



Stichting Welzijn Velsen

Financieel jaarverslag 2024

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

1. Bestuursverslag

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

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

Tevens verklaart de Raad van Bestuur dat buiten de in de jaarrekening aangegeven middelen de Stichting 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 2024 uit:

Mevrouw R. Azarkan

1.4 Aard van de activiteiten

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

De Stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a) het bieden van diensten en activiteiten aan inwoners in het werkgebied van de stichting, om - uitgaande van de eigen kracht van mensen - de eigen zelfstandigheid, - zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie te bevorderen en waar nodig te helpen belemmeringen weg te nemen die de eigen zelfstandigheid en participatie in de weg staan.
- b) het bieden van ondersteunende activiteiten en diensten voor maatschappelijke participatie van kwetsbare groepen.
- c) stimuleren van de maatschappelijke inzet en bij te dragen aan versterking van de sociale samenhang;
- d) het ontwikkelen en uitdragen van een beleidsvisie op maatschappelijk welzijn - en waar het nodig in relatie tot zorg en woonomgeving- in het werkgebied van de stichting;
- e) het 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 wijkinwoners 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);
- Signaleren, informeren en adviseren: instellingen en overheid informeren en adviseren over van belang zijnde maatschappelijke ontwikkelingen;
- Voorlichting geven over 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 2024

Algemeen

In 2024 heeft de focus gelegen op zowel de uitvoering alsmede op de doorontwikkeling van de organisatorische doelstellingen.

Financieel

Stichting Welzijn Velsen heeft in het boekjaar 2024 een negatief resultaat behaald van € 34,8K. Het totaal eigen vermogen komt uit op € 569,1K. Dit eigen vermogen bestaat uit € 141,4K egaliseringsreserve, € 132,6K bestemmingsreserve deelneming en € 295,2K bestemmingsreserve. Voor 2025 is wederom een kostendekkende begroting opgesteld.

Investerings

De stichting heeft in het boekjaar 2024 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 2024 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 én 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 terechtkomen. 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 hier aan ten grondslag. Belangrijk hierin is het betrekken van jongeren zelf en het afstemmen met gemeente en partners van de wijze van samenwerken.

In 2024 richtte het online jongerenwerk zich verder op het leggen van contact met jongeren via digitale kanalen. We streefden ernaar jongeren te bereiken door online aanwezig te zijn en activiteiten aan te bieden die aansluiten bij hun behoeften en interesses.

Het accommodatie gebonden jongerenwerk, het ambulante jongerenwerk, Buurtsport voor jongeren en de huttenbouw in Velsbroek 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.

1.8 Financieel overzicht

1.8.1 Resultaat boekjaar

Bedragen X € 1.000				
	2024	2024	2023	2025
Staat van Baten en Lasten	Realisatie	Begroot	Realisatie	Begroot
Subsidie gemeente	3.110,2	2.705,3	2.749,1	3.052,10
Horeca exploitatie	155,6	61,1	246,3	124,2
Overige inkomsten	305,8	670,3	275,3	328,5
Totaal baten	3.571,6	3.436,7	3.270,6	3.504,80
Lasten				
Personeelslasten	2.304,9	2.286,4	1.906,5	2.282,00
Afschrijvingen	51,4	52,7	63,4	53,8
Huisvestingskosten	567,8	607,0	678,5	669,3
Materiaal en activiteitskosten	175,9	173,4	208,1	166,6
ICT & Telefonie	116,0	119,0	112,4	117,8
Advies en accountantskosten	215,8	38,3	114,4	94,5
Horeca inkopen	98,0	79,1	141,1	93,7
Overige organisatielasten	92,1	80,9	112,1	95,4
Overige organisatielasten	3.622,0	3.436,7	3.336,4	3.573,00
Resultaat exclusief deelneming	-50,4	-	-65,7	-68,2
Resultaat deelneming	15,7	-	-65,8	-
Resultaat boekjaar inclusief deelneming	-34,8	-	-131,5	-68,2

Algemeen

Het resultaat exclusief deelneming is lager uitgekomen dan begroot. Genormaliseerd komt het resultaat uit op ongeveer € 19,8K negatief.

