



KATWIJK
RIJNSBURG
VALKENBURG



FINANCIËEL JAARVERSLAG 2024



JONGEREN

FIT & VITAAL

ONTMOETEN

VRIJWILLIGERS

MANTELZORG

ACCOMMODATIES



Inhoudsopgave

Pagina

1. Jaarverslag

1.1	Statutaire naam, statutaire vestigingsplaats en rechtsvorm	5
1.2	Doelstelling en aard van de organisatie	5
1.3	Inschrijving Kamer van Koophandel	5
1.4	Samenstelling bestuur en directie	5
1.5	Bestuursverslag	5
1.6	Begroting 2024	10

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december	12
2.2	Staat van baten en lasten	14
2.3	Kasstroomoverzicht	15
2.4	Grondslagen	16
2.5	Begrotingsvergelijking	19
2.6	Toelichting op de balans per 31 december	23
2.7	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	32
2.8	Toelichting op de staat van baten en lasten	33
2.9	Beloning Directeur-bestuurder en leden Raad van Toezicht	36
2.10	Hoofdfuncties en nevenfuncties Directeur-bestuurder en leden Raad van Toezicht	37
2.11	Verwerking van het resultaat	38
2.12	Gebeurtenissen na balansdatum	40
2.13	Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	41

3. Overige gegevens

3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
-----	---	----



1. Jaarverslag 2024

1.1 STATUTAIRE NAAM, STATUTAIRE VESTIGINGSPLAATS EN RECHTSVORM

De Stichting Welzijnswartier is opgericht op 1 januari 2014 en is statutair gevestigd te Katwijk.

1.2 DOELSTELLING EN AARD VAN DE ORGANISATIE

Onze formele doelstelling staat als volgt omschreven in onze statuten:

De stichting heeft ten doel het leveren van een bijdrage aan het welzijn van mensen en aan de leefbaarheid. De stichting richt zich daarbij op de lokale inwoners in het algemeen en op specifieke doelgroepen daarbinnen, zoals jongeren, ouderen en statushouders, met inachtneming van lokale behoeften, ongeacht afkomst en levensbeschouwelijke overtuiging. De stichting heeft tevens ten doel het verrichten van al wat met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

In gewone mensen taal:

Iedereen doet ertoe, hoort erbij, ontmoet en is zinvol bezig. De stichting Welzijnswartier stimuleert iedereen om actief mee te doen, met specifieke aandacht voor mensen voor wie meedoen niet vanzelfsprekend is. Welzijnswartier is dé zichtbare en lerende kennis- en netwerkorganisatie op het gebied van welzijn in de Duin- en Bollenstreek.

1.3 INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 59647213.

1.4 SAMENSTELLING BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

		Datum toetreding	Datum aftreding
Bestuur:			
Mevrouw G.D.H. Spies	directeur-bestuurder	1-1-2021	-
Raad van Toezicht:			
De heer N. Appelo		1-1-2024	-
De Heer R.G.P. de Kleijn		1-8-2024	-
Mevrouw C.C.W. Moolenburgh-Pieper		1-1-2024	-
De heer T.J. Oostdam		1-1-2023	-
De heer W.C.J. Roelandse	voorzitter	1-1-2023	-

1.5 BESTUURSVERSLAG

Voor u ligt het financieel jaarverslag 2024 van Welzijnswartier, de financiële weergave van hoe wij met ons allen invulling hebben gegeven aan onze missie.

VERVOLG 1.5 BESTUURSVERSLAG

Vooruitkijken met lef en realisme

We kijken met trots terug op een jaar vol groei en impact. 2024 was krachtig en uitdagend. We zijn gegroeid als organisatie, hebben veel mensen bereikt én onze maatschappelijke waarde versterkt. Onze ambities? Die hebben we niet alleen waargemaakt, maar op veel vlakken zelfs overtroffen.

In Katwijk, Noordwijk, Hillegom, Lisse en Teylingen is sociaal werk steviger dan ooit verankerd. Maar deze groei had ook een prijs. We sluiten 2024 af met een negatief resultaat van € 580.366. Dit is € 420.566 lager dan begroot. De oorzaken zijn helder:

- Stijgende personeelslasten voor o.a. projectleiding, communicatie en aanbestedingen.
- Investerings in ondersteunende software (Facilitor, HR FutureProof, VismaRaet).
- Inzet van MAG-reserves bij het aflopen van de MAG-periode in Katwijk, waarbij we niet benutte middelen afrekenen met de gemeente.

Koploper in het sociaal domein

Onze koers is helder: we bouwen verder aan een ondernemende, wendbare en inclusieve kennis- en netwerkorganisatie, die vooroploopt in het sociaal domein. Een sociaalwerkorganisatie die bovendien niet alleen effectief en innovatief werkt, maar ook financieel gezond blijft, terwijl onze financiën onder druk staan.

Dat is geen makkelijke opgave – en soms zelfs een struggle. Personeelskosten stijgen, financiering is (te) vaak tijdelijk en het ‘ravijnjaar’ 2026 werpt zijn schaduw vooruit. Toch zeggen wij vol overtuiging: ja, we kunnen dit. Onder andere door te sturen op meer innovatieve en kwalitatieve uren in plaats van ‘traditionele’ uren sociaalwerk.

Algemeen

Welzijnswartier heeft afgelopen tijd een intensieve ontwikkeling doorgemaakt. Het startpunt was de introductie van een andere bestuursstructuur op 1 januari 2021: het raad van toezicht-bestuursmodel. Dit model is passend bij een organisatie als Welzijnswartier.

Werkwijze

Alle teams en afdelingen werken samensturend. Medewerkers, vrijwilligers en stagiaires delen hun specifieke vakmanschap in de teams. Hierdoor bouwen we aan een sterke sociaal-werkorganisatie die toekomstbestendig, professioneel en leergierig is. En antwoorden vindt op de maatschappelijke vraagstukken in het sociaal domein. Daarbij hoort een structuur waarbij de inwoner centraal staat.

Samenwerken en ondernemersschap

Wij zijn blij met de samenwerking die de zorg met ons zoekt en de verbinding die tussen het medische en sociale domein ontstaat. We zien meer samenwerking met scholen, betrokken bedrijfsleven, vernieuwend vrijwilligerswerk en opkomende burgerinitiatieven. Nieuwe kansen dienen zich aan. Als middelgrote sociaal-werkorganisatie anticiperen we op deze veranderingen en blijven we onszelf vernieuwen en verbeteren. Dat is nodig om een kwalitatief goede en flexibele partner te blijven in de Duin- en Bollenstreek. Door onze horizon te verbreden en nieuwe allianties aan te gaan, blijven we een sterke organisatie en blijven we de koploper die we willen zijn.

Kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk

Sinds 2022 zijn wij gecertificeerd met het Kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk. Eind 2023 is Welzijnswartier geaudit voor verlenging en behoud van het kwaliteitslabel. Uitkomst van de audit is positief en Welzijnswartier heeft het kwaliteitslabel met twee jaar geprolongeerd.

VERVOLG 1.5 BESTUURSVERSLAG

Het keurmerk is gebaseerd op het vakmanschap van sociaal werkers, het effect van de dienstverlening voor inwoners en gericht op faciliterende, lerende organisaties met adequaat bestuur. We zijn trots te behoren tot de 10% organisaties in Nederland die dit label hebben en nemen in de Duin & Bollenstreek het voortouw voor het leveren van hoge kwaliteit dienstverlening aan de bewoners van Katwijk, Noordwijk, Hillegom, Lisse en Teylingen.

We werken samen met Sociaal Werk Nederland en tien andere welzijnsorganisaties aan het ontwikkelen van een KPI-model voor onze sector. Dit wordt een handzaam instrument om met gemeenten in gesprek te gaan over de meerwaarde van ons werk. Het model heeft ook toegevoegde waarde voor onze branche in het algemeen. Als voldoende sociaalwerkorganisaties dit model hanteren, dan levert dat een schat aan informatie op en kansen op het gebied van meta-analyses binnen welzijn.

Vrijwilligers

Het goud van Welzijnskwartier zijn onze honderd professionals en 400 vrijwilligers. Zij kennen de Duin- en Bollenstreek tot diep in de haarvaten. Zij bepalen de kwaliteit van onze dienstverlening. Daarom investeren we direct in hun deskundigheid en hun ruimte om te leren en te ontwikkelen. Tevens creëren we een uitdagende en enthousiaste plek waar vrijwilligers elkaar ontmoeten. Het afgelopen jaar is daar samen met de vrijwilligerscoördinator verder vorm aangegeven.

