



Stichting Welzijn Beverwijk

Financieel jaarverslag

2023

Auteur	:	B.J. Mooij, controller
Accountant	:	Hordijk, Kok, Laan & Wabeke B.V.
Versie	:	0.1
Vastgesteld door RVB	:	
Besproken auditcommissie	:	
Goedgekeurd RVT	:	

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 2023	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 2023	11
2.2	Verslag	11
 Jaarrekening 2023		
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 2023	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 2023	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 2023 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 2023 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 vijftientwintig 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 eigenkracht (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 2023

Algemeen

In 2023 heeft de focus gelegen op het doorontwikkelen van het transformatieplan. Dit betekent dat de organisatie in de toekomst meer wijkgericht zal gaan werken en meerdere beleidsterreinen met elkaar zal verbinden. Deze verbinding zal worden gerealiseerd in samenwerking met diverse partners op het gebied van wonen, zorg, welzijn, onderwijs, etc.

Financieel

Stichting Welzijn Beverwijk heeft in het boekjaar 2023 een positief resultaat behaald van € 18,1K. Daarnaast zijn de bestemmingsfondsen overgeheveld naar de algemene reserve. Hierdoor neemt de algemene reserve toe van € 407,8K positief naar € 463K positief en komt het totaal eigen vermogen uit op € 463K.

Investeringen

In boekjaar 2023 is voor ca. € 25,5K geïnvesteerd. Dit betreft investeringen in installaties, apparatuur, hardware en software.

Oprichting 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 2023

Inleiding

De sociaal werkers van Welzijn Beverwijk zijn ook in 2023 met hart en ziel aan het werk geweest voor de bewoners van Beverwijk en Wijk aan Zee.

Denken in kansen en mogelijkheden. En dat heeft geleid tot enerzijds continuering van bestaand aanbod, maar ook nieuwe initiatieven zijn opgepakt en uitgevoerd.

Het team welzijnswerkers wordt ondersteund door ruim 350 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, Participatie en 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 2023 voortgezet.

Naast dit financieel jaarverslag is tevens een inhoudelijk jaarverslag opgemaakt waarin de activiteiten van 2023 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 ambulante 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				
	2023	2023	2022	2024
Staat van Baten en Lasten	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot
Subsidie gemeente Beverwijk	2.561,8	1.945,5	2.158,5	2.233,1
Horeca exploitatie	40,8	54,3	35,9	35,0
Overige inkomsten	206,1	200,7	337,4	406,3
Totaal baten	2.808,7	2.200,5	2.531,8	2.674,4
Lasten				
Personeelslasten	2.003,0	1.528,0	1.836,0	1.863,3
Afschrijvingen	26,4	22,2	21,1	25,1
Huisvestingskosten	392,5	335,1	328,3	399,3
Materiaal en activiteitkosten	175,7	109,4	151,6	151,2
ICT & Telefonie	92,0	85,4	83,7	92,0
Advies en accountantskosten	52,9	15,5	19,9	26,0
Horeca inkopen	35,4	32,9	26,8	29,2
Overige organisatielasten	90,8	71,5	79,6	87,8
Totaal lasten	2.868,7	2.200,0	2.547,0	2.673,9
Resultaat exclusief deelneming	-60,0	0,5	-15,2	0,5
Resultaat deelneming	78,1	-	219,7	-
Resultaat boekjaar inclusief deelneming	18,1	0,5	204,5	0,5

Algemeen

Het resultaat voor deelneming is lager 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 advies en pr hoger dan begroot.

Begroting 2024

De begroting 2023 voor de Stichting Welzijn Beverwijk is gebaseerd op de opdracht van de gemeente Beverwijk, zoals deze op grond van de beschikking in 2023 is uitgevoerd.

Subsidie gemeente

De subsidiebaten 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 2023

Het resultaat voor boekjaar 2024 is begroot op een positief resultaat van ongeveer € 0,5K.

