.684	1.221.761
Cumulatieve afschrijvingen	-675.946	-38.663	-190.799	-157.254	-1.062.662
Boekwaarde ultimo 2024	60.048	54.128	37.493	7.430	159.098

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Immateriële Vaste Activa:

Software 20 %

Materiële Vaste Activa:

Gebouwen en Terreinen 3 - 10 %

Studio 10 %

Verbouwingen en inrichtingen 10 %

Inventaris 20 %

Apparatuur 10 - 20 %

Hardware 20 %

Vervoermiddelen 20 %

Overige aanschaffingen 10 - 20 %

Investerings

In boekjaar 2024 is voor ca. € 41,7K geïnvesteerd. Dit betreft investeringen in verbouwingen, inventaris, installaties, apparatuur en hardware.

Financieel vast actief deelneming	2024	2023
Stand per 1/1	476.798	398.745
Dividenduitkering Zoople Beverwijk	-150.000	-
Resultaat boekjaar Zoople Beverwijk B.V.	103.301	78.053
Stand per 31/12	430.099	476.798

Het financieel vast actief is afgenomen door uitbetaalde dividend minus het jaarresultaat na belasting van de dochtermaatschappij Zoople Beverwijk B.V., waarin Stichting Welzijn Beverwijk een 100% belang heeft.

Naast de 100% deelneming in Zoople Beverwijk B.V. heeft de stichting geen andere deelneming en/of belangen in enig ander actief en/of onderneming.

4.2 Voorraden

Voorraden	31-12-2024	31-12-2023
Voorraden	5.931	3.460
Totaal voorraden	5.931	3.460

De voorraden ultimo 2024 bestaan uit horeca inkopen wat op 31/12 nog niet was verkocht. De voorraad wordt aangehouden voor de reguliere bedrijfsvoering van de organisatie.

4.3 Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op debiteuren	65.189	6.126
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Te verrekenen btw	184	-
Totaal vorderingen	65.373	6.126
Overlopende activa		
Gemeente nog te ontvangen	27.322	99.988
Intercompany	30.819	142.746
Vooruitbetaalde kosten	32.347	29.448
Overige overlopende activa	31.802	6.478
Totaal overlopende activa	122.289	278.660
Totaal Vorderingen en overlopende activa	187.662	284.786

4.4 Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023	Mutatie
Rabobank	234.251	208.899	25.351
Spaarrekening	251.167	25	251.142
ING	68.949	62.945	6.005
Kassen	7.736	5.007	2.729
SimplifiedCard	32.081	31.827	253
Kruisposten	-1.189	-	-1.189
Totaal liquide middelen	592.994	308.703	284.291

Bankgaranties

Stichting Welzijn Beverwijk heeft geen bankgaranties afgegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit fysiek geld in de kassen van de buurtcentra en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden, alsmede een tegoed op het account bij SimplifiedCard. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

4.5 Eigen vermogen

Eigen vermogen	31-12-2024	31-12-2023	Mutatie
Algemene reserve	150.000	462.939	-312.939
Egalisatiereserve	218.158	-	218.158
Bestemmingsreserve deelneming	430.099	-	430.099
Totaal eigen vermogen	798.257	462.939	335.318

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is ultimo 2024 opgesplitst in de algemene reserve, de egalisatiereserve en de bestemmingsreserve deelneming. Van het resultaat over 2024 van € 335,3K is € 232K toegevoegd aan de egalisatiereserve en € 103,3K aan de bestemmingsreserve deelneming.

Algemene reserve

De overige reserves staan ter vrije beschikking van het bestuur van de stichting. De reserve is gevormd vanuit de ontvangen dividenduitkering van Zoople Beverwijk.

Egalisatiereserve

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door subsidieverstrekken een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als egalisatiereserve.

Bestemmingsreserve deelneming

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserve. Voor de waarde van het eigen vermogen van de deelneming Zoople Beverwijk is een bestemmingsreserve gevormd.