Baten en lasten

De begroting voor het boekjaar 2024 is met enige voorzichtigheid opgesteld. De werkelijke cijfers laten zowel hogere baten als hogere lasten zien, met een sluitend saldo onderaan de streep.

Subsidie gemeente

Bij het vaststellen van de begroting 2024 is door de gemeente Velsen besloten om voor het jaar 2024 4,2% 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 2024 is uitgevoerd.

Lasten

De lasten voor boekjaar 2024 komen ten opzichte van de begroting 2024, met name door hogere lasten voor advies- en accountantskosten en hogere inkopen horecalasten, ongeveer € 185,3K hoger uit dan begroot.

1.8.2 Genormaliseerd resultaat 2024

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

Genormaliseerd resultaat	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Bedragen in €		
Saldo baten en lasten boekjaar	-50,4	-65,7
Baten		
Uitkering UWV	63,3	31,6
Correcties	-	-
Totaal baten	63,3	31,6
Lasten		
Correcties	-	-
Advocaatkosten	14,1	-
Eenmalige Advieskosten	79,8	-
SimplifiedCard	-	7,0
RI&E	-	12,0
Afrekening servicekosten Zorgbalans	-	29,0
Advieskosten t.l.v. bestemmingsreserve	-	54,4
Totaal lasten	93,9	102,4
Genormaliseerd saldo baten en lasten	-19,8	5,1

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 2024 ziek waren, is in 2024 een uitkering ontvangen zonder dat hier premiebetalingen tegenover stonden.

Lasten

Advocaatkosten

In 2024 was er een grotere behoefte aan extra juridische ondersteuning om ons bij te staan en te begeleiden dan in een normaal jaar.

Eenmalige advieskosten

In 2024 zijn er eenmalig aanvullende advieskosten gemaakt ter verbeteringen van de toekomstige organisatie, met betrekking tot strategie, management en verhuurbeleid.

1.8.3 Balans na resultaatbestemming

Bedragen X € 1.000	Realisatie	Realisatie
Balans per 31-12	2024	2023
Activa		
Immateriële vaste activa	6,6	9,8
Materiële vaste activa	172,0	185,7
Financiële vaste activa	132,6	116,9
Vorraden	10,6	8,5
Vorderingen en overlopende activa	130,1	356,8
Liquide middelen	949,6	758,1
Totaal activa	1.401,4	1.435,8
	Realisatie	Realisatie
Balans per 31-12	2024	2023
Passiva		
Algemene reserve	-	258,3
Egalisatiereserve	141,4	-
Bestemmingsreserve deelneming	132,6	-
Bestemmingsreserve	295,2	345,6
Totaal eigen vermogen	569,1	603,9
Voorzieningen	156,3	146,9
Kortlopende schulden		
Crediteuren	65,6	104,4
Loonbelasting	104,0	110,0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	506,3	470,6
Totaal passiva	1.401,4	1.435,8

	Norm		
Solvabiliteit	>25% < 40%	40,6%	42,1%
Quick ratio	>1	1,60	1,63

Materiële vaste activa

In het boekjaar 2024 is voor ongeveer € 34,4K geïnvesteerd. Deze investeringen hebben betrekking op inventaris, apparatuur, installaties en hardware.

Vorderingen en overlopende activa

De post van € 116,5K aan openstaande vorderingen bestaat uit € 14,4K aan vorderingen op Zoople Velsen B.V., € 44,6K aan vorderingen op de gemeente, € 17,6K aan overlopende activa en voor € 39,9K 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 25% ten opzichte van voorgaand boekjaar is het saldo toegenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze post bestaat voor € 485,6K uit nog te betalen aan werknemers € 162,7K, intercompany, € 29,3K, nog te betalen aan gemeente € 3,7K, nog te besteden aan projecten € 181,0, sociale premies € 69,5K en overig € 39,3.

Solvabiliteit

Het eigen vermogen is ten opzichte van boekjaar 2023 afgenomen met 5,8% en het balanstotaal is afgenomen met 2,4%. Hierdoor is de solvabiliteit afgenomen van 42,1% ultimo 2023 naar 40,6% ultimo 2024. De ratio scoort hiermee net boven de normwaarde van 40%. Conclusie: ultimo boekjaar is de organisatie voldoende solvabel.