1.8.2 Genormaliseerd resultaat 2023

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	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Bedragen in €		
Saldo baten en lasten boekjaar	-59,9	-15,1
Baten		
Correcties	0,9	26,0
Totaal baten	0,9	26,0
Lasten		
Beëindigingsvergoeding ADP	-	3,0
Correcties	-	30,0
Eenmalige advieskosten	19,1	-
Eenmalige coaching	15,5	-
Eenmalige PR-kosten	16,5	-
Afrekening Vattenfall - Wijk aan Duin	20,3	-
Overige lasten	8,0	-
Totaal lasten	79,4	33,0
Genormaliseerd saldo baten en lasten	18,6	-8,1

1.8.3 Balans na resultaatbestemming

Bedragen X € 1.000			
Balans per 31-12		Realisatie 2023	Realisatie 2022
Activa			
Materiële vaste activa		141,6	140,0
Immateriële vaste activa		11,9	14,3
Financiële vaste activa		476,8	398,7
Vorraden		3,5	4,2
Vorderingen en overlopende activa		284,8	128,2
Liquide middelen		308,7	327,3
Totaal activa		1.227,3	1.012,7
Passiva			
Balans per 31-12		Realisatie 2023	Realisatie 2022
Passiva			
Algemene reserve		462,9	407,8
Bestemmingsfonds		-	37,0
Totaal eigen vermogen		462,9	444,8
Voorzieningen		111,0	57,7
Crediteuren		73,9	59,1
Loonbelasting		210,3	148,7
Kortlopende schulden en overlopende passiva		369,0	302,4
Totaal passiva		1.227,2	1.012,7

	Norm	2023	2022
Solvabiliteit	>25% < 40%	37,7%	43,9%
Quick ratio	>1	0,91	0,89

Vaste activa

In het boekjaar 2023 is voor € 25,5K geïnvesteerd. Dit betreft investeringen in installaties, apparatuur, hardware en software.

Liquide middelen

De liquide middelen van € 308,7K bestaan uit bank- en kastegoeden en SimplifiedCard. De afname is te verklaren door investeringen in activa, stijging van de openstaande vorderingen en afname van de kortlopende schulden.

Voorzieningen

Per balansdatum zijn er medewerkers in dienst die naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Derhalve wordt per balansdatum een voorziening getroffen van € 111K.

Solvabiliteit

Ten opzichte van boekjaar 2022 is het eigen vermogen toegenomen met 2,9% en het balanstotaal met 21,2%. De solvabiliteit is hierdoor afgenomen van 43,9% naar 37,3%. De solvabiliteit valt hiermee binnen de norm.

Quick ratio

De quick ratio is toegenomen van 0,89 naar 0,90. Hiermee wordt aangegeven dat de vlottende activa minus voorraden onvoldoende is om de openstaande verplichtingen te kunnen betalen. Conclusie: ultimo boekjaar is de organisatie onvoldoende liquide om accuut de openstaande vorderingen te kunnen betalen.

1.9 Continuïteitsparagraaf

Het genormaliseerde resultaat komt uit op € 18,6K 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 2023 is nihil doordat vrijwel alle te ontvangen openstaande posten in de loop van het eerste kwartaal van 2024 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 2023

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 2023 is de Raad van Toezicht (RvT) in aanwezigheid van de bestuurder achtmaal 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 2023 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 2023 heeft tweemaal een Art. 24 vergadering met de Ondernemingsraad (OR) plaatsgevonden.

Op 16 februari 2023 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gedaan. De eerstvolgende zelfevaluatie vindt op 8 april 2024 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 plaatsvonden waarna de fiscale eenheid per 1 juni 2022 is uitgebreid. De naam is gewijzigd naar Stichting WIJ IJmond, Stichting Welzijn C.S.

Begin 2024 is het jaarlijkse evaluatiegesprek met de bestuurder gevoerd.

