



# Stichting **Welzijn** Velsen

## 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	:	

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
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	5
1.7 Activiteiten op hoofdlijnen	6
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
1.9.1 Algemeen	10
1.9.2 Afronding rapportagejaar (T-1)	10
1.9.3 Het nieuwe boekjaar 2023 (T)	10
1.9.4 Toekomstbestendigheid van de organisatie (T tot en met T+3)	10
<b>2. Raad van Toezicht</b>	<b>11</b>
2.1 Samenstelling ultimo 2023	11
2.2 Verslag	11
<b>Jaarrekening 2023</b>	
<b>3. De balans en staat van baten en lasten</b>	<b>13</b>
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
<b>4. Toelichting bij de jaarrekening per 31 december 2023</b>	<b>18</b>
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
<b>5. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</b>	<b>22</b>
<b>6. Toelichting op de staat van baten en lasten</b>	<b>23</b>
6.1 Baten	24
6.2 Baten overig	24
6.3 Personele lasten	25
6.3.1 Medewerkersoverzicht	25
6.4 Bedrijfslasten	26
6.5 Doorbelaste overheadkosten aan Peutercentra Velsen B.V.	27
<b>7. Wet Normering Topinkomens</b>	<b>28</b>
<b>8. Overige gegevens</b>	<b>30</b>
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 Velsen te Velsen 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 geen andere middelen ter beschikking staan.

### 1.1 Organisatieprofiel

Stichting Welzijn Velsen (SWV) 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 Velsen is gevestigd Dinkgrevelaan 17, 2071BP te Santpoort-Noord. Het Kamer van Koophandel nummer is: 41224975.

### 1.2 Missie

De missie van de organisatie luidt:

Wij zijn Welzijn Velsen. 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 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;
- f) het voeren van overleg en het concretiseren van samenwerking met andere instellingen en instanties ter realisering van gemeenschappelijke doelen;
- g) het bevorderen van ontwikkelingskansen aan jeugdigen van nul tot drieëntwintig jaar om op te groeien tot zelfstandigheid en naar vermogen te participeren in de samenleving;
- h) 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

Welzijn Velsen benadert de samenleving holistisch. Alles is onderdeel van een groot geheel, waarin alles met elkaar verbonden is. Er is een onderlinge samenhang en een wisselwerking met de omgeving. Op deze manier kijkt de Stichting naar de vraagstukken in de samenleving en naar diverse beleidsterreinen van de gemeente. Deze benadering geldt ook voor de manier waarop de Stichting naar antwoorden op zoek gaat.

De vele activiteiten van Welzijn Velsen op de diverse maatschappelijke vlakken en de verbinding tussen verschillende beleidsterreinen maakt de Stichting voor de gemeente en onze partners hét vanzelfsprekende vertrekpunt voor alle sociale vraagstukken.

Wij hanteren in ons werk een generalistische benadering. We verbinden graag verschillende beleidsterreinen met elkaar. Vervolgens vertalen wij samen met onze partners en wijkbewoners deze in de praktijk door concrete activiteiten en projecten. Deze verbinding is noodzakelijk om de maatschappelijke opgave binnen de samenleving te effectueren. Wij hanteren een collectieve en waar nodig een individuele benadering. Daarmee maken wij het verschil in het leven van mensen op verschillende levensdomeinen. Wij zijn dicht bij de burgers in de wijken om hen een perspectief te geven, een perspectief op een fijn leven.

Wij helpen inwoners stapjes vooruit als ze dat nodig hebben. Daarmee creëren wij persoonlijke groei door iemand zijn eigen kracht te laten vinden. Wij zien de positieve kanten van mensen en leggen het accent op wat wél kan. Wij creëren saamhorigheid en plezier in wijken door de talenten van inwoners aan elkaar te verbinden. 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. Daarmee werken wij preventief en helpen wij de gemeente en de samenleving op de lange termijn middelen over te houden voor andere zaken.

Wij geloven in de kracht van het welzijnswerk. Ons werk is belangrijk, daarom staat kwaliteit voor ons voorop. Wij zijn steeds op zoek om ons werk op een ander level te brengen, the next level. Wij zoeken continu naar innovatie en zijn kritisch tegelijk: wat levert een nieuw plan op? Zo gaan wij voor impact op het welzijn van onze burgers op de korte en lange termijn. Dat doen wij door te bouwen met een team van professionals én vrijwilligers. Wij doen ons werk als één team. 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. Wij hebben geduld, zijn blij met kleine dingen en gaan uit van het positieve.

Wij werken planmatig, bewegen mee als dat nodig is én kunnen direct inspringen, omdat wij altijd gericht zijn op resultaat. Wij schakelen gemakkelijk met onze partners en kennen de sociale kaart van onze gemeente. Wij zoeken in samenspraak met hen steeds naar alternatieve oplossingen om onze inwoners op weg te helpen. Dat doen wij zoveel mogelijk in een wijkgerichte aanpak samen met inwoners en partners. Daarmee voorkomen wij langdurige zorg, verharding, eenzaamheid en verloedering en verwaarlozing. Wij geven mensen het gevoel dat ze er toe 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 meedoen en participatie van oud, jong, nieuwkomers en mensen met beperking. 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 de aansluiting van laaggeletterden, statushouders en nieuwkomers met de samenleving.