Quick ratio

De quick ratio is afgenomen van 1,63 naar 1,60. 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 2024 (T-1)

Het effect op de cijfers van 2024 (T-1) is nihil doordat vrijwel alle te ontvangen openstaande posten in de loop van het eerste kwartaal van 2024 zijn ontvangen. Afboeken op de nog per balansdatum openstaande posten is niet nodig.

Voor zowel de reguliere subsidie als de projectsubsidies die door de gemeente Velsen zijn beschikt voor boekjaar 2024, 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 2024

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

Dhr. H. Claassen (lid)

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

Dhr. M. Yakoub (lid)

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

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

2.2 Verslag

Raad van Toezicht

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

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

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

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

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

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

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

Jaarrekening 2024

3. De balans en staat van baten en lasten

3.1 Balans na resultaatbestemming

Balans ultimo boekjaar		2024	2023
Ref	Bedragen in €		
Activa			
4.1	Immateriële vaste activa	6.570	
4.1	Materiële vaste activa	171.990	
4.1	Financiële vaste activa	132.561	
4.2	Voorraden	10.642	
4.3	Vorderingen en overlopende activa		
	<i>Debiteuren</i>	20.542	23.497
	<i>Gemeente nog te ontvangen</i>	44.611	35.005
	<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	64.908	298.280
	Totaal Vorderingen en overlopende activa	130.062	
4.4	Liquide middelen	949.580	
	Totaal activa	1.401.405	
Passiva			
4.5	Eigen vermogen		
	Algemene reserve	-	258.262
	Egalisatiereserve	141.350	-
	Bestemmingsreserve deelneming	132.561	-
	Bestemmingsreserve	295.231	345.637
		569.143	
	Voorzieningen	156.347	
4.6	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	<i>Crediteuren</i>	65.646	104.357
	<i>Belastingen en sociale premies</i>	103.993	110.031
	<i>Nog te betalen pensioenpremies</i>	69.493	
	<i>Reservering vakantiedagen</i>	124.250	126.572
	<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	312.532	344.066
	Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	675.915	
	Totaal passiva	1.401.405	

3.2 Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten		Realisatie	Begroot	Realisati
Ref	Bedragen in €	2024	2024	e
Baten				
6.1 & 6.2	Subsidie gemeente	3.110.187	2.705.301	2.749.085
	Exploitatiebaten horeca	155.592	61.100	246.260
	Overige inkomsten	305.808	670.300	275.302
	Totaal baten	3.571.587	3.436.701	3.270.647
Lasten				
Personele lasten				
	Brutoloon	1.686.588	1.677.597	1.296.685
	Sociale lasten	328.431	294.762	270.769
	Pensioenlasten	180.965	155.569	140.677
	Totaal lonen en salarissen	2.195.984	2.127.928	1.708.131
	Inhuur derden	75.313	76.188	104.872
	Overige personele lasten	33.616	82.245	93.484
	Totaal Personele lasten	2.304.913	2.286.361	1.906.487
	Afschrijvingslasten	51.385	52.700	63.353
	Overige bedrijfslasten	1.265.695	1.097.640	1.366.519
	Totaal exploitatielasten	3.621.993	3.436.701	3.336.359
	Resultaat exclusief deelneming	-50.405	-	-65.712
	Resultaat deelneming	15.650	-	-65.772
	Resultaat boekjaar incl. deelneming	-34.755	-	-131.484
Resultaatbestemming				
	Bestemmingsreserve	-34.755	-	-131.484
	Totaal bestemd resultaat	-34.755	-	-131.484

Van het resultaat 2024 is € 15.650 toegevoegd aan de bestemmingsreserve deelneming en € 50.405 ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

3.3 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht Bedragen in €	2024	2023
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Resultaat boekjaar voor deelneming	-50.405	-65.711
<i>Aanpassingen</i>		
Afschrijvingen	51.385	63.353
Mutatie voorzieningen	