4.6 Voorzieningen

Voorziening	2024	2023
Stand primo	111.025	57.681
Mutatie	-111.025	53.344
Saldo ultimo	-	111.025

Voorziening langdurig zieken

Per balansdatum zijn er geen medewerkers in dienst die naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	55.439	73.908
Belastingen en sociale premies		
Loonheffing	100.408	129.676
Totaal Belastingen en sociale premies	100.408	129.676
Reservering vakantiedagen	138.241	152.061
Overige schulden en overlopende passiva		
Gemeente nog te betalen	-	1.675
Pensioenpremies	45.815	80.622
Nog te besteden (project) subsidie	106.196	94.848
Loopbaanbudget	27.453	45.452
Nog te betalen posten	60.680	43.834
Accountantskosten (raming)	9.740	6.530
Vooruit ontvangen posten	-	500
Intercompany	9.604	-
Overig	31.359	24.137
Totaal schulden en overlopende passiva	290.847	297.598
Totaal kortlopende schulden	584.935	653.243

Belastingen

Loonheffing

De nog af te dragen loonheffing heeft betrekking op de lonen en salarissen van december 2024.

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden (project) subsidie

Het saldo van € 106,2K bestaat uit subsidiegelden voor de algemene laagdrempelige voorzieningen, online kinder- en jongerenwerk, doorontwikkeling Huis van Wijk/Fontein en taallessen Oekraïners.

5. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen				Looptijd	Looptijd	Looptijd
Naar looptijd				t/m 1 jaar	> 1 t/m 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen	Van	Tot	Opz.termijn			
Woon op Maat (GB)	jun-06	jun-26	12 mnd	18.275	9.137	
Pré Wonen (PRH)	feb-07	feb-27	12 mnd	140.454	140.454	
Broekpolder	jan-25	dec-25		21.176		
Leasekosten						
Printers en gebruikskosten	jan-24	dec-24		9.088	-	
Totaal				188.992	149.592	-

De niet uit de balans blijvende verplichtingen betreffen huurverplichtingen, leasecontracten en meerjarige onderhoudsverplichtingen.

Huurverplichtingen

Woon op Maat

Van Woon op Maat wordt op locatie Meerestein Van der Hoopstraat 78 - 82 gehuurd. De huurovereenkomst loopt tot en met 11 juni 2026.

Pré Wonen

Van Pré Wonen wordt Wijkcentrum Prinsenhof gehuurd. De overeenkomst loopt tot en met 25 feb 2027. Per 2024 worden ook ruimtes 5 en 35 gehuurd van Pré Wonen.

Leasekosten

Dit is een lease- en verbruiksovereenkomst voor de printers.

Overige overeenkomsten

Alle overige overeenkomsten zijn of niet materieel en/of hebben een looptijd die korter is dan een jaar en/of waar de overeenkomst binnen een jaar opzegbaar is.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten

Staat van Baten en Lasten		2024	2023
Ref	Bedragen in €		
6.1 & 6.2	Baten		
	Subsidie gemeente Beverwijk	2.401.287	2.561.752
	Exploitatiebaten horeca	41.696	40.768
	Overige inkomsten	537.440	206.074
	Totaal baten	2.980.423	2.808.594
	Lasten		
6.3	Personeelslasten		
	Brutoloon	1.613.868	1.645.699
	Sociale lasten	288.694	277.987
	Pensioenlasten	161.056	148.263
	Inhuur derden	12.768	31.962
	Overige personele lasten	50.130	100.387
	Totaal personeelslasten	2.126.514	2.204.299
6.4	Afschrijvingen	28.715	26.350
6.5	Bedrijfslasten		
	Huisvestingskosten	335.208	392.477
	Materiaal en activiteitkosten	177.509	175.662
	ICT & Telefonie	98.325	92.001
	Advies en accountantskosten	86.502	52.859
	Horeca inkopen	35.816	35.445
	Overige organisatielasten	70.138	90.795
	Totaal bedrijfslastenlasten	803.498	839.238
	Subtotaal lasten	2.958.727	3.069.888
	Resultaat voor doorbelasting overheadkosten	21.696	-261.294
6.6	Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Beverwijk B.V.		
	Salarissen en sociale lasten	207.286	197.430
	Overige personele lasten	3.036	3.917
	Totaal doorbelast	210.321	201.347
	Totaal lasten	2.748.406	2.868.541
	Resultaat exclusief deelneming	232.017	-59.947
	Resultaat deelneming	103.301	78.053
	Resultaat boekjaar inclusief deelneming	335.318	18.106

6.1 Baten

Baten gemeente Beverwijk	2024	2023
Reguliere subsidie	2.001.194	1.663.412
Projectsubsidie	400.093	898.340
Totaal subsidiebaten gemeente Beverwijk	2.401.287	2.561.752

De subsidiebaten bestaan uit de volgende onderdelen:

- 1) Reguliere subsidie
Deze subsidie is toegekend om de overeengekomen welzijnstaken uit te voeren.
- 2) Projectsubsidie
Deze subsidie is ontvangen om overeengekomen projecten uit te voeren.