Dit doen wij onder andere door hulpvragen bij inwoners vroegtijdig te signaleren of op te sporen en in het algemeen vanuit kennis in/van de wijk daadkrachtig te kunnen ingrijpen. Onze welzijnswerkers zijn vaak in de wijken op straat te vinden om informatie op te halen en inwoners te spreken.

Het welzijnswerk richt zich ook in toenemende mate op kwetsbare ouderen en mensen met beperkingen die tot voor kort werden bediend door de zorg op basis van indicaties. Verzorgingshuizen en collectieve woonvormen voor mensen met een (lichte) beperking zijn verdwenen. Ouderen en mensen met een beperking blijven zo lang mogelijk thuis wonen. Wij willen samen met partners en inwoners collectieve arrangementen dicht bij huis ontwikkelen voor deze doelgroepen. Hiermee willen wij de individuele zorgvragen beperken.

Welzijn Velsen werkt preventief en doet dat onder andere via onze volgende functies:

- Ontmoeting: inwoners de gelegenheid bieden om elkaar te ontmoeten en activiteiten te ondernemen in een veilige omgeving;
- Sociale activering: stimuleren tot maatschappelijke participatie in brede zin;
- Ondersteuning: initiatieven van Velsenaren mogen, waar mogelijk en indien passend bij de kernfunctie, rekenen op ondersteuning en facilitering;
- Educatie: laagdrempelige cursussen en vaardigheidstraining met meedoen als doel;
- Coachen en begeleiden van onze vrijwilligers en jongeren met een rugzakje;
- Matchen van vrijwilligers met organisaties en van inwoners met elkaar ten behoeve van informele zorg (maatjesprojecten);
- Signalering, informeren en adviseren: instellingen en overheid informeren en adviseren over van belang zijnde maatschappelijke ontwikkelingen;
- Voorlichting geven over diverse thema's waar mensen in kwetsbare omstandigheden mee te maken hebben en ten behoeve van het bevorderen van burgerschap van de inwoners van Velsen.

## **1.6 Organisatorisch perspectief 2023**

### *Algemeen*

In 2023 heeft de focus gelegen op zowel de uitvoering alsmede op de doorontwikkeling van de organisatorische doelstellingen.

### *Financieel*

Stichting Welzijn Velsen heeft in het boekjaar 2023 een negatief resultaat behaald van € 131,5K. Het totaal eigen vermogen komt uit op € 603,9K, waarvan € 258,3K algemene reserve en € 345,6 bestemmingsreserve. Voor 2024 is wederom een kostendekkende begroting opgesteld.

### *Investeringen*

De stichting heeft in het boekjaar 2023 diverse investeringen gedaan op het gebied van inventaris, 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 op hoofdlijnen

### *Wijkgerichte dienstverlening*

Bij de wijkgerichte dienstverlening ligt de nadruk op optimale dienstverlening, afgestemd op de behoeften van de direct belanghebbenden in de wijk. Belanghebbenden zijn zowel bewoners en ondernemers als in de wijk werkzame professionals, organisaties en verenigingen. 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, buurt- en dorpshuizen die door Stichting Welzijn Velsen 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 Velsen 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 Velsen. 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. SWV denkt hierbij 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 Velsen 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, het ambulante jongerenwerk, Buurtsport voor jongeren en de huttenbouw in Velsersbroek beantwoorden en dragen bij aan de realisering van de volgende doelstelling. Hoofddoelstelling: Velsenaren ontwikkelen zich naar vermogen, doen actief mee in de samenleving en ontplooiën 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 Velsen gaat uit van een actieve, gerichte inzet van jongerenwerkers in het ambulante werk in de jongerencentra en het buurtsportwerk.

## 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	2.749,1	2.437,6	2.619,7	3.085,5
Horeca exploitatie	246,3	132,3	213,7	136,3
Overige inkomsten	275,3	186,5	234,8	214,9
<b>Totaal baten</b>	<b>3.270,7</b>	<b>2.756,4</b>	<b>3.068,2</b>	<b>3.436,7</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	1.906,5	1.709,5	1.962,9	2.286,4
Afschrijvingen	63,4	74,9	64,3	52,7
Huisvestingskosten	678,5	592,2	523,8	115,0
Materiaal en activiteitskosten	208,1	92,2	118,7	607,0
ICT & Telefonie	108,8	102,2	111,4	38,3
Advies en accountantskosten	114,4	18,5	23,7	79,1
Horeca inkoop	141,1	91,9	105,9	173,4
Overige organisatielasten	115,6	75,0	86,0	84,9
<b>Overige organisatielasten</b>	<b>3.336,4</b>	<b>2.756,4</b>	<b>2.996,7</b>	<b>3.436,7</b>
<b>Resultaat exclusief deelneming</b>	<b>-65,7</b>	<b>-</b>	<b>71,5</b>	<b>-</b>
Resultaat deelneming	-65,8	-	89,5	-
<b>Resultaat boekjaar inclusief deelneming</b>	<b>-131,5</b>	<b>-</b>	<b>161,0</b>	<b>-</b>

#### **Algemeen**

Het resultaat exclusief deelneming is lager uitgekomen dan begroot. Genormaliseerd komt het resultaat uit op ongeveer € 5,1K positief.