Aanbestedingen

Welzijnskwartier is een ondernemende sociaalwerk-organisatie die staat voor een inclusieve samenleving. Iedereen wil ertoe doen, zinvol bezig zijn, anderen ontmoeten en erbij horen. Wij ondersteunen al die mensen voor wie dat niet vanzelfsprekend is. Op basis van vragen en initiatieven die we in de wijk signaleren, brengen we mensen letterlijk en figuurlijk in beweging. Dagelijks verbinden we inwoners met andere inwoners en versterken we de wijknetwerken via scholen, politie, zorgorganisaties, verenigingen en maatschappelijke ondernemers.

Voor en in 2024 hebben er diverse aanbestedingen plaatsgevonden. In Katwijk vonden er aanbestedingen plaats voor accommodatiebeheer, opvang Oekraïners, de MAG-opdrachten, Katwijk Rijd(t) mee en Statushouders. Ook in de overige gemeenten vonden aanbestedingen of verlengingen van de Oekraïne-opdrachten plaats. Alle aanbestedingen waarop Welzijnskwartier zich heeft ingeschreven zijn gewonnen.

De lopende cao

In juni 2023 is er een cao afgesloten welke loopt van 1 juli 2023 tot 1 augustus 2025.

De belangrijkste afspraken in de nieuw cao Sociaal Werk zijn als volgt:

- Per 1 juli 2023 een structurele verhoging van de salarisbedragen met 7%.
- Per 1 januari 2024 een structurele salarisverhoging van 4% en per 1 juli 2024 wederom 4%.
- Vanaf 1 januari 2025 worden de uitlooschalen U1 en U2 toegevoegd aan het reguliere salarisgebouw.
- De tekst van de cao wordt gedurende de looptijd inclusiever gemaakt zodat deze gelijkwaardig en herkenbaar is voor alle werknemers.
- Cao-partijen willen het loopbaanbudget evalueren om bijvoorbeeld te bezien of er meer of minder kadering nodig is.

De impact van de loonstijging kwam voor 2023 uit op 5,57% en voor 2024 op 9,79%. De toevoeging van de uitlooschalen U1 en U2 heeft oplopend vanaf 2025 een effect van +/- 6% op de loonkosten.

VERVOLG 1.5 BESTUURSVERSLAG

Resultaat 2024

De staat van baten en lasten sluit met een negatief van € 581.624, waar een negatief resultaat van € 159.800 was voorzien. Grotendeels valt dit te verklaren door de investeringen en inspanningen die wij hebben moeten verrichten om te innoveren, kwalitatief te groeien en om de aanbestedingen daadwerkelijk te winnen. Hierdoor zijn onder andere de personeelslasten hoger uitgevallen voor projectleiding, coaching, communicatie en ondersteuning bij diverse aanbestedingen. En zijn de organisatielasten hoger uitgevallen door investeringen in onder andere proces-ondersteunende software zoals Facilitator voor accommodatiebeheer, HR FutureProof voor optimaliseren sharepoint /smoelenboek en VismaRaet voor de salarisadministratie.

Tevens liep eind 2024 de huidige MAG-periode van de gemeente Katwijk af. Reserves die hierop betrekking hebben zijn in 2024 zoveel mogelijk ingezet. Niet benutte middelen zullen worden afgerekend met de gemeente Katwijk. Het interen op de reserves en afrekenen van niet benutte middelen hebben geleid tot het verder oplopen van het negatieve resultaat.

In paragraaf 2.5 wordt uitgebreider ingegaan op de verschillen tussen de begroting en realisatie 2024.

Wettelijk kader en governance code

Welzijnswartier past de governance code Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening toe en past als besturingsmodel het model raad van toezicht toe. De directeur-bestuurder en raad van toezicht dragen een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor (het in acht nemen van) de governance binnen Welzijnswartier. Dat houdt onder meer in dat de directeur-bestuurder aansprakelijk is en (eind)verantwoordelijk is voor realisatie van de organisatiedoelstellingen, de strategie, de financiën en het naleven van wet- en regelgeving. De directeur-bestuurder vertegenwoordigt de organisatie in en buiten rechte en heeft alle bevoegdheden die niet door de wet, statuten of reglementen aan een ander orgaan (raad van toezicht) zijn toegekend. De directeur-bestuurder legt over het functioneren van de sociaalwerkorganisatie en over het eigen functioneren verantwoording af aan de raad van toezicht. De

De gehele personele formatie jaareinde is als volgt over de organisatie verdeeld:

	2024		2023	
	mede- werkers	fte's	mede- werkers	fte's
Welzijnswartier				
- Sociaal werkers	76	63,9	75	60,1
- Ondersteunende diensten	16	12,5	16	12,5
- Accommodatiebeheer	14	9,8	13	9,9
- Niet team gebonden medewerkers	7	6,7	10	6,4
- Directie	1	1,1	1	1
Totaal Welzijnswartier	114	94,0	115	89,9
Provalu				
- Accommodatiebeheer	3	2,9	4	3,4
- Administratie	1	0,8	1	0,8
Totaal gedetacheerden	4	3,7	5	4,2
Totaal Welzijnswartier en gedetacheerden	118	97,7	120	94,1

VERVOLG 1.5 BESTUURSVERSLAG

Ultimo 2024 zijn er 114 medewerkers (2023: 115 medewerkers) in dienst en bedraagt de formatie 94,0 fte (2023: 89,9 fte). Ultimo 2024 zijn er vanuit Provalu 4 medewerkers (2023: 4 medewerkers) in dienst en bedraagt de formatie 3,7 fte (2023: 3,7 fte).

De sekse opbouw van de medewerkers van Welzijnskwartier is per ultimo 2024 als volgt:

	vrouw	man	totaal
tot en met 24 jaar	3	3	6
25 t/m 34 jaar	15	13	28
35 t/m 44 jaar	15	13	28
45 t/m 54 jaar	15	10	25
55 t/m 64 jaar	17	7	24
65 jaar en ouder	1	2	3
	66	48	114

Ziekteverzuim:

Het ziekteverzuimpercentage voor 2024 is uitgekomen op 5,5 % (2023: 5,6 %) en is als volgt opgebouwd:

	2024	2023
kort verzuim, 1 t/m 7 dagen	1,0	1,0
middellang verzuim, 8 t/m 42 dagen	0,7	1,1
lang verzuim 43 t/m 365 dagen	4,6	2,7
extra lang verzuim, langer dan 365 dagen	1,7	0,7
Totaal verzuim (excl. zwangerschapsverlof)	8,0	5,5

Het ziekteverzuim over 2024 is uitgekomen op 8%. Ten opzichte van 2023 (5,5%) is er sprake van een toename van het verzuim. Het landelijk ziekteverzuim voor de sector *Zorg en welzijn (breed)* is voor 2024 uitgekomen op 7,3%* (2023: 7,7%) (*bron: CBS Statline AZW).

Saldo staat van baten en lasten:

In 2024 bedraagt het negatieve resultaat € 581.624. Vooruitlopend op het definitieve besluit van de gemeenten is het resultaat conform het bestuursbesluit als volgt verwerkt:

Mutaties:	€
Algemene reserve	-82.439
Algemene reserve Katwijk	-164.462
Algemene reserve Noordwijk	-8.922
Algemene reserve Hillegom	9.802
Algemene reserve Lisse	2.077
Bestemmingsreserve risico personeel	-16.075
Bestemmingsreserve accommodatiebeheer	-10.123
Bestemmingsreserve Noordwijk projecten	-25.342
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-62.188
Bestemmingsfonds Schoolkunst	8.634
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-19.398
Bestemmingsfonds Sportakkoord	-13.686
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	-10.806
Bestemmingsfonds Mantelzorgondersteuning	-44.893
Bestemmingsfonds Ondersteuning vrijwilligers	-22.326
Bestemmingsfonds Statushouders	-121.477
	<u>-581.624</u>

1.6 BEGROTING 2025

De begroting 2025 luidt als volgt:

BATEN	€
Subsidies	5.826.100
Activiteiten	3.301.800
Incidenteel	35.000
Totaal baten	<u>9.162.900</u>
 LASTEN	
Personeelslasten	7.228.000
Huisvestingslasten	724.900
Organisatielasten	582.300
Activiteitenlasten	725.300
Totaal lasten	<u>9.260.500</u>
 Begroot negatief resultaat 2025	<u>-97.600</u>

Voor de begrote activiteiten 2025 zijn per rapportagedatum tenminste subsidietoezeggingen en opdrachten ontvangen tot een totaal bedrag van € 7.500.000.

Een blik vooruit

In 2024 wonnen we alle aanbestedingen en opdrachten vanuit de maatschappelijke agenda's waarop we inschreven. Onze opdrachtgevers geloven in ons – in onze aanpak én in onze financiële discipline. In 2025 willen we groeien in onze kernregio - door de overname van Welzijnskompas - en waar mogelijk daarbuiten, vernieuwende partnerschappen aangaan en financieel nog wendbaarder worden op basis van duidelijke KPI's en jaarplannen.