Jaarrekening 2023

3. De balans en staat van baten en lasten

3.1 Balans na resultaatbestemming

Balans ultimo boekjaar		2023	2022
<i>Ref</i>	Bedragen in €		
Activa			
4.1	Materiële vaste activa	141.565	140.008
4.1	Immateriële vaste activa	11.894	14.347
4.1	Financiële vaste activa	476.798	398.745
4.2	Voorraden	3.460	4.199
4.3	Vorderingen en overlopende activa		
	<i>Debiteuren</i>	6.126	12.894
	<i>Gemeente nog te ontvangen</i>	99.988	22.354
	<i>Intercompany</i>	142.746	-
	<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	35.926	92.986
	Totaal Vorderingen en overlopende activa	284.787	128.234
4.4	Liquide middelen	308.703	327.262
	Totaal Activa	1.227.207	1.012.795
Passiva			
4.5	Eigen vermogen		
	<i>Algemene reserve</i>	462.939	407.794
	<i>Bestemmingsfonds Zondagmiddagpodium</i>	-	4.069
	<i>Bestemmingsfonds Broekpolder</i>	-	32.970
	Totaal eigen vermogen	462.939	444.832
	Vorzieningen	111.025	57.681
4.6	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	<i>Crediteuren</i>	73.908	59.105
	<i>Gemeente nog te betalen</i>	1.675	-
	<i>Nog te besteden (project)subsidies</i>	94.848	-
	<i>Belastingen en sociale premies</i>	210.298	148.689
	<i>Reservering vakantiedagen</i>	152.061	138.562
	<i>Te verrekenen BTW</i>	-	340
	<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	120.453	163.586
	Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	653.243	510.282
	Totaal Passiva	1.227.207	1.012.795

3.2 Staat van Baten en Lasten

Staat van Baten en Lasten		Realisatie	Begroot	Realisatie
Ref	Bedragen in €	2023	2023	2022
6.1 & 6.2	Baten			
	Subsidie gemeente	2.561.752	1.945.459	2.158.466
	Exploitatiebaten horeca	40.768	54.300	35.881
	Overige inkomsten	206.074	200.685	337.441
	Totaal baten	2.808.594	2.200.444	2.531.788
	Lasten			
	Personele lasten			
	Brutoloon	1.489.635	1.146.990	1.368.994
	Sociale lasten	251.095	189.757	226.192
	Pensioenlasten	133.789	117.886	125.194
	Totaal lonen en salarissen	1.874.520	1.454.633	1.720.380
	Inhuur derden	31.962	10.831	49.458
	Overige personele lasten	96.470	62.504	66.119
	Totaal Personele lasten	2.002.952	1.527.968	1.835.957
	Afschrijvingslasten	26.350	22.200	21.065
	Overige bedrijfslasten	839.238	649.751	689.908
	Totaal exploitatielasten	2.868.541	2.199.919	2.546.930
	Resultaat exclusief deelneming	-59.947	525	-15.142
	Resultaat deelneming	78.053	-	219.664
	Resultaat boekjaar inclusief deelneming	18.106	525	204.522
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	18.106	525	204.522
	Totaal bestemd resultaat	18.106	525	204.522

Het resultaat 2023 is volledig aan de Algemene Reserve bestemd.

3.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht	2023	2022
Bedragen in €		
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Resultaat boekjaar voor deelneming	-59.947	-15.142
<i>Aanpassingen</i>		
Afschrijvingen	26.350	21.063
Mutatie voorzieningen	53.344	57.681
Totaal aanpassingen	79.694	78.744
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Voorraadmutatie	739	-4.105
Vorderingen	-156.552	-55.352
Kort lopende schulden (exclusief bankkrediet)	142.961	885
Totaal verandering werkkapitaal	-12.852	-58.572
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	6.894	5.030
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	-25.453	-46.742
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-25.453	-46.742
Totaal Netto Kasstroom	-18.559	-41.712
Verloop van liquide middelen		
	2023	2022
Primo stand boekjaar	327.262	368.974
Mutatie boekjaar	-18.559	-41.712
Ultimo stand boekjaar	308.703	327.262

3.4 Toelichting bij de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

De balans en staat van baten en lasten over 2023 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.