#### **Baten en lasten**

De begroting voor het boekjaar 2023 is met enige voorzichtigheid opgesteld. De werkelijke cijfers laten zowel hogere baten als hogere lasten zien, met een negatief saldo onderaan de streep.

#### **Subsidie gemeente**

Bij het vaststellen van de begroting 2023 is door de gemeente Velsen besloten om voor het jaar 2023 3% prijscompensatie toe te kennen.

#### **Begroting 2024**

De begroting 2024 voor Stichting Welzijn Velsen is gebaseerd op de opdracht van de gemeente Velsen, zoals deze op grond van de beschikking in 2023 is uitgevoerd.

#### **Lasten**

De lasten voor boekjaar 2023 komen ten opzichte van de begroting 2023, met name door hogere lasten voor personeel, materialen en activiteiten, advieskosten en overige organisatielasten, ongeveer € 525,3K hoger uit dan begroot.

## 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 €		
<b>Saldo baten en lasten boekjaar</b>	<b>-65,7</b>	<b>71,5</b>
<b>Baten</b>		
Uitkering verzuimverzekeraar	-	8,1
Uitkering UWV	31,6	5,2
Correcties	-	11,1
<b>Totaal baten</b>	<b>31,6</b>	<b>24,4</b>
<b>Lasten</b>		
Correcties	-	2,2
Beëindigingsvergoeding ADP	-	5,0
NMBRS	-	1,1
SimplifiedCard	7,0	-
RI&E	12,0	-
Afrekening servicekosten Zorgbalans	29,0	-
Advieskosten t.l.v. bestemmingsreserve	54,4	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>102,4</b>	<b>8,3</b>
<b>Genormaliseerd saldo baten en lasten</b>	<b>5,1</b>	<b>55,4</b>

### Baten

#### *Uitkering verzuimverzekering*

Met ingang van 1-1-2021 is de verzuimverzekering beëindigd. Voor de personen die op 31-12-2020 nog door de verzekering werden gedekt en ook in 2022 ziek waren, is in 2022 een uitkering ontvangen zonder dat hier premiebetalingen tegenover stonden. In 2023 was hier geen sprake meer van.

### Lasten

#### *SimplifiedCard*

Per 2022 maakt Welzijn Velsen gebruik van de diensten van SimplifiedCard, een aanbieder van prepaid betaalkaarten. SimplifiedCard had tot en met 22 juni 2023 een samenwerkingsverband met het Litouwse bedrijf UAB PayrNet. Op 22 juni 2023 heeft de toezichthouder de licentie van UAB PayrNet ingetrokken en is UAB PayrNet de faillissementsprocedure ingeleid. Welzijn Velsen heeft hierbij het aanbod gekregen om 85% van het tegoed gerestitueerd te krijgen. Hiermee is Welzijn Velsen akkoord gegaan, omdat de kans op 100% restitutie gezien het naderende faillissement van UAB PayrNet niet realistisch leek. Het verlies van 15%, omgerekend ca. € 7K, is in 2023 opgenomen in de kosten.

#### *RI&E*

In 2023 zijn er eenmalige kosten gemaakt voor een RI&E.

#### *Afrekening servicekosten Zorgbalans*

Begin januari 2024 heeft Zorgbalans aangegeven dat de voorschotten van de servicekosten niet waren aangepast op de sterk gestegen prijzen voor energie. Voor 2022 betekent dit een bedrag van ca. €29K, wat in 2023 is opgenomen.



### 1.8.3 Balans na resultaatbestemming

Bedragen X € 1.000	Realisatie	Realisatie
Balans per 31-12	2023	2022
<b>Activa</b>		
Materiële vaste activa	195,5	209,3
Financiële vaste activa	116,9	182,7
Vorraden	8,5	12,4
Vorderingen en overlopende activa	356,8	205,7
Liquide middelen	758,1	743,4
<b>Totaal activa</b>	<b>1.435,8</b>	<b>1.353,5</b>

	Realisatie	Realisatie
Balans per 31-12	2023	2022
<b>Passiva</b>		
Algemene reserve	258,3	335,4
Bestemmingsreserve	345,6	400,0
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>603,9</b>	<b>735,4</b>
<b>Voorzieningen</b>	146,9	184,9
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	104,4	71,4
Loonbelasting	110,0	80,9
Kortlopende schulden en overlopende passiva	470,6	280,9
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.435,8</b>	<b>1.353,5</b>

	Norm		
Solvabiliteit	>25% < 40%	42,1%	54,3%
Quick ratio	>1	1,63	2,19

#### Materiële vaste activa

In het boekjaar 2023 is voor ongeveer € 49,5K geïnvesteerd. Deze investeringen hebben betrekking op inventaris, apparatuur, hardware en software.