Welzijnskwartier is klaar voor de toekomst. Wendbaar, strategisch en vol vertrouwen.

Katwijk, april 2025

Gwen Spies
Directeur-bestuurder



2. Jaarrekening 2024

(na resultaatbestemming)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	307.908	231.824
Immateriële vaste activa	8.551	18.683
	<u>316.459</u>	<u>250.507</u>
Vlottende activa		
Subsidiënten/fondsen	-	422.776
Belastingen	-	2.851
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	1.317.823	775.590
	<u>1.317.823</u>	<u>1.201.217</u>
Liquide middelen		
Kas	5.376	2.736
Banken	451.083	249.258
Spaarrekeningen	2.324.155	2.912.927
	<u>2.780.614</u>	<u>3.164.921</u>
Totaal activa	<u>4.414.896</u>	<u>4.616.645</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Algemene reserve	829.754	1.077.490
Bestemmingsreserves	<u>364.391</u>	<u>415.931</u>
	1.194.145	1.493.421
Vastgelegd eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	<u>280.003</u>	<u>562.351</u>
Totaal eigen vermogen	1.474.148	2.055.772
Vorzieningen		
Vorzieningen groothuudersonderhoud	363.092	332.788
Vorziening loopbaanbudget	<u>158.817</u>	<u>136.165</u>
	521.909	468.953
Schulden op lange termijn		
Nog te besteden investeringssubsidie	<u>114.499</u>	<u>101.067</u>
	114.499	101.067
Schulden op korte termijn		
Subsidiënten/fondsen	229.946	730.069
Belastingen en pensioenen	641.223	550.468
Overige schulden	<u>1.433.171</u>	<u>710.316</u>
	2.304.340	1.990.853
Totaal passiva	<u><u>4.414.896</u></u>	<u><u>4.616.645</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
BATEN			
Subsidies	5.353.900	5.432.100	5.172.317
Activiteiten	3.894.986	3.247.500	3.594.637
Incidenteel	46.018	-	19.986
	<u>9.294.903</u>	<u>8.679.600</u>	<u>8.786.940</u>
LASTEN			
Personeel	7.600.347	6.722.100	6.233.001
Huisvesting	792.716	749.700	730.847
Organisatie	783.188	585.200	633.625
Activiteiten	658.354	782.400	620.462
Divers	41.922	-	10.092
	<u>9.876.527</u>	<u>8.839.400</u>	<u>8.228.027</u>
Saldo staat van baten en lasten	<u>-581.624</u>	<u>-159.800</u>	<u>558.913</u>
Bestemming saldo staat van baten en lasten:			
Algemene reserve	-82.439	-167	414.966
Algemene reserve Katwijk	-164.462	-	-13.398
Algemene reserve Noordwijk	-8.922	-32.500	30.602
Algemene reserve Hillegom	9.802	-5.261	-32.591
Algemene reserve Lisse	2.077	-	-19.796
Bestemmingsreserve risico personeel	-16.075	-38.000	-
Bestemmingsreserve accommodatiebeheer	-10.123	-	-
Bestemmingsreserve Noordwijk projecten	-25.342	-	8.004
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-62.188	-40.584	67.906
Bestemmingsfonds Schoolkunst	8.634	-14.209	-30.101
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-19.398	-6.390	13.806
Bestemmingsfonds Coronagelden	-	-12.000	-23.815
Bestemmingsfonds Sportakkoord	-13.686	-5.622	4.252
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	-10.806	5.773	27.879
Bestemmingsfonds Mantelzorgondersteuning	-44.893	-15.000	9.929
Bestemmingsfonds Ondersteuning vrijwilligers	-22.326	-	-22.028
Bestemmingsfonds Sport en bewegen	-	-	1.821
Bestemmingsfonds MDT5a Welzijnswartier	-	4.160	-
Bestemmingsfonds Statushouders	-121.477	-	121.477
	<u>-581.624</u>	<u>-159.800</u>	<u>558.913</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	boekjaar		voorgaand boekjaar	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten regulier		-581.624		558.913
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen		141.082		154.315
- veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie kortlopende vorderingen en vooruitbetaalde kosten	-116.606		-332.193	
- mutatie schulden op korte termijn	313.487		574.572	
		196.881		242.379
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-243.661		955.607
Mutatie algemene reserve	-		-	
Mutatie bestemmingsreserves	-		-	
Mutatie bestemmingsfonds	-		-	
Mutatie voorzieningen	52.956		92.678	
Mutatie nog te besteden projectkosten	-		-	
Uitgave inzake buitengewone lasten	-		-	
		52.956		92.678
Kasstroom uit operationele activiteiten		-190.705		1.048.285
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in vaste activa	209.139		175.713	
Desinvest. in financiële vaste activa	-2.105		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-207.034		-175.713
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	13.432		18.631	
Aflossingen van langlopende schulden	-		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		13.432		18.631
Mutatie geldmiddelen in boekjaar		-384.307		891.203
Liquide middelen einde boekjaar		2.780.614		3.164.921
Liquide middelen begin boekjaar		3.164.921		2.273.718
Mutatie geldmiddelen		-384.307		891.203

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN

Algemeen

De stichting is een professionele organisatie voor welzijn, in de ruimste zin van het woord, die zich ten doel stelt een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid van de gehele samenleving, door middel van het uitvoeren van welzijnswerk. Het werk is gericht op specifieke werksoorten, specifieke doelgroepen en specifieke functies en het beheren van welzijnsgebouwen.

De stichting is opgericht op 1 januari 2014 en is statutair gevestigd te Katwijk. De stichting is de rechtsoptolger van Stichting Welzijn Ouderen Katwijk Rijnsburg Valkenburg, de Stichting Steunpunt Medelanders en de Stichting Factor Welzijn, die middels een juridische fusie in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek per 1 januari 2014 zijn opgehouden te bestaan en zijn opgegaan in de Stichting Welzijnskwartier.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, specifiek richtlijn C1. Richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving heeft betrekking op "kleine organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

De materiële en immateriële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen, die bepaald zijn op basis van de verwachte economische levensduur.

(Des)investeringen gedurende het boekjaar worden tijdsevenredig afgeschreven. Investeringen waarvoor geen afzonderlijke subsidie of bijdragen van derden verkregen zijn worden geactiveerd. Investeringen waarvoor een subsidie wordt ontvangen worden wel geactiveerd, echter deze worden direct afgeschreven ten laste van de verkregen subsidie.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris	20%
Computers en apparatuur	20/33,3%
Vervoermiddelen	20/33,3%
Software	20%

Alleen investeringen vanaf € 2.000 worden geactiveerd.

Vorderingen en overlopende activa

De waardering van vorderingen en overlopende activa geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

VERVOLG 2.4 GRONDSLAGEN

Reservebeleid in relatie tot continuïteit

In een bestuurlijk overleg d.d. 14 november 2017 tussen Welzijnswartier en de gemeente Katwijk is stilgestaan bij de gewenste omvang van het weerstandsvermogen van WZK. Het college van Burgemeester en Wethouders heeft d.d. 5 december 2017 ingestemd met een beleidsmatige ondergrens voor het eigen vermogen van 20% van een subsidiejaarlast voor het continuïteitsrisico, zoals gehanteerd in de benchmark van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland. Dit betekent dat het eigen vermogen minimaal 20% van een subsidiejaarlast toegezegd door de gemeente Katwijk dient te zijn. Indien het eigen vermogen door omstandigheden door deze grens zakt, dan dient in het daaropvolgend jaar er naar gestreefd te worden om weer op of boven de 20% grens te komen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden gevormd door het bestuur en maken deel uit van het "vrij besteedbaar eigen vermogen". Bij de fusie zijn de bestemmingsreserves en de daarbij gehanteerde uitgangspunten afgestemd met de grootste subsidiënt, de gemeente Katwijk.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds wordt gevormd uit een dotatie, die gelijk is aan de overschrijding van de maximaal toegestane algemene en bestemmingsreserves. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden na goedkeuring van de subsidiënt.

Voorzieningen

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo boekjaar waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Groot huurdersonderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot huurdersonderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt opgebouwd door de jaarlijkse dotaties netto contant te maken tegen de actuele marktrente welke gesteld is op 3%. Het uitgevoerd groot(huurders)onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de inkomsten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

VERVOLG 2.4 GRONDSLAGEN

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen, waarin de opbrengsten zijn gederfd of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Opbrengsten cursussen

Opbrengsten van cursussen worden naar rato verantwoord in het jaar waarin de activiteiten plaatsvinden.

Toewijzing van kosten aan projecten/afdelingen

Direct aanwijsbare kosten worden direct ten laste van het betreffende project/afdeling gebracht. De toewijzing van salariskosten aan de projecten/afdeling vindt plaats op basis van opgave door de instelling e.e.a. op basis van de voor de projecten geregistreerde medewerkersuren. De doorbelasting van de overige kosten vindt plaats op basis van een verdeelsleutel gebaseerd op fte's.