Vorraden

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 2023

4.1 Vaste activa

Vaste activa Bedragen in €	Gebouwen, terreinen en studio	Verbouwingen, inventaris en installaties	Apparatuur, hardware en software	Vervoermiddelen en overige aanschaffingen	Totaal
Stand per 1 januari					
Aanschafwaarde	735.994	58.262	387.522	164.684	1.346.462
Cumulatieve afschrijvingen	-674.983	-26.972	-337.696	-152.456	-1.192.107
Boekwaarde primo 2023	61.011	31.290	49.826	12.228	154.355
Mutaties					
Investerings	-	4.656	20.797	-	25.453
Afschrijvingen	-482	-4.275	-19.194	-2.399	-26.350
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	-482	381	1.603	-2.399	-897
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	735.994	62.918	408.319	164.684	1.371.915
Cumulatieve afschrijvingen	-675.465	-31.248	-356.890	-154.855	-1.218.458
Boekwaarde ultimo 2023	60.530	31.670	51.429	9.829	153.458

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Gebouwen en Terreinen	3 - 10 %
Studio	10 %
Verbouwingen en inrichtingen	10 %
Inventaris	20 %
Apparatuur	10 - 20 %
Hardware	20 %
Software	20 %
Vervoermiddelen	20 %
Overige aanschaffingen	10 - 20 %

Investerings

In boekjaar 2023 is voor ca. € 25,5K geïnvesteerd. Dit betreft investeringen in installaties, apparatuur, hardware en software.

Financieel vast actief deelneming	2023	2022
Stand per 1/1	398.745	179.081
Resultaat boekjaar Zoople Beverwijk B.V.	78.053	219.664
Stand per 31/12	476.798	398.745

Het financieel vast actief is toegenomen met 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	31-12-2023	31-12-2022
Voorraden	3.460	4.199
Totaal voorraden	3.460	4.199

De voorraden ultimo 2023 bestaan uit horeca inkoop 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	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op debiteuren	6.126	12.894
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Te verrekenen btw	-	-
Totaal vorderingen	6.126	12.894
Overlopende activa		
Gemeente nog te ontvangen	99.988	22.354
R/C Stichting SWB - Zoople Beverwijk BV	56.547	34.275
R/C SWB - Stichting Welzijn Velsen	62.132	6.534
R/C SWB - Zoople Velsen B.V.	4.302	13.924
R/C SWB - Stichting WIJ	19.765	14.718
Vooruitbetaalde kosten	29.448	-
Overige overlopende activa	6.478	23.535
Totaal overlopende activa	278.660	115.340
Totaal Vorderingen en overlopende activa	284.786	128.234

4.4 Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Rabobank	208.899	240.651	-31.752
Spaarrekening	25	25.007	-24.982
ING	62.945	33.314	29.631
Kassen	5.007	3.070	1.937
SimplifiedCard	31.827	25.220	6.607
Totaal liquide middelen	308.703	327.262	-18.559

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	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Algemene reserve	462.939	407.794	55.146
Bestemmingsfonds Zondagmiddagpodium	-	4.069	-4.069
Bestemmingsfonds Broekpolder	-	32.970	-32.970
Totaal eigen vermogen	462.939	444.832	18.106

Algemene reserve

Het positieve resultaat van € 18.106 is bestemd aan de Algemene Reserve.

4.6 Voorzieningen

Voorziening	2023	2022
Stand primo	57.681	-
Mutatie	53.344	57.681
Saldo ultimo	111.025	57.681

Voorziening langdurig zieken

Per balansdatum zijn er medewerkers in dienst die naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Derhalve wordt per balansdatum een voorziening getroffen van € 111K.

4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	73.908	59.105
Belastingen en sociale premies		
Af te dragen btw	-	340
Loonheffing	129.676	101.837
Sociale premies	80.622	46.852
Totaal Belastingen en sociale premies	210.298	149.029
Reservering vakantiedagen	152.061	138.563
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen aan gemeente Beverwijk	-	7.398
Gemeente nog te betalen	1.675	-
Nog te besteden (project) subsidie	94.848	90.483
Loopbaanbudget	45.452	33.612
Nog te betalen posten	43.834	4.431
Accountantskosten (raming)	6.530	5.000
Vooruit ontvangen posten	500	3.004
Overig	24.137	19.657
Totaal schulden en overlopende passiva	216.976	163.585
Totaal kortlopende schulden	653.243	510.282

Belastingen

Loonheffing

De nog af te dragen loonheffing heeft betrekking op de lonen en salarissen van december 2023.