#### Vorderingen en overlopende activa

De post van € 356,8K aan openstaande vorderingen bestaat uit € 227,8K aan vorderingen op Zoople Velsen B.V., € 35K aan vorderingen op de gemeente, € 69,5K aan overlopende activa en voor € 24,5K aan overige vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit bank- spaar- en kastegoeden en het saldo dat geparkeerd staat bij SimplifiedCard. Met een stijging van 1,3% ten opzichte van voorgaand boekjaar is het saldo nagenoeg gelijk gebleven.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze post bestaat voor € 177,2K uit nog te betalen aan werknemers, € 62,1K intercompany, € 30,7K nog te betalen aan gemeente, € 72,1K aan sociale premies en € 128,5K overig.

#### Solvabiliteit

Het eigen vermogen is ten opzichte van boekjaar 2022 afgenomen met 17,9% en het balanstotaal is toegenomen met 6,1%. Hierdoor is de solvabiliteit afgenomen van 54,3% ultimo 2022 naar 42,1% ultimo 2023. De ratio scoort hiermee nog net boven de normwaarde van 40%. Conclusie: ultimo boekjaar is de organisatie voldoende solvabel.

#### Quick ratio

De quick ratio is afgenomen van 2,19 naar 1,63. Dit is boven de norm van 1 en daarmee is de organisatie voldoende liquide.

## **1.9 Continuïteitsparagraaf**

### **1.9.1 Algemeen**

De Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving verwachten van organisaties dat zij bij ernstige onzekerheid over de continuïteit een adequate uitleg hierover in de toelichting van de jaarrekening opnemen.

### **1.9.2 Afronding rapportagejaar 2023 (T-1)**

Het effect op de cijfers van 2023 (T-1) is nihil doordat vrijwel alle te ontvangen openstaande posten in de loop van het eerste kwartaal van 2023 zijn ontvangen. Afboeken op de nog per balansdatum openstaande posten is niet nodig.

Voor zowel de reguliere subsidie als de projectsubsidies die door de gemeente Velsen zijn beschikbaar voor boekjaar 2023, geldt dat deze nog niet zijn vastgesteld. Zowel de financiële als de tekstuele verantwoording worden, conform de verplichtingen zoals vermeld in de beschikkingen, ingediend binnen de vastgestelde termijn.

### **1.9.3 Het boekjaar 2024 (T)**

Voor het boekjaar 2024 zijn er op het moment van het opstellen van deze jaarrekening geen risico's die een materiële invloed hebben.

### **1.9.4 Toekomstbestendigheid van de organisatie (T tot en met T+3)**

Voor de opvolgende jaren is op dit moment de verwachting dat 2026 voor gemeenten wordt gezien als het zogenoemde "ravijnjaar". Vooralsnog zijn er geen signalen dat dit van ernstige invloed zal zijn op de bedrijfsvoering van Welzijn Velsen. De organisatie wordt in de gemeente Velsen als "De Partner In Business" gezien als het gaat om het uitvoeren van het welzijns werk.

Tussen de gemeente en Stichting Welzijn Velsen 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. en 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 plaatsvinden 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
Ref	Bedragen in €		
<b>Activa</b>			
4.1	Materiële vaste activa	195.499	209.331
4.1	Financiële vaste activa	116.911	182.683
4.2	Voorraden	8.533	12.392
4.3	Vorderingen en overlopende activa		
	<i>Debiteuren</i>	23.497	4.338
	<i>Gemeente nog te ontvangen</i>	35.005	-
	<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	298.280	201.368
	<b>Totaal Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>356.783</b>	<b>205.706</b>
4.4	Liquide middelen	758.101	743.433
	<b>Totaal activa</b>	<b>1.435.827</b>	<b>1.353.545</b>
<b>Passiva</b>			
4.5	Eigen vermogen		
	Algemene reserve	258.262	335.381
	Bestemmingsreserve	345.637	400.000
		<b>603.898</b>	<b>735.381</b>
	Voorzieningen	146.904	184.946
4.6	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	<i>Crediteuren</i>	104.357	71.428
	<i>Belastingen en sociale premies</i>	110.031	80.903
	<i>Reservering vakantiedagen</i>	126.572	84.165
	<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	344.066	196.722
	<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>685.025</b>	<b>433.218</b>
	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.435.827</b>	<b>1.353.545</b>