6.2 Overige baten

Overige baten	2024	2023
Projectsubsidie	315.254	299
Baten uit fondsen en sponsoring	11.250	3.148
Overige bijdrage	29.380	-
Totaal baten derden	355.884	3.447
Verkoop dranken	13.868	14.512
Verkoop koffie/thee	27.222	24.126
Verkoop etenswaren	606	1.149
Overige horecabaten	-	981
Totaal horeca baten	41.696	40.768
Verhuuropbrengsten	112.157	112.727
Activiteiten baten	56.062	81.357
Rente opbrengsten	2.990	1.142
Overige baten	10.347	7.401
Totaal overige baten	181.556	202.627

De overige baten zijn inkomsten die voortvloeien uit de georganiseerde activiteiten van de stichting.

De brutomarge op de horeca exploitatie bedroeg in 2024 ongeveer 14%, hetgeen ten goede is gekomen aan de welzijnsactiviteiten.

6.3 Personele lasten

Personele lasten	2024	2023
Bruto lonen en werkgeverslasten		
Brutoloon	1.613.868	1.645.699
Sociale lasten	288.694	277.987
Pensioenlasten	161.056	148.263
Totaal bruto lonen en werkgeverslasten	2.063.617	2.071.950
Inhuur derden	12.768	31.962
Reiskosten woon-werkverkeer	22.538	21.270
Overige suppleties en uitkeringen	10.568	12.756
Verzuimuitkeringen	-17.621	-14.002
Opleidingskosten	20.410	20.672
Arbodienst	8.471	9.797
Kosten salarisverwerking	2.140	2.132
Overige personele lasten	3.623	47.764
Totaal overige personele lasten	50.130	100.387
Totaal personele lasten	2.126.514	2.204.299

Bruto loon, sociale lasten & pensioenlasten

De bruto lonen, sociale lasten en pensioenlasten zijn met € 15,5K afgenomen, wat met name veroorzaakt wordt door de vrijval van de voorziening langdurig zieken.

6.3.1 Medewerkers overzicht

Medewerker overzicht	2024	2023
Gemiddeld aantal FTE	19,4	26,2
Gemiddeld aantal medewerkers	38,5	39,5
Aantal FTE ultimo boekjaar	19,8	27,9
Aantal medewerkers ultimo boekjaar	33,0	44,0

Personeelsbezetting

Het gemiddeld aantal medewerkers is ten opzichte van vorig boekjaar afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de stafmedewerkers (6,9 fte) per 01-01-2024 in dienst zijn getreden bij WIJ IJmond.

6.4 Afschrijvingen

Afschrijvingen	2024	2023
Afschrijvingslasten	28.715	26.350
Totaal afschrijvingslasten	28.715	26.350

6.5 Bedrijfslasten

Bedrijfslasten	2024	2023
Huisvesting en onderhoud	335.208	392.477
Lasten activiteiten	177.509	175.662
ICT en telefonie	98.325	92.001
Kopieerkosten	13.794	10.734
Exploitatielasten horeca	35.816	35.445
Advies- en accountantskosten	86.502	52.859
Portokosten	2.470	2.881
Kantoorbenodigdheden	709	1.734
Overige organisatielasten	53.165	75.446
Totaal bedrijfslastenlasten	803.498	839.238

Bedrijfslasten

Huisvesting en onderhoud

Deze post bestaat uit onder andere uit kosten voor huur, onderhoud, gas en electra, schoonmaak, beveiliging, belastingen en verzekeringen.

Lasten activiteiten

Deze post bestaat voornamelijk uit kosten voor vrijwilligers en materiaal- en activiteitenkosten.

ICT en telefonie

De ICT-en telefonielasten bestaan uit consultancy, telefonie, internet en automatisering.

Kopieerkosten

De kopieerkosten bestaan uit een leasecontract voor de apparatuur en daarnaast de verbruikskosten.