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden (project) subsidie

Het saldo van € 94,8K bestaat uit subsidiegelden voor de Vitale Huiskamer, NPO Gelden, Noodopvang Oekraïners, Maaltijden van buur tot buur en het Schaatsfestijn.

5. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen Naar looptijd				Looptijd	Looptijd	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	25.889	
Pré Wonen (PRH)	feb-07	feb-27	12 mnd	97.767	203.681	
Broekpolder	jan-24	dec-24		21.624	-	
Leasekosten						
Printers en gebruikskosten	jan-24	dec-24		9.088	-	
Totaal				146.753	229.570	-

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.

Broekpolder

Met Stg. MET Heemskerk is een overeenkomst met een kostverdeling, waar de kosten voor Inside 54 aan het Schutterskwartier 52 in Heemskerk onder vallen.

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		2023	2022
Ref	Bedragen in €		
6.1 & 6.2	Baten		
	Subsidie gemeente Beverwijk	2.561.752	2.158.466
	Exploitatiebaten horeca	40.768	35.881
	Overige inkomsten	206.074	337.441
	Totaal baten	2.808.594	2.531.788
	Lasten		
6.3	Personeelslasten		
	Brutoloon	1.645.699	1.447.994
	Sociale lasten	277.987	240.192
	Pensioenlasten	148.264	132.194
	Inhuur derden	31.962	49.458
	Overige personele lasten	100.387	67.119
	Totaal personeelslasten	2.204.299	1.936.957
4.1	Afschrijvingen	26.350	21.065
	Bedrijfslasten		
6.4	Huisvestingskosten	392.477	328.267
	Materiaal en activiteitkosten	175.662	151.619
	ICT & Telefonie	92.001	83.747
	Advies en accountantskosten	52.859	19.891
	Horeca inkopen	35.445	26.822
	Overige organisatielasten	90.795	79.562
	Totaal bedrijfslastenlasten	839.238	689.908
	Subtotaal lasten	3.069.887	2.647.930
	Resultaat voor doorbelasting overheadkosten	-261.293	-116.142
6.5	Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Beverwijk B.V.		
	Salarissen en sociale lasten	197.430	100.000
	Overige personele lasten	3.916	1.000
	Totaal doorbelast	201.347	101.000
	Totaal lasten	2.868.541	2.546.930
	Resultaat exclusief deelneming	-59.947	-15.142
	Resultaat deelneming	78.053	219.664
	Resultaat boekjaar inclusief deelneming	18.106	204.522

6.1 Baten

Baten gemeente Beverwijk	2023	2022
Reguliere subsidie	1.663.412	1.498.150
Projectsubsidie	898.340	660.316
Totaal subsidiebaten gemeente Beverwijk	2.561.752	2.158.466

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	2023	2022
Projectsubsidie	299	28.995
Baten uit fondsen en sponsoring	3.148	-765
Overige bijdrage	-	149.456
Totaal baten derden	3.447	177.686
Verkoop dranken	14.512	10.956
Verkoop koffie/thee	24.126	16.664
Verkoop etenswaren	1.149	8.261
Overige horecabaten	981	-
Totaal horeca baten	40.768	35.881
Verhuuropbrengsten	112.727	100.935
Activiteiten baten	81.357	37.256
Rente opbrengsten	1.142	-
Overige baten	7.401	21.564
Totaal overige baten	246.842	373.322

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

De brutomarge op de horeca exploitatie bedroeg in 2023 ongeveer 13,1%, hetgeen ten goede is gekomen aan de welzijnsactiviteiten.