### 3.2 Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten Ref Bedragen in €	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
<b>6.1 &amp; 6.2 Baten</b>			
Subsidie gemeente	2.749.085	2.437.573	2.619.700
Exploitatiebaten horeca	246.260	132.290	213.697
Overige inkomsten	275.302	186.514	234.794
<b>Totaal baten</b>	<b>3.270.647</b>	<b>2.756.377</b>	<b>3.068.191</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Personele lasten</b>			
Brutoloon	1.340.486	1.281.553	1.392.080
Sociale lasten	241.952	216.842	206.032
Pensioenlasten	125.693	127.837	116.961
<b>Totaal lonen en salarissen</b>	<b>1.708.131</b>	<b>1.626.232</b>	<b>1.715.073</b>
Inhuur derden	104.872	13.291	206.044
Overige personele lasten	93.484	70.004	41.774
<b>Totaal Personele lasten</b>	<b>1.906.487</b>	<b>1.709.527</b>	<b>1.962.891</b>
<b>Afschrijvingslasten</b>	<b>63.353</b>	<b>74.900</b>	<b>64.342</b>
<b>Overige bedrijfslasten</b>	<b>1.366.518</b>	<b>971.950</b>	<b>969.441</b>
<b>Totaal exploitatielasten</b>	<b>3.336.358</b>	<b>2.756.377</b>	<b>2.996.674</b>
<b>Resultaat exclusief deelneming</b>	<b>-65.711</b>	<b>-</b>	<b>71.517</b>
<b>Resultaat deelneming</b>	<b>-65.772</b>	<b>-</b>	<b>89.537</b>
<b>Resultaat boekjaar incl. deelneming</b>	<b>-131.483</b>	<b>-</b>	<b>161.054</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	-131.483	-	161.054
<b>Totaal bestemd resultaat</b>	<b>-131.483</b>	<b>-</b>	<b>161.054</b>

*Van het resultaat 2023 is € 77,1K in mindering gebracht op de algemene reserve en € 54,4K op de bestemmingsreserve.*

### 3.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht Bedragen in €	2023	2022
<b><i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i></b>		
Resultaat boekjaar voor deelneming	-65.711	71.517
<b><i>Aanpassingen</i></b>		
Materiële vaste activa	63.353	64.341
Mutatie voorzieningen	-38.042	184.946
<b>Totaal aanpassingen</b>	<b>25.311</b>	<b>249.287</b>
<b><i>Verandering in werkkapitaal</i></b>		
Voorraadmutatie	3.859	-7.657
Vorderingen	-151.077	-92.226
Kort lopende schulden (excl. bankkrediet)	251.807	-15.386
<b>Totaal verandering werkkapitaal</b>	<b>104.589</b>	<b>-115.269</b>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>64.189</b>	<b>205.535</b>
<b><i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i></b>		
Materiële vaste activa	-49.521	-51.296
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Correctie beginbalans	-	-4
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-49.521</b>	<b>-51.300</b>
<b>Totaal netto kasstroom</b>	<b>14.668</b>	<b>154.235</b>

Verloop van liquide middelen	2023	2022
Primo stand boekjaar	743.433	589.198
Mutatie boekjaar	14.668	154.235
<b>Ultimo stand boekjaar</b>	<b>758.101</b>	<b>743.433</b>

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

### **3.4 Toelichting bij de balans en staat van baten en lasten**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ).

#### *Schattingen*

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

#### *Kasstroomoverzicht*

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

#### *Stelselwijziging*

Er hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

### **3.5 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **Algemeen**

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

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

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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

#### *Materiële vaste activa*

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

#### *Financiële vaste activa*

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

#### *Voorraden*

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen of lagere opbrengstwaarde.



#### *Vorderingen*

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

#### *Liquide middelen*

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

#### *Verlofrechten*

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

#### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

#### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

### **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### *Algemeen*

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### *Resultaat*

Het resultaat is opgebouwd uit het verschil tussen de subsidiebaten, die door de gemeente Velsen 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 Velsen 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 Velsen 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 Velsen 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 Materiële & financiële vaste activa

Materiële vaste activa Bedragen in €	Verbouwingen	Inventaris en apparatuur	Installaties	Hardware	Software	Vervoer middelen
<b>Stand per 1 januari</b>						
Aanschafwaarde	326.314	404.551	9.499	224.695	8.025	5.590
Cum. afschrijvingen	-241.485	-335.518	-1.816	-184.904	-28	-5.590
<b>Boekwaarde primo 2022</b>	<b>84.829</b>	<b>69.032</b>	<b>7.682</b>	<b>39.791</b>	<b>7.997</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties</b>						
Investerings	-	40.981	-	6.165	2.375	-
Afschrijvingen	-14.057	-27.023	-1.900	-19.817	-555	-
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal mutaties</b>	<b>-14.057</b>	<b>-27.023</b>	<b>-1.900</b>	<b>-19.817</b>	<b>-555</b>	<b>-</b>
<b>Stand per 31 december</b>						
Aanschafwaarde	326.314	445.532	9.499	230.860	10.400	5.590
Cum. afschrijvingen	-255.542	-362.542	-3.716	-204.721	-583	-5.590
<b>Boekwaarde ultimo 2023</b>	<b>70.772</b>	<b>82.990</b>	<b>5.782</b>	<b>26.139</b>	<b>9.816</b>	<b>-</b>