Overige organisatielasten

Overige organisatielasten	2024	2023
Contributie/abonnementen	14.054	12.362
Public relations	788	20.082
Bankkosten	3.023	2.678
Raad van Toezicht/bestuur	2.424	2.963
OR/personeelsvertegenwoordiging	28	20
Vergaderkosten algemeen	4.283	3.300
Representatie	1.535	1.259
Verzekeringen	20.166	20.721
Overige organisatiekosten	6.862	12.061
Totaal	53.165	75.446

6.6 Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Beverwijk B.V.

Overheadlasten 2021	Geconsolideerd	Welzijn	Zoople
Personeelslasten			
Brutoloon	408.895	242.837	166.058
Sociale lasten	62.780	37.499	25.281
Pensioenlasten	38.853	22.906	15.946
Overige personele kosten	7.901	4.865	3.036
Totaal personeelslasten	518.429	308.108	210.321

Doorbelasting overheadkosten

Met ingang van januari 2019 zijn de peuteractiviteiten ondergebracht in, de hiervoor per november 2018 opgerichte, Zoople Beverwijk B.V.. Zoople Beverwijk B.V. is een 100% dochteronderneming en fungeert als werkmaatschappij onder de Stichting Welzijn Beverwijk.

Vanuit Welzijn Beverwijk wordt het dagelijks bestuur en de stafdiensten geleverd aan Zoople Beverwijk B.V.. De kosten van het dagelijks bestuur en de stafdiensten (overhead) worden doorbelast.

7. Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Beverwijk. Het voor Stichting Welzijn Beverwijk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bezoldiging topfunctionarissen		R. Azarkan	
bedragen x € 1	2024	2023	
Functiegegevens	Bestuurder (RvB)		
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,50	0,45	
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.621	€ 65.650	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.075	€ 6.829	
Subtotaal	€ 92.697	€ 72.479	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 116.500	€ 100.143	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 92.697	€ 72.479	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

Toelichting

De bestuurder, R. Azarkan, kent een dienstbetrekking van 0,50 fte bij Stichting Welzijn Beverwijk. Circa 0,40 van die tijd is de bestuurder actief voor de WNT-entiteit Zoople Beverwijk b.v.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris

Gegevens 2023	
Naam topfunctionaris	Functie
V.G.A. Kellenaar	Voorzitter Rv
H. Claassen	Lid RvT
K.W.A. de Regt	Lid RvT
M. Yakoub	Lid RvT

8. Overige gegevens

8.1 Vaststelling jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Bestuur op .. 2025 definitief vastgesteld en op ...-2025 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Raad van Bestuur

Handtekening: mevrouw R. Azarkan

Raad van Toezicht

Handtekening: dhr. V.G.A. Kellenaar

8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

nSWB11C – V

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Welzijn Beverwijk

Verklaring over de jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Stichting Welzijn Beverwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Welzijn Beverwijk per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024
2. de staat van baten en lasten over 2024
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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

(vervolg op blad 2)

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Welzijn Beverwijk, zoals vereist op basis van de ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten’ (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels. Verder hebben wij voldaan aan het bepaalde in 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 aan de WNT verbonden Controleprotocol (versie 2024) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag

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

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of dat verslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden, die niet dezelfde diepgang hebben als onze controle-werkzaamheden bij de jaarrekening, hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Het bestuur van de Stichting Welzijn Beverwijk is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur van de Stichting Welzijn Beverwijk is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*,

alsmede in overeenstemming met 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 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 de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen, en/of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, die zouden kunnen leiden tot gerede twijfel over de continuïteit, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is zodanig voorbereid en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid, maar geen absolute zekerheid is verkregen dat eventuele materiële fouten en/of fraude zijn ontdekt.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel als redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op 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.

Voor wat betreft onze werkzaamheden inzake de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie heeft het Controleprotocol WNT (in de voor 2024 te hanteren versie) mede als kader gediend.

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 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 gerede 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 Stichting 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, alsmede over eventuele significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder mogelijke tekortkomingen in de interne beheersing van de Stichting Welzijn Beverwijk.

Culemborg, 25 juni 2025
Hordijk, Kok, Laan & Wabeke,
registeraccountants B.V.

Drs P.C.R.W. Kok RA