6.3 Personele lasten

Personele lasten	2023	2022
Bruto lonen en werkgeverslasten		
Brutoloon	1.645.699	1.447.994
Sociale lasten	277.987	240.192
Pensioenlasten	148.264	132.194
Totaal bruto lonen en werkgeverslasten	2.071.950	1.820.380
Inhuur derden		
	31.962	49.458
Reiskosten woon-werkverkeer	21.270	16.483
Overige suppleties en uitkeringen	12.756	13.164
Verzuimuitkeringen	-14.002	-7.646
Opleidingskosten	20.672	9.482
Arbodienst	9.797	4.423
Kosten salarisverwerking	2.132	12.266
Overige personele lasten	47.763	18.947
Totaal overige personele lasten	100.387	67.119
Totaal personele lasten	2.204.299	1.936.957

Bruto loon, sociale lasten & pensioenlasten

De bruto lonen, sociale lasten & pensioenlasten zijn met € 277K toegenomen. Dit is in lijn met de hogere inkomsten uit hoofde van subsidies en verhoging van de cao-lonen.

6.3.1 Medewerkers overzicht

Medewerker overzicht	2023	2022
Gemiddeld aantal FTE	26,2	22,9
Gemiddeld aantal medewerkers	39,5	33,0
Aantal FTE ultimo boekjaar	27,9	24,5
Aantal medewerkers ultimo boekjaar	44	35

Personeelsbezetting

Het gemiddeld aantal medewerkers is ten opzichte van vorig boekjaar gestegen, dit is in lijn met de extra projecten.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2023 uitgekomen op 11,83%.

6.4 Bedrijfslasten

Bedrijfslasten	2023	2022
Huisvesting en onderhoud	392.477	328.267
Lasten activiteiten	175.662	151.619
ICT en telefonie	92.001	83.747
Kopieerkosten	10.734	16.998
Exploitatielasten horeca	35.445	26.822
Advies- en accountantskosten	52.859	16.938
Portokosten	2.881	2.627
Kantoorbenodigdheden	1.734	259
Overige organisatielasten	75.446	62.631
Totaal bedrijfslastenlasten	839.238	689.908

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	2023	2022
Contributie/abonnementen	12.362	8.303
Public relations	20.082	11.412
Bankkosten	2.678	4.031
Raad van Toezicht/bestuur	2.963	2.953
OR/personeelsvertegenwoordiging	20	859
Vergaderkosten algemeen	3.300	3.972
Representatie	1.259	7.099
Verzekeringen	20.721	14.271
Overige organisatiekosten	12.061	9.731
Totaal	75.446	62.631

6.5 Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Beverwijk B.V.

Overheadlasten 2023	Geconsolideerd	Welzijn	Zoople
Personeelslasten			
Brutoloon	519.677	363.614	156.064
Sociale lasten	91.599	64.707	26.892
Pensioenlasten	0	0	0
Overige personele kosten	12.556	8.639	3.916
Totaal personeelslasten	623.833	436.960	186.872

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 Stichting Welzijn Beverwijk wordt het dagelijks bestuur en de stafdiensten geleverd aan Peutercentra 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 2023 € 223.000.

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

Bezoldiging topfunctionarissen bedragen x € 1	R. Azarkan	
	2023	2022
Functiegegevens	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,45	0,45
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.650	€ 58.184
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.829	€ 5.998
<i>Subtotaal</i>	€ 72.479	€ 64.182
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 100.143	€ 96.999
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 72.479	€ 64.182
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 0,45 fte bij Stichting Welzijn Beverwijk. Circa 0,35 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023**Naam topfunctionaris****Functie**

V.G.A. Kellenaar

Voorzitter RvT

H. Claassen

Lid RvT

K.W.A. de Regt

Lid RvT

M. Yakoub

Lid RvT

8. Overige gegevens

8.1 Vaststelling jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Bestuur op 28 juni 2024 definitief vastgesteld en op 28 juni 2024 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Raad van Bestuur

Handtekening: mevrouw R. Azarkan

Raad van Toezicht

Handtekening: dhr. V.G.A. Kellenaar

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

mSWB11C – V

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Welzijn Beverwijk

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023, 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 2023
2. de staat van baten en lasten over 2023
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 2023) 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 2023 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, 28 juni 2024
Hordijk, Kok, Laan & Wabeke,
registeraccountants B.V.

Origineel getekend door:
Drs Pieter C.R.W. Kok RA