Omschrijving	Stand per 31-12
Verbouwingen	70.772
Inventaris en apparatuur	82.990
Installaties	5.782
Hardware	26.139
Software	9.816
Vervoermiddelen	-
<b>Totaal</b>	<b>195.499</b>

#### De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Verbouwingen en inrichtingen	5 %
Inventaris	10 - 20 %
Apparatuur	20 %
Installaties	20 %
Hardware	10 - 20 %
Software	20 %
Vervoermiddelen	20 %

<b>Financieel vast actief deelneming</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Stand per 1/1	182.683	93.146
Resultaat boekjaar Zoople Velsen B.V.	-65.772	89.537
<b>Stand per 31/12</b>	<b>116.911</b>	<b>182.683</b>

Het financieel vast actief is afgenomen met het jaarresultaat na belasting van de dochtermaatschappij Zoople Velsen B.V. waarin Stichting Welzijn Velsen een 100% belang heeft.

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

## 4.2 Voorraden

<b>Voorraden</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Voorraden	8.533	12.392
<b>Totaal voorraden</b>	<b>8.533</b>	<b>12.392</b>

De voorraden ultimo 2023 bestaan uit horeca inkopen wat op 31/12 nog niet was verkocht. De voorraad wordt aangehouden voor de reguliere bedrijfsvoering van de organisatie.

## 4.3 Vorderingen en overlopende activa

<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op debiteuren	13.073	2.794
Overige vorderingen	10.424	1.544
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>23.497</b>	<b>4.338</b>
<b>Overlopende activa</b>		
Voorschotten/Borgsommen	1.000	260
R/c Welzijn Velsen - Zoople Velsen	227.813	155.724
Gemeente nog te ontvangen	35.005	-
Vooruitbetaalde kosten	50.204	22.310
Overige overlopende activa	19.264	23.074
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>333.285</b>	<b>201.368</b>
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>356.783</b>	<b>205.706</b>

### *Overige vorderingen*

De overige vorderingen zijn vorderingen op partners in verband met gebruik van ruimtes voor diverse activiteiten.

### *Intercompany vordering*

Deze post bestaat uit een nog te ontvangen bedrag van Zoople Velsen B.V. Dit bedrag is afgestemd en vormt geen risico.

#### 4.4 Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Rabobank	213.244	205.362	7.883
Spaarrekening	497.389	498.007	-618
Kassen	16.693	11.084	5.609
SimplifiedCard	30.775	28.980	1.795
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>758.101</b>	<b>743.433</b>	<b>14.668</b>

##### Bankgaranties

Stichting Welzijn Velsen 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	258.262	335.381	-77.119
Bestemmingsreserve	345.637	400.000	-54.363
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>603.898</b>	<b>735.381</b>	<b>-131.483</b>

##### Algemene reserve

Het negatieve resultaat van € 131,5K is voor € 77,1K in mindering gebracht op de algemene reserve en voor € 54,4K op de bestemmingsreserve.

##### Bestemmingsreserve

Ultimo 2022 is een bestemmingsreserve gecreëerd waarbij vijf punten centraal staan: veiligheid, innovatie en ontwikkeling, zichtbaarheid, effectief samenwerken en registratie en verantwoording. Het doel is om de reserve in te zetten om uiteenlopende onveilige situaties en het verlies van marktaandeel te voorkomen, te investeren in zichtbaarheid en efficiënte en effectieve samenwerking. In 2023 is € 50K ingezet op innovatie en ontwikkeling en € 4,4K op registratie en verantwoording.

#### 4.6 Voorzieningen

Voorziening	2023	2022
Stand primo	184.946	-
Mutatie	-38.042	184.946
<b>Saldo ultimo</b>	<b>146.904</b>	<b>184.946</b>

##### 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 € 146,9K.

#### 4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden Bedragen in €	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	104.357	71.427
<b>Belastingen en sociale premies</b>		
Loonheffing	110.031	80.903
Sociale premies	72.147	65.136
<b>Totaal Belastingen en sociale premies</b>	<b>182.177</b>	<b>146.039</b>
Reservering vakantiedagen	126.572	84.165
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Intercompany	62.132	-
Nog te besteden (project) subsidie	34.044	64.279
Gemeente nog te betalen	30.683	-
Loopbaanbudget	50.623	40.264
Overig	94.437	27.044
<b>Totaal schulden en overlopende passiva</b>	<b>271.919</b>	<b>131.587</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>685.025</b>	<b>433.218</b>

##### *Loonheffing*

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

##### *Intercompany*

Het saldo van € 62,1K heeft betrekking op de rekening-courantverhouding met Welzijn Beverwijk.