2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2024 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Verschil t.o.v. begroting	
			Voordelig €	Nadelig €
BATEN				
Subsidies	5.353.900	5.432.100		78.200
Activiteiten	3.894.986	3.247.500	647.486	
Incidenteel	46.018	-	46.018	
	<u>9.294.903</u>	<u>8.679.600</u>		
LASTEN				
Personeel	7.600.347	6.722.100		878.247
Huisvesting	792.716	749.700		43.016
Organisatie	783.188	585.200		197.988
Activiteiten	658.354	782.400	124.046	
Divers	41.922	-		41.922
	<u>9.876.527</u>	<u>8.839.400</u>	817.550	<u>1.239.373</u>
			-1.239.373	
Saldo	<u>-581.624</u>	<u>-159.800</u>	<u>-421.824</u>	

Onderstaand volgt per opbrengst- en kostensoort een toelichting ten opzichte van de begroting.

Toelichting resultaat 2024

Toelichting op de baten:

Subsidies € 5.353.900 (€ 78.200 lager dan begroot)

De subsidies vallen € 78.200 lager uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door meerjarige subsidieafrekeningen met de gemeente Katwijk. Voor de onderstaande drie projecten is er sprake van het terugbetalen van subsidie.

	€
MAG Cultuur	25.824
MAG Mantelzorg	5.518
Katwijk Rijd(t) Mee	<u>21.296</u>
Totaal	<u>52.638</u>

Activiteiten € 3.894.986 (€ 647.486 hoger dan begroot):

De activiteiten zijn hoger uitgevallen dan begroot en waren met een zekere terughoudendheid begroot omdat het bij het opstellen van de begroting onvoldoende zeker was of bijvoorbeeld de Oekraïne opdrachten het gehele jaar zouden doorlopen. Inmiddels kunnen we vaststellen dat deze opdrachten het gehele jaar 2024 hebben doorgelopen en zijn verlengd tot in 2025 of verder.

In de loop van 2024 liepen diverse opdrachten opvang Oekraïners in de gemeenten Noordwijk, Hillegom, Lissen en Teylingen af. Na het doorlopen van aanbestedingsprocessen zijn de opdrachten wederom aan Welzijnswartier gegund.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Voor het accommodatiebeheer in de gemeente Katwijk geeft Welzijnswartier met ingang van 2024 uitvoering aan de nieuwe concessieovereenkomst. In de nieuwe overeenkomst is het volledige risico van accommodatiebeheer door de gemeente Katwijk verlegd naar Welzijnswartier. De nieuwe concessieovereenkomst maakte een aanpassing van alle huurovereenkomsten met onderhuurders noodzakelijk waarbij de huursom is opgedeeld in drie onderdelen, namelijk huur, energie en servicekosten. Over de energie en servicekosten wordt btw verrekend.

Incidenteel € 46.018 (€ 46.018 hoger dan begroot):

De incidentele baten hebben grotendeels betrekking op niet begrote renteopbrengsten en nagekomen baten 2023.

Toelichting op de lasten

Personeel € 7.600.347 (€ 878.247 hoger dan begroot):

De personeelslasten zijn hoger uitgekomen dan begroot. De begroting is gebaseerd op een formatie van 108 medewerkers, 85,5 fte. Gemiddeld over 2024 bedroeg de formatie echter 115,3 medewerkers, 93,9 fte, oftewel een toename van 8,4 fte ten opzichte van 2023. De brutosalariskosten zijn dan ook € 488.828 hoger uitgevallen dan begroot.

Ook is de inhuur derden hoger uitgevallen dan begroot, namelijk € 361.853. De hogere inzet derden (ZZP-ers) vindt plaats op o.a. op de Oekraïne-opdracht en opdracht Statushouders. In de begroting was hiervoor inzet van eigen personeel voorzien. Daarnaast is voor projectleiding, coaching, communicatie en ondersteuning bij diverse aanbestedingen gebruik gemaakt van externe ondersteuning.

Verder is het hoge ziekte verzuim van 8% van invloed op de personeelslasten. In de begroting is gerekend met 4%. De verzuimuitkering is uitgekomen op € 315.446, terwijl er € 88.000 was begroot.

De eerste twee maanden van verzuim zijn volledig voor rekening van de werkgever. De daarop volgende 10 maanden draagt de werkgever 30% van de salariskosten. De verzuimverzekering vergoedt 70% tot aan het einde van het 2^e jaar.

Huisvesting € 792.716 (€ 43.016 hoger dan begroot):

De huisvestingslasten komen hoger uit dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door:

- diverse aanschaffingen ad € 36.557, deels mede mogelijk gemaakt met bijdragen van Fonds 1818. De bijdrage van Fonds 1818 staat echter bij de opbrengsten verantwoord;
- meer gebruik van externe ruimtes voor de vele activiteiten ad € 12.372;
- de kosten voor externe schoonmaak zijn € 6.554 hoger uitvallen dan begroot o.a. om het ziekteverzuim onder het eigen schoonmaakpersoneel op te vangen. ‘

Er zijn echter ook meevallers te melden, onder andere vanwege:

- lager uitgevallen energielasten ad € 18.375. Per 1 januari 2024 diende er een nieuw energiecontract te worden afgesloten. Welzijnswartier werd toen geconfronteerd met het vooruitzicht van fors hogere energietarieven. Hierop is de begroting 2024 bijgesteld. Ten opzichte van 2023 zijn de energielasten dan ook met € 46.111 toegenomen. Voor een deel worden de hogere tarieven verhaald op de interne gebruikers en externe huurders van onze accommodaties.

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

Organisatielasten € 783.188 (€ 197.988 hoger dan begroot):

De hogere *Organisatielasten* worden o.a. veroorzaakt door:

- hogere lasten voor automatisering en digitale communicatie ad € 66.838. De hogere uitgaven worden met name veroorzaakt door een groei van het personeels- en vrijwilligersbestand en door diverse software ontwikkelingen, o.a. Facilitor voor accommodatiebeheer en HR FutureProof voor optimaliseren sharepoint /smoelenboek;
- hogere uitgaven voor diensten derden ad € 17.239, o.a. voor juridische advisering t.a.v. btw- en vpb positionering;
- hogere uitgaven voor publiciteit en drukwerkkosten ad € 35.892 om de activiteiten van Welzijnswartier nadrukkelijker voor het voetlicht te brengen, o.a. het 10 jarig bestaan van Welzijnswartier;
- Hogere afschrijvingslasten in ICT, apparatuur en transportmiddelen ad € 46.502. Voor een substantieel deel wordt dit veroorzaakt door het in een keer afschrijven van activa waarvoor van Fonds 1818 subsidie is ontvangen;
- Meer uitgaven voor abonnementen en lidmaatschappen ad € 12.548 voor o.a. Naris (risicomanagementmodule) en Verdiwel;
- Meer verreden zakelijke kilometers waardoor de kilometervergoedingen € 11.158 hoger uitvielen dan begroot.

Activiteiten € 658.354 (€ 124.046 lager dan begroot):

De *Activiteitenlasten* vallen lager uit dan begroot. Hiervoor zijn diverse oorzaken aan te wijzen:

- Lagere activiteitenlasten (inclusief survival en muziek en film rechten) ad € 41.193;
- Lagere specifieke activiteiten ad € 34.152. Deels wordt dit gecompenseerd door tevens lagere fondsbijdragen;
- Lagere diverse kosten vrijwilligers ad € 38.768.

De volgende post is echter hoger uitgevallen:

- hogere kosten van vervoer en transport, namelijk € 11.068.

Divers € 41.922 (€ 21.000 hoger dan begroot):

De diverse lasten betreffen nagekomen lasten 2023 en hebben o.a. betrekking op naverrekening ziekteverzuimverzekering, ontwikkelen Facilitor t.b.v. accommodatiebeheer, afrekening accountantskosten 2023 en kerstmarkt 2023.

Toelichting resultaat 2024

Resultaat € 581.624 negatief (€ 421.824 meer negatief dan begroot):

Het saldo van baten en lasten laat een negatief resultaat zien van € 581.624. Dit is € 421.824 meer negatief dan begroot.

Grotendeels valt dit te verklaren door:

- toename van de formatie met 8,4 fte, o.a. om de extra activiteiten te kunnen uitvoeren. Hier staat dan ook een toename van de activiteitenbaten tegenover;
- hogere personeelslasten voor projectleiding, coaching, communicatie en ondersteuning bij diverse aanbestedingen;
- hogere organisatielasten door diverse investeringen in proces-ondersteunende software zoals Facilitor voor accommodatiebeheer, HR FutureProof voor optimaliseren sharepoint /smoelenboek en VismaRaet voor de salarisadministratie;

VERVOLG 2.5 BEGROTINGSVERGELIJKING

- eind 2024 is de huidige MAG-periode van de gemeente Katwijk afgelopen. Reserves die hierop betrekking hebben zijn in 2024 zoveel mogelijk ingezet. Niet benutte middelen zullen worden afgerekend met de gemeente Katwijk.

Inzet reserves

Het negatieve resultaat is verrekend met de daarvoor bestemde (bestemmings-)reserves en bestemmingsfondsen.

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	231.824	202.633
Bij: investeringen boekjaar geactiveerd	209.139	166.638
Af: desinvesteringen	-2.105	-
	<u>438.858</u>	<u>369.271</u>
Afschrijvingen boekjaar	-101.079	-91.108
Ontvangen investeringssubsidies	-29.871	-46.339
Boekwaarde per 31 december	<u>307.908</u>	<u>231.824</u>
Voor een bedrag ad € 29.871 zijn investeringen geactiveerd en volledig afgeschreven omdat daarvoor doelsubsidie of doelfinanciering is ontvangen.		
Immateriële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	18.683	26.476
Bij: investeringen boekjaar	-	9.075
Af: afschrijvingen boekjaar	-10.132	-16.868
Boekwaarde per 31 december	<u>8.551</u>	<u>18.683</u>
De immateriële vaste activa betreft geactiveerde programma KeDo van X-Lab en de bouw van de website www.doemeeinkatwijk.nl .		
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Overige</u>		
Gemeente Katwijk, te verrekenen subsidie	-	13.500
Gemeente Lisse, te verrekenen subsidie	-	21.156
Projectbijdragen diverse fondsen	-	388.120
Nog te ontvangen fondsen	-	422.776
	<u>-</u>	<u>422.776</u>
Totaal kortlopende vorderingen en overlopende activa	<u>-</u>	<u>422.776</u>
Belastingen		
Te verrekenen loonheffingen	-	2.851
	<u>-</u>	<u>2.851</u>

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
Debiteuren	227.261	51.430
Nog te ontvangen bedragen	201.902	93.153
Nog te facturen	352.318	422.470
Vooruitbetaalde kosten, o.a. ICT, verzekeringen	216.609	165.889
Voorschotten	1.269	2.109
Transitoria	316.202	38.235
Voorschot salarissen	762	804
Te verrekenen posten	1.500	1.500
Totaal vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>1.317.823</u>	<u>775.590</u>
 Liquide middelen		
Kas		
Kasgeld	5.376	2.736
Totaal Kas	<u>5.376</u>	<u>2.736</u>
 Banken		
Rabobank 116	395.484	220.994
Rabobank 380	52.220	22.333
Rabobank 554	3.379	5.931
Totaal Banken	<u>451.083</u>	<u>249.258</u>
 Spaarrekeningen		
ASN spaarrekening	804.435	802.845
Rabobank Internetspaarrekening	1.519.720	2.110.082
Totaal spaarrekeningen	<u>2.324.155</u>	<u>2.912.927</u>
 Totaal liquide middelen	<u>2.780.614</u>	<u>3.164.921</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije besteding van Welzijnskwartier.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
PASSIVA		
VRIJ BESTEEDBAAR EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Beginbalans	613.215	198.247
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-82.439	414.968
Eindbalans	<u>530.776</u>	<u>613.215</u>

De Algemene reserve is ontstaan door giften, schenkingen of activiteiten die enig resultaat hebben opgeleverd waardoor deze middelen ter vrije beschikking van het bestuur staan.

Algemene reserve gemeente Katwijk

Beginbalans	340.561	353.960
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-164.462	-13.399
Verrekening met Bestemmingsfonds Sport en bewegen	-3.792	-
Eindbalans	<u>172.307</u>	<u>340.561</u>

De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve bedraagt 10% van de subsidiebaten van de gemeente Katwijk van enig jaar. Op basis van de subsidiebaten 2024 bedraagt het maximum 10% van € 3.720.627.

Algemene reserve gemeente Noordwijk

Beginbalans	40.548	64.946
Mutatie naar bestemmingsreserve Noordwijk projecten	-	-55.000
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-8.922	30.602
Eindbalans	<u>31.626</u>	<u>40.548</u>

De algemene reserve is gevormd conform de *Algemene subsidieverordening gemeente Noordwijk 2020* en is bedoeld om fluctuaties in het resultaat op te vangen. De maximale omvang van de algemene reserve volgens de *Algemene subsidieverordening Noordwijk 2021* bedraagt 15% van de totale exploitatielasten. De exploitatielast gemoeid met de subsidie 2024 bedraagt € 496.337.

Bij de subsidievaststelling 2022 heeft de gemeente Noordwijk ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve voor diverse projecten, zoals *pilot Jonge Helden* looptijd en *Pauzesport*.

Algemene reserve gemeente Lisse

Beginbalans	5.377	25.173
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	2.077	-19.796
Eindbalans	<u>7.454</u>	<u>5.377</u>

De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De gemeente Lisse heeft in haar *Algemene subsidieverordening Lisse 2017* geen maximum reserve omvang opgenomen. De subsidietoekenning 2024 bedraagt € 235.111.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Algemene reserve gemeente Hillegom		
Beginbalans	77.789	110.381
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	9.802	-32.592
Eindbalans	<u>87.591</u>	<u>77.789</u>

De algemene reserve is, met toestemming van de subsidiënt, gevormd om de fluctuaties in het resultaat op te vangen. De gemeente Hillegom heeft in haar *Algemene subsidieverordening Hillegom 2017* geen maximum reserve omvang opgenomen. De subsidietoekenning 2024 bedraagt € 403.755.

Totaal algemene reserves	<u>829.754</u>	<u>1.077.490</u>
---------------------------------	----------------	------------------

BESTEMMINGSRESERVES

Risicofonds personeel

Beginbalans	207.419	207.419
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-16.075	-
Eindbalans	<u>191.344</u>	<u>207.419</u>

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van risico's van het personeelsbeleid anders dan de salariskosten. Te denken valt hierbij aan kosten coaching i.v.m. de veranderde organisatie, eventuele outplacement trajecten en advieskosten bij arbeidsconflicten. De bestemmingsreserve is gevormd met instemming van de subsidiënt en bedraagt maximaal 10% van het aandeel van de gemeente Katwijk in de totale personeelslasten ad € 7.600.347. Het aandeel van de gemeente Katwijk in de subsidieopdrachten 2024 bedraagt 40% (2023: 41%).

Bestemmingsreserve Noordwijk projecten

Beginbalans	63.004	-
Mutatie vanuit Algemene reserve Noordwijk	-	55.000
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-25.342	8.004
Eindbalans	<u>37.662</u>	<u>63.004</u>

Bij de subsidievaststelling 2022 heeft de gemeente Noordwijk ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve ad € 55.000 voor diverse projecten, zoals *pilot Jonge Helden* looptijd t/m 2024 ad € 30.000 en *Pauzesport* looptijd t/m 2025 ad € 25.000. Ten behoeve van het vormen van de Bestemmingsreserve Noordwijk projecten is € 55.000 aan de Algemene reserve gemeente Noordwijk

Exploitatie accommodatiebeheer

Beginbalans	145.508	145.508
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-10.123	-
Eindbalans	<u>135.385</u>	<u>145.508</u>

De bestemmingsreserve dient om toekomstige tekorten op het accommodatiebeheer te dekken. De bestemmingsreserve is gevormd met instemming van de subsidiënt.

Totaal bestemmingsreserves	<u>364.391</u>	<u>415.931</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

VASTGELEGD EIGEN VERMOGEN

BESTEMMINGSFONDSEN

Bestemmingsfonds innovatie en nieuw beleid

Beginbalans	146.788	78.882
Mutatie vanwege resultaatbestemming	-62.188	67.906
Eindbalans	84.600	146.788

Het bestemmingsfonds is gevormd uit een dotatie, die gelijk is aan de overschrijding van de maximaal toegestane algemene en bestemmingsreserves. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid en aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden in overleg met en na goedkeuring van de subsidiënt (Gemeente Katwijk).

Welzijnswijk gaat verder innoveren, om door middel van een wijkgerichte en integrale aanpak nog beter kunnen te inzetten op het versterken van eigen kracht, bevorderen zelfredzaamheid, sociale participatie, preventie en gezonde leefstijl. Sociale innovatie begint bij personen en organisaties die een maatschappelijke probleem zien en het plan opvatten er iets aan te doen. Door te innoveren is Welzijnswijk in staat om nieuwe diensten te ontwikkelen, betere kwaliteit te leveren en efficiënter te werken.

Bestemmingsfonds Schoolkunst

Beginbalans	139.732	169.833
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	8.634	-30.101
Eindbalans	148.366	139.732

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld. Vanwege Corona is de looptijd van CMK3 met een halfjaar verlengd t/m 30 juni 2025. Afrekening zal daarna plaatsvinden.

Bestemmingsfonds jongerenwerk Teylingen

Beginbalans	64.247	50.441
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-19.398	13.806
Eindbalans	44.849	64.247

Het bestemmingsfonds is in overleg met de gemeente Teylingen gevormd. Het fonds dient voor het versterken van het jongerenwerk in de gemeente Teylingen en kan alleen na toestemming van de gemeente worden aangewend.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsfonds Coronagelden Katwijk		
Beginbalans	-	23.815
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	-23.815
Eindbalans	-	-

Het bestemmingsfonds is gevormd door Coronagelden welke door de gemeente Katwijk ter beschikking zijn gesteld. In afstemming met de gemeente Katwijk is het restsaldo in 2023 ingezet ten behoeve van sport en bewegen. Dit is per 31 december 2023 opgeheven.

Bestemmingsfonds Sportakkoord Katwijk

Beginbalans	15.874	11.622
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-13.686	4.252
Eindbalans	2.188	15.874

Het bestemmingsfonds is gevormd door gelden ten behoeve van het sportakkoord welke door de gemeente Katwijk ter beschikking zijn gesteld. In afstemming met de gemeente Katwijk worden er plannen ontwikkeld om de gelden de komende jaren in te zetten.

Bestemmingsfonds Katwijk rijd(t) mee

Beginbalans	10.806	-17.074
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-10.806	27.880
Eindbalans	-	10.806

Het bestemmingsfonds is gevormd voor het project *Katwijk rijd(t) mee* welke een looptijd heeft van vier jaar, namelijk 2021 - 2024. Het bestemmingsfonds is bedoeld om financiële fluctuaties tussen de jaren op te vangen, o.a. omdat de bijdrage van de gemeente Katwijk fluctueert. In enig jaar kan er dan ook sprake zijn van een negatief saldo. Na afloop van het project dient een positief saldo teruggestort te worden aan de gemeente Katwijk. Bij een negatief saldo wordt de Algemene reserve Katwijk aangesproken.

Bestemmingsfonds Mantelzorgondersteuning

Beginbalans	44.894	34.965
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-44.894	9.929
Eindbalans	-	44.894

De MAG-opdracht Mantelzorgondersteuning is verlengd tot en met 2024. Het bestemmingsfonds is bedoeld om financiële fluctuaties over de jaren heen op te vangen. Het bestemmingsfonds is met toestemming van de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld. In enig jaar kan er namelijk ook sprake zijn van een negatief saldo. Indien het fonds over onvoldoende middelen beschikt zal bij een negatief saldo de Algemene reserve Katwijk worden aangesproken.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsfonds Ondersteuning en versterking vrijwilligers		
Beginbalans	22.326	44.354
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-22.326	-22.028
Eindbalans	-	22.326

De MAG-opdracht Ondersteuning en versterking vrijwilligers is verlengd tot en met 2024. Het bestemmingsfonds is bedoeld om financiële fluctuaties over de jaren heen op te vangen. Het bestemmingsfonds is met toestemming van de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld. In enig jaar kan er namelijk ook sprake zijn van een negatief saldo. Indien het fonds over onvoldoende middelen beschikt zal bij een negatief saldo de Algemene reserve Katwijk worden aangesproken.

Bestemmingsfonds Sport en bewegen

Beginbalans	-3.792	-5.613
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-	1.821
Verrekening met Algemene reserve Katwijk	3.792	-
Eindbalans	-	-3.792

De MAG-opdracht Sport en bewegen is verlengd tot en met 2024. Het bestemmingsfonds is bedoeld om financiële fluctuaties over de jaren heen op te vangen. Het bestemmingsfonds is met toestemming van de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld. In enig jaar kan er namelijk ook sprake zijn van een negatief saldo. Indien het fonds over onvoldoende middelen beschikt aan het einde van de looptijd zal bij een negatief saldo de Algemene reserve Katwijk worden aangesproken.

Bestemmingsfonds Statushouders

Beginbalans	121.476	-
Mutatie vanuit resultaat boekjaar	-121.476	121.476
Eindbalans	-	121.476

De MAG-opdracht Statushouders is verlengd tot en met 2024. Het bestemmingsfonds is bedoeld om financiële fluctuaties over de jaren heen op te vangen. Het bestemmingsfonds is met toestemming van de gemeente Katwijk gevormd. Het bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Aanwending van het fonds kan slechts plaats vinden voor het doel waarvoor het is ingesteld. In enig jaar kan er namelijk ook sprake zijn van een negatief saldo. Indien het fonds over onvoldoende middelen beschikt zal bij een negatief saldo de Algemene reserve Katwijk worden aangesproken.

Totaal bestemmingsfondsen	280.003	562.351
----------------------------------	----------------	----------------

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

VOORZIENINGEN

					31-12-2024	31-12-2023
					€	€
Voorzieningen groot huurdersonderhoud						
<i>Locatie</i>	<i>Callao</i>	<i>Coligny</i>	<i>Zw-burg</i>	<i>PMT</i>		
Beginbalans	45.333	115.302	52.921	58.210	332.788	278.712
Dotatie	27.500	2.500	6.200	6.500	57.850	61.600
Vrijval	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	-18.546	-6.330	-5	-2.665	-27.546	-7.524
Eindbalans	54.287	111.472	59.116	62.045	363.092	332.788

<i>Locatie</i>	<i>Schuit</i>	<i>Nexus</i>	<i>The Base</i>
			<i>Nwhout</i>
Beginbalans	48.725	5.560	6.737
Dotatie	4.000	2.000	9.150
Onttrekking	-	-	-
Eindbalans	52.725	7.560	15.887

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen voor de genoemde locaties. De meerjarige onderhoudsplannen worden periodiek geactualiseerd. In 2024 heeft er een herziening en actualisatie van de meerjarige onderhoudsplannen plaatsgevonden.

Voorziening Loopbaanbudget

Beginbalans	136.165	97.563
Bij: dotatie	78.043	64.901
Af: onttrekking	-55.391	-26.299
Totaal voorziening	158.817	136.165

Cao Welzijn kent een loopbaanbudget. Het loopbaanbudget wordt maandelijks per medewerker gedoteerd. De besteding ervan is bedoeld om de individuele inzetbaarheid van de werknemer te ondersteunen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk.

Totaal voorzieningen	521.909	468.953
-----------------------------	----------------	----------------

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Nog te besteden investeringssubsidie

<i>Locatie</i>	<i>@ Hok</i>	<i>Fascinus</i>		
Beginbalans	47.094	53.973	101.067	82.436
Ontvangen investeringssubsidie	10.000	10.000	20.000	20.000
Aangewend	-6.568	-	-6.568	-1.369
Eindbalans	50.526	63.973	114.499	101.067

Op basis van een meerjarig vervangingsplan van de inventarissen van de locaties @Hok en Fascinus stelt de gemeente Teylingen jaarlijks een investeringssubsidie van € 10.000 per locatie beschikbaar. Voor het aangewende bedrag zijn investeringen gedaan en direct in mindering gebracht op het actief. Voor het saldo dienen nog investeringen te worden gedaan.

VERVOLG 2.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Subsidiënten/fondsen		
Vooruit ontvangen en nog te besteden subsidies	117.045	226.048
Nog te besteden fondsbijdragen en bijdragen OCW-MDT	81.559	503.521
Terug te betalen subsidies	31.342	500
Totaal subsidiënten/fondsen	<u>229.946</u>	<u>730.069</u>
Belastingen en pensioenen		
Af te dragen btw	25.432	10.927
Belastingdienst loonheffing	447.465	402.772
Pensioenfonds PGGM	168.320	136.769
PAWW premie	6	-
	<u>641.223</u>	<u>550.468</u>
Overige schulden		
Te verrekenen	9.182	131.784
Te verrekenen salarissen	14.000	4.959
Reservering verplichting verlof/compensatie uren	241.314	192.792
Accountantskosten (raming)	24.850	31.177
Nog te betalen huur	-	14.217
Nog te ontvangen facturen	14.700	75.563
Crediteuren	460.768	176.029
Nog te betalen overige kosten	653.904	35.686
Nog te betalen projecten	8.103	48.109
Af te dragen huur	6.350	-
Totaal overige schulden	<u>1.433.171</u>	<u>710.316</u>
Totaal schulden op korte termijn	<u>2.304.340</u>	<u>1.990.853</u>

2.7 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn ultimo 2024 als volgt:

Contract / categorie	Einddatum	Verplichting periode:			Totaal
		2025	2026 - 2029	na 2029	
Huur pand Zwanenburgstr 62, Katwijk	onbepaald	48.483	-	-	48.483
Huur pand Voorstraat 59, Katwijk	31-8-2025	42.313	-	-	42.313
Huur pand Haven 215h, Katwijk	31-12-2025	8.820	-	-	8.820
Huur pand L. de Colignyln 7, Katwijk	31-7-2025	37.387	-	-	37.387
Huur pand L. de Colignyln 7A, Katwijk	31-7-2025	8.995	-	-	8.995
Huur pand L. de Colignyln 61, Katwijk	31-7-2025	13.267	-	-	13.267
Huur pand Callaoweg 1-3, Katwijk	onbepaald	32.856	-	-	32.856
Huur pand Tulpstraat 15a, Katwijk	31-12-2026	18.564	19.121	-	37.685
Huur pand Cleijn Duinplein 24, Katwijk	31-10-2025	16.769	-	-	16.769
Huur pand J.v.Beierenw.118B,Voorhout	31-12-2025	23.443	-	-	23.443
Huur pand Alkemadeln 14, Sassenheim	31-12-2025	7.996	-	-	7.996
Huur pand Panhuysstr. 15, Noordwijk	31-12-2029	26.640	81.518	-	108.158
Huur pand Viaductweg 50, Noordw.hout	onbepaald	35.227	-	-	35.227
Totaal verplichtingen		320.759	100.639	-	421.399

Contractuele rechten

De stichting heeft voor de periode 1 januari 2020 tot 1 januari 2025 een leveringscontract met de leverancier van de maaltijden. Deze leverancier zorgt ervoor dat de betreffende inkoopopdracht van maaltijden tijdig, “georderpikt” op klantniveau bij het logistiekcentrum klaar staat. De stichting is zelf verantwoordelijk voor de distributie. De maaltijdprijs (exclusief BTW) staat gedurende de looptijd van van het contract vast waarbij prijsindexering mogelijk is. In het contract zijn geen nadere bepalingen opgenomen over het minimum aantal af te nemen maaltijden.

De stichting heeft een leveringscontract voor koffie met Douwe Egberts Professional. De overeenkomst geeft recht op vijf jaar gratis technische service op drie apparaten zolang er koffie wordt afgenomen. Dit recht geldt in combinatie met een minimum afname van Cafinesse 110 NG per jaar. De vier apparaten zijn op verschillende momenten aangeschaft en lopen niet gelijktijdig af.

De stichting heeft tevens een leveringscontract voor koffie met Fortune. De overeenkomst geeft recht op vijf jaar gratis technische service op een apparaat zolang er koffie wordt afgenomen.

Verder beschikt de stichting drie lease-auto's ten behoeve van het project Katwijk rijd(t) mee. Van twee auto's loopt het leasecontract tot april 2025 en van één auto tot oktober 2025. Het project Katwijk rijd(t) mee is verlengt tot en met 2028.

2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
BATEN			
Subsidie gemeente Katwijk			
Cultuur	159.589	159.600	171.398
Statushouders	270.558	270.600	256.672
Statushouders additioneel	121.258	210.500	304.610
Mantelzorg	317.644	317.600	301.341
Ondersteuning versterken vrijwilligers	232.405	232.400	220.477
Burenhulp en ondersteuning	5.363	5.400	5.088
Jeugd & jongerenwerk	641.082	658.000	608.180
Ontmoeting in de wijk	626.964	627.000	595.654
Preventieopgaven sociale veiligheid en gezondheid	11.150	11.100	10.578
Sport en bewegen	656.351	656.400	622.665
Gezonde leefstijl	13.721	38.000	36.017
Subtotaal MAG	3.056.085	3.186.600	3.132.680
Organisatieondersteuning	245.287	206.100	209.067
Vervoersvoorziening	239.731	239.700	206.800
Overige projectsubsidies	257.746	111.100	49.000
Verrekening subsidies	-107.047	-	-
Totaal gemeente Katwijk	3.691.802	3.743.500	3.597.547
Subsidies regio gemeenten			
Noordwijk	492.443	478.000	474.555
Hillegom	403.755	404.500	377.694
Lisse	231.908	249.500	237.888
Teylingen	520.327	512.000	468.613
Diverse subsidies	6.567	-	8.923
Aandeel div.gemeenten in MDT	7.097	44.600	7.097
Totaal regio gemeenten:	1.662.097	1.688.600	1.574.770
Totaal subsidiebaten	5.353.900	5.432.100	5.172.317
Opbrengsten activiteiten			
Subsidie overige fondsen	339.893	315.700	177.474
Bijdrage diverse activiteiten/cursussen	157.159	188.200	106.661
Opbrengst horeca activiteiten	39.417	35.800	43.197
Opbrengst maaltijden	132.075	131.500	132.969
Opbrengst accommodatiebeheer	312.399	453.000	270.759
Overige opbrengsten	2.914.043	2.123.300	2.863.577
Totaal opbrengsten activiteiten	3.894.986	3.247.500	3.594.637

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Incidentele baten			
Rente	35.693	-	17.576
Afrekeningen voorgaande jaren	10.325	-	2.410
Totaal incidentele baten	46.018	-	19.986
Totaal baten	9.294.903	8.679.600	8.786.940

LASTEN

Personeel

Salarissen	5.145.782	4.884.400	4.418.355
Sociale lasten	926.309	796.400	784.876
Pensioenpremies	484.231	466.500	390.854
Overige personeelslasten	1.044.025	574.800	638.916
Totaal personeel	7.600.347	6.722.100	6.233.001

De personele inzet bij Welzijnswartier over geheel 2024 bestond uit 115,3 medewerkers (2023: 109). Omgerekend bedroeg de gehele inzet over het jaar 93,9 fte (2023: 84,7 fte). Vanuit Provalu waren er in 2024 vijf medewerkers actief (2023: 5), omgerekend 4,0 fte (2023: 4,1 fte).

Bruto salarissen

Bruto salarissen	5.412.705	4.972.400	4.517.933
Mutatie verlofdagen	48.522	-	30.857
	5.461.227	4.972.400	4.548.790
Ontvangen ziekengelden/loonkosten subsidie	-315.445	-88.000	-130.435
Totaal bruto salarissen	5.145.782	4.884.400	4.418.355

Overige personeelslasten

Inhuur derden	547.651	204.700	220.476
Personeelsvergoedingen	279.085	227.000	200.521
Overige personeelskosten	232.389	203.500	224.647
Personeelslasten t.l.v. onderhoudsvoorziening	-15.100	-60.400	-6.728
Totaal overige personeelslasten	1.044.025	574.800	638.916

VERVOLG 2.8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Huisvesting			
Huren	410.140	397.800	390.179
Beveiliging	7.837	7.600	6.627
Schoonmaak en vuilafvoer	31.857	29.200	36.752
Onderhoud	39.602	33.000	49.077
Energiekosten	169.324	187.700	123.214
Verzekeringen en heffingen	23.778	34.000	22.822
Overige huisvestingskosten	24.848	19.500	27.053
Afschrijving inventaris en installaties	28.215	41.600	12.720
Dotatie groot onderhoud	57.850	61.700	61.600
Doorbelasting huisvestingskosten	-735	-62.400	803
	<u>792.716</u>	<u>749.700</u>	<u>730.847</u>
Organisatie			
Automatisering	227.149	166.400	171.251
Digitale communicatie	64.089	58.000	54.246
Kantoorkosten	36.035	28.000	26.706
Inzet derden	152.140	134.900	123.355
Publiciteit	129.988	89.000	88.285
Bestuur	15.639	16.500	12.047
Lidmaatschappen en abonnementen	29.048	16.500	21.359
Rente en bankkosten	4.710	4.500	4.043
Overige organisatiekosten	21.817	21.400	23.124
Afschrijving apparatuur en transport	102.573	50.000	109.209
	<u>783.188</u>	<u>585.200</u>	<u>633.625</u>
Activiteiten			
Activiteiten	466.583	529.200	427.265
Bar-keuken	19.214	31.300	24.685
Inzet vrijwilligers	49.894	91.200	49.101
Maaltijden	126.856	130.700	126.070
Doorbelaste activiteitenlasten	-4.193	-	-6.659
	<u>658.354</u>	<u>782.400</u>	<u>620.462</u>
Divers			
Overhead	-3.966	-	2.480
Overige lasten	45.888	-	7.612
	<u>41.922</u>	<u>-</u>	<u>10.092</u>
Totaal lasten	<u>9.876.527</u>	<u>8.839.400</u>	<u>8.228.027</u>
Resultaat van baten en lasten	<u>-581.624</u>	<u>-159.800</u>	<u>558.913</u>

2.9 BELONING DIRECTEUR-BESTUURDER EN LEDEN RAAD VAN TOEZICHT

Per 1 januari 2021 is mevrouw G.D.H. Spies aangetreden als directeur-bestuurder van Welzijnswijk. Zij was het gehele jaar 2024 in die functie actief. De vergoeding van de mevrouw Spies valt binnen de norm zoals gesteld in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) en heeft betrekking op de periode 1 januari t/m 31 december 2024. Haar aanstelling voor 2024 is uitgekomen op gemiddeld 1,04 fte, oftewel 37,6 uur. De vergoeding conform cao Welzijn bedroeg over de periode januari t/m augustus 2024 schaal 14, anciënniteit 11 en over de periode september t/m december 2024 schaal 14, anciënniteit 12. De volgende componenten kunnen worden onderscheiden met betrekking tot de beloning van mevrouw Spies:

	2024	2023
	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
- Aanvang en einde functie vervulling		
- Omvang dienstverband in fte	1,04	1,00
- Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
- Dienstbetrekking?	ja	ja
- Bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 223.000
- Beloning (brutoloon, incl. vt, eju, etc.)	€ 115.687	€ 104.756
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	n.v.t.	n.v.t.
- Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	€ 12.437	€ 11.037
	<u>€ 128.124</u>	<u>€ 115.793</u>

Voor de uitoefening van haar functie zijn de volgende vergoedingen aan de leden van de raad van toezicht verstrekt:

	2024	2023
	€	€
De heer N. Appelo	2.100	-
Mevrouw J.E. Beijer	-	1.520
Mevrouw N. Hackfoort	-	1.900
De heer R.G.P. de Kleijn	875	-
Mevrouw C.C.W. Moolenburgh-Pieper	2.100	-
De heer T.J. Oostdam	2.100	1.900
Mevrouw L. Remmelzwaal	-	1.900
De heer W.J.C. Roelandse	2.100	1.900

2.10 HOOFDFUNCTIES EN NEVENFUNCTIES DIRECTEUR-BESTUURDER EN LEDEN RAAD VAN TOEZICHT

Per 1 januari 2024 werden de volgende hoofdfuncties en nevenfuncties bekleed:

Mevrouw G.D.H. Spies

Hoofdfunctie: - Directeur-bestuurder Welzijnswartier

Nevenfuncties: - Lid adviesraad sociaal domein gemeente Oegstgeest
- Traineeship Raad van Toezicht Leo Kanner onderwijsgroep
- Bestuurslid Verdiwel

De heer N. Appelo - lid RvT en Auditcommissie

Hoofdfunctie: - Hoofd Bestuur & Communicatie bij gemeente Leiden

Nevenfunctie: - Muzikant (zzp)

De heer R.G.P. de Kleijn - lid RvT

Hoofdfunctie: - Gepensioneerd

Nevenfunctie: - Lid Corporatieraad Woningstichting Stek

Mevrouw C.C.W. Moolenburgh-Pieper - lid RvT

Hoofdfunctie: - Huisarts in Katwijk

Nevenfunctie: - Voorzitter Zorggroep Katwijk (tot 1 juli 2024)
- Lide klachtenadviescommissie Alrijne
- Vertrouwenspersoon vv Quick Boys en Valken '68

De heer T.J. Oostdam - lid RvT en voorzitter Auditcommissie

Hoofdfunctie: - (Concern) Controller Stichting Fioretti Teylingen

Nevenfunctie: - Lid gemeenschappelijke medezeggenschapsraad Sophia Scholen –
onbezoldigd (tot 1 augustus 2024)

De heer W.C.J. Roelandse - voorzitter

Hoofdfunctie: - Teamleider informatiehuishouding van het ministerie van Financiën

Nevenfunctie: - Geen

2.11 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De reserves en bestemmingsfondsen

Ultimo 2024 hebben de reserves en bestemmingsfondsen opgebouwd met middelen van de gemeente Katwijk een omvang van € 407.462 (2023: € 838.666). Dit bedraagt minder dan de overeengekomen beleidsmatige ondergrens van 20%. De huidige maatschappelijke agenda (MAG) loopt tot en met 2024. De gemeente Katwijk is voornemens om na afloop van het jaar 2024 financieel af te rekenen en kan besluiten tot het terugvorderen van de saldi van de bestemmingsfondsen.

Het begroot resultaat

De begrote staat van baten en lasten 2024 sluit met een negatief resultaat van: -159.800

Dit is als volgt samengesteld:

Begrote bestemming saldo staat van baten en lasten:

€

Welzijnskwartier:

Algemene reserve	-167
Bestemmingsreserve risico personeel	-38.000
Bestemmingsreserve accommodatiebeheer	4.160
	<u>-34.007</u>

Gemeente Katwijk:

Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-40.584
Bestemmingsfonds Schoolkunst	-14.209
Bestemmingsfonds Coronagelden	-12.000
Bestemmingsfonds Sportakkoord	-5.622
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	5.773
Bestemmingsfonds Mantelzorgondersteuning	-15.000
	<u>-81.642</u>

Overige:

Algemene reserve Noordwijk	-32.500
Algemene reserve Hillegom	-5.261
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-6.390
	<u>-44.151</u>

Begroot resultaat 2024

-159.800

VERVOLG 2.11 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

	€
Het resultaat	
De staat van baten en lasten 2024 sluit met een negatief resultaat van:	-581.624
Bestemming saldo staat van baten en lasten:	
<u>Welzijnskwartier:</u>	
Algemene reserve	-82.439
Bestemmingsreserve risico personeel	-16.075
Bestemmingsreserve accommodatiebeheer	-10.123
	-108.637
<u>Regiogemeenten:</u>	
Algemene reserve Noordwijk	-8.922
Algemene reserve Hillegom	9.802
Algemene reserve Lisse	2.077
Bestemmingsreserve Noordwijk projecten	-25.342
Bestemmingsfonds Jongerenwerk Teylingen	-19.398
Resultaatbestemming regiogemeenten	-41.783
<u>Gemeente Katwijk:</u>	
Algemene reserve Katwijk	-164.462
Bestemmingsfonds Innovatie en nieuw beleid	-62.188
Bestemmingsfonds Schoolkunst	8.634
Bestemmingsfonds Sportakkoord	-13.686
Bestemmingsfonds Katwijk Rijd(t) Mee	-10.806
Bestemmingsfonds Mantelzorgondersteuning	-44.893
Bestemmingsfonds Ondersteuning vrijwilligers	-22.326
Bestemmingsfonds Statushouders	-121.477
Resultaatbestemming Gemeente Katwijk	-431.204
Resultaat 2024	-581.624
Na verwerking van het resultaat heeft het eigen vermogen de volgende samenstelling:	
	€
Algemene reserve	829.754
Bestemmingsreserves	364.391
Bestemmingsfondsen	280.003
Totaal eigen vermogen	1.474.148

2.12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Overname stichting Welzijnskompas

Welzijnskwartier is voornemens een intentieverklaring te tekenen voor de overname van Stichting Welzijnskompas. Deze overname sluit aan bij de strategische doelstellingen van onze organisatie en beoogt het versterken van onze maatschappelijke impact, het uitbreiden van onze dienstverlening en onze aanwezigheid in de Duin- en bollebstreek.

In de komende periode zullen verdere stappen worden gezet om de overname te formaliseren, waaronder het opstellen van een activa-passiva overeenkomst en het overnemen van het voltallige personeel (+/- 15 fte). De overname heeft de goedkeuring van de gemeenten Hillegom en Lisse. Beiden gemeenten zijn voornemens om de opdracht meerjarig aan Welzijnskwartier te verstrekken.

De financiële en operationele gevolgen van deze overname worden momenteel in kaart gebracht en zullen in het volgende verslagjaar worden verwerkt.

2.13 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

In de bestuursvergadering d.d. 4 april 2025 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) vastgesteld.

Het bestuur: Katwijk, 4 april 2025

Directeur-bestuurder mevrouw G.D.H. Spies

In de vergadering van de raad van toezicht d.d. 22 april 2025 is de jaarrekening (inclusief de daarin voorgestelde verwerking van het resultaat) goedgekeurd.

De raad van toezicht: Katwijk, 22 april 2025

De heer N. Appelo

De heer R.G.P. de Kleijn

Mevrouw C.C.W. Moolenburgh-Pieper

De heer T.J. Oostdam

De heer W.C.J. Roelandse, voorzitter



3. Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Welzijnswartier

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Welzijnswartier te Katwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnswartier op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van Baten en Lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnswartier zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Deze informatie betreft:

- het jaarverslag
- de overige gegevens
- de bijlagen

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens, in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de Stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar nodig relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2024, 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 fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Noordwijk, 23 april 2025
Wecountancy Audit B.V.

W.E.A. Nagtegaal RA



Stichting Welzijnskwartier

Callaoweg 1, 2223 AS Katwijk • Tel. (071) 403 33 23

info@welzijnskwartier.nl • www.welzijnskwartier.nl

IBAN: NL13 RABO 0331 714 116 • BIC: RABONL2U • KvK: 59647213



JONGEREN

FIT & VITAAL

ONTMOETEN

VRIJWILLIGERS

MANTELZORG

ACCOMMODATIES