##### *Nog te besteden (project) subsidie*

Het saldo van € 34 betreft projecten die in 2023 zijn opgestart en doorlopen naar boekjaar 2024

##### *Gemeente nog te betalen*

Dit betreft het niet-gerealiseerde deel van projectsubsidies.

## 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
<b>Huurverplichtingen</b>	<b>Van</b>	<b>Tot</b>	<b>Opz.termijn</b>			
Bibliotheek Ijmuiden	aug-21	aug-22	12 mnd.	8.088	-	-
De Brulboei	aug-06	aug-07	3 mnd.	64.184	-	-
Dwarsligger	jul-98	jul-01	3 mnd.	76.401	-	-
Fietswerkplaats	jul-98	jul-01	3 mnd.	11.256	-	-
De Koe	jan-14	jan-15	12 mnd.	29.394	-	-
De Stek	aug-15	jul-25	12 mnd.	38.793	25.862	-
Het Terras	apr-15	mrt-25	12 mnd.	51.415	12.854	-
Zeewijk				16.961	-	-
<b>Leasekosten</b>						
Printers en gebruikskosten				21.456	33.972	-
<b>Totaal</b>				<b>317.950</b>	<b>72.688</b>	<b>-</b>

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

### Leasekosten

Dit is een lease- en verbruiksovereenkomst voor de printers met een looptijd van 48 maanden voor de printers voor de periode vanaf 1-9-2022 tot 30-8-2026.

### 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

Ref	Staat van Baten en Lasten Bedragen in €	Realisatie boekjaar 2023	Realisatie boekjaar 2022
6.1 & 6.2	<b>Baten</b>		
	Subsidie gemeente Velsen	2.749.085	2.619.700
	Exploitatiebaten horeca	246.260	213.697
	Overige inkomsten	275.302	234.794
	<b>Totaal baten</b>	<b>3.270.647</b>	<b>3.068.191</b>
	<b>Lasten</b>		
6.3	<b>Personeelslasten</b>		
	Brutoloon	1.514.431	1.474.080
	Sociale lasten	270.769	219.031
	Pensioenlasten	140.677	122.961
	Inhuur derden	104.872	224.044
	Overige personele lasten	98.064	43.774
	<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>2.128.813</b>	<b>2.083.890</b>
4.1	<b>Afschrijvingen</b>	<b>63.353</b>	<b>64.342</b>
	<b>Bedrijfslasten</b>		
6.4	Huisvestingskosten	678.543	523.783
	Materiaal en activiteitkosten	208.057	118.688
	ICT & Telefonie	108.774	111.359
	Advies en accountantskosten	114.394	23.712
	Horeca inkopen	141.101	105.881
	Overige organisatielasten	115.650	86.018
	<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>1.366.519</b>	<b>969.441</b>
	<b>Subtotaal lasten</b>	<b>3.558.685</b>	<b>3.117.673</b>
	<b>Resultaat voor doorbelasting overheadkosten</b>	<b>-288.038</b>	<b>-49.482</b>
6.5	<b>Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Velsen B.V.</b>		
	Salarissen en sociale lasten	217.746	101.000
	Inhuur derden	-	18.000
	Overige personele lasten	4.581	2.000
	<b>Totaal doorbelast</b>	<b>222.327</b>	<b>121.000</b>
	<b>Totaal lasten</b>	<b>3.336.358</b>	<b>2.996.673</b>
	<b>Resultaat exclusief deelneming</b>	<b>-65.711</b>	<b>71.518</b>
	<b>Resultaat deelneming</b>	<b>-65.772</b>	<b>89.537</b>
	<b>Resultaat boekjaar inclusief deelneming</b>	<b>-131.483</b>	<b>161.055</b>

## 6.1 Baten

Subsidiebaten gemeente Velsen	2023	2022
Reguliere subsidie	2.434.070	2.459.276
Projectsubsidie	315.015	160.424
<b>Totaal subsidiebaten gemeente Velsen</b>	<b>2.749.085</b>	<b>2.619.700</b>

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 inspanning op specifieke projecten te realiseren. Hetgeen in het boekjaar is opgenomen omslaat niet de volledige projectsubsidie, maar enkel dat deel wat in het boekjaar 2023 is gerealiseerd. Het resterende deel staat op de balans als nog te besteden subsidie.

## 6.2 Overige baten

Overige baten	2023	2022
Projectsubsidie	12.497	15.734
Baten uit fondsen	1.554	-
Overige bijdrage	65.749	56.540
<b>Totaal baten derden</b>	<b>79.800</b>	<b>72.274</b>
Verkoop dranken	146.316	147.654
Verkoop koffie/thee	53.255	32.371
Verkoop etenswaren	46.689	33.671
<b>Totaal horeca baten</b>	<b>246.260</b>	<b>213.696</b>
Huur opbrengst	91.427	73.212
Deelnemersbijdragen	62.145	66.818
Rente opbrengsten	5.690	-
Overige baten	36.240	22.491
<b>Totaal overige baten</b>	<b>521.562</b>	<b>448.491</b>

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

De brutomarge op de horeca exploitatie bedroeg in 2023 ongeveer € 105,2K (42,7%). In vergelijking met 2022 (€ 109,6K, 51,3%). Dit is te verklaren doordat de inkooprijzen relatief harder zijn gestegen dan de verkoopprijzen.



### 6.3 Personele lasten

Personele lasten	2023	2022
<b>Bruto lonen en werkgeverslasten</b>		
Brutoloon	1.514.431	1.459.286
Sociale lasten	270.769	219.030
Pensioenlasten	140.677	122.961
<b>Totaal bruto lonen en werkgeverslasten</b>	<b>1.925.876</b>	<b>1.801.277</b>
<b>Inhuur derden</b>	<b>104.872</b>	<b>224.044</b>
Reiskosten	21.902	11.301
Overige suppleties en uitkeringen	13.456	9.968
Verzuimuitkeringen	-31.574	-13.254
Opleidingskosten	10.246	5.926
Arbodienst	9.729	13.654
Kosten salarisverwerking	2.721	13.742
Overige personele lasten	71.584	17.232
<b>Totaal overige personele lasten</b>	<b>98.064</b>	<b>58.569</b>
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>2.128.813</b>	<b>2.083.890</b>

#### 6.3.1 Medewerkersoverzicht

Medewerker overzicht	2023	2022
Gemiddeld aantal FTE	25	23
Gemiddeld aantal medewerkers	42	37
Aantal FTE ultimo boekjaar	27	24
Aantal medewerkers ultimo boekjaar	44	39

#### Personeelsbezetting

Het aantal medewerkers is ten opzichte van vorig boekjaar toegenomen. De toename in de personeelsbezetting kan worden verklaard vanuit het feit dat er meer inzet nodig was op projecten.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2023 uitgekomen op 13,31%.

## 6.4 Bedrijfslasten

<b>Bedrijfslasten</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lasten activiteiten	208.057	118.688
Exploitatielasten horeca	141.101	104.146
Huisvesting en onderhoud	678.543	523.783
ICT en telefonie	112.353	114.539
Portokosten	940	1.706
Advies en accountantskosten	114.394	23.712
Kopieerkosten	15.253	22.009
Kantoorbenodigdheden en -apparatuur	605	1.341
Overige organisatielasten	95.273	59.517
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>1.366.518</b>	<b>969.441</b>

<b>Overige organisatielasten</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contributie/abonnementen	19.534	15.451
Public relations	30.091	16.115
Raad van Toezicht/bestuur	3.042	4.767
OR/personeelsvertegenwoordiging	117	-
Vergaderkosten algemeen	1.283	1.387
Representatie	2.386	2.687
Overige organisatiekosten	38.820	19.110
<b>Totaal</b>	<b>95.273</b>	<b>59.517</b>

## 6.5 Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Velsen B.V.

Overheadlasten	Geconsolideerd	Welzijn	Zoople
<b>Personeelslasten</b>			
Brutoloon	448.106	274.161	173.944
Sociale lasten	74.413	45.596	28.817
Pensioenlasten	38.747	23.763	14.984
Overige personele kosten	12.347	7.766	4.581
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>573.613</b>	<b>351.286</b>	<b>222.326</b>
<b>Totaal overheadlasten</b>	<b>573.613</b>	<b>351.286</b>	<b>222.326</b>

### *Doorbelasting overheadkosten*

De peuteractiviteiten zijn ondergebracht in Zoople Velsen B.V. Dit is een 100% dochteronderneming en fungeert als werkmaatschappij onder Stichting Welzijn Velsen.

Vanuit Stichting Welzijn Velsen wordt het dagelijks bestuur en de stafdiensten geleverd aan Zoople Velsen B.V.. De kosten van het dagelijks bestuur en de stafdiensten (overhead) worden voor 35% aan Zoople Velsen B.V. doorbelast.

## 7. Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Velsen. Het voor Stichting Welzijn Velsen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> 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
<b>Funcctiegegevens</b>	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,55	0,55
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.550	€ 70.311
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.407	€ 7.334
<i>Subtotaal</i>	€ 88.957	€ 77.645
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 122.857	€ 119.001
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 88.957</b>	<b>€ 77.645</b>
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 0,55 fte bij Stichting Welzijn Velsen. Circa 0,35 van die tijd is de bestuurder actief voor de WNT-entiteit Zoople Velsen 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**

<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
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**

mSWV11C – V

*Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Welzijn Velsen*

### **Verklaring over de jaarrekening 2023**

*Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de Stichting Welzijn Velsen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Welzijn Velsen 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 Velsen, 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 Velsen 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 Velsen 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 Velsen.

Culemborg, 28 juni 2024  
Hordijk, Kok, Laan & Wabeke,  
registeraccountants B.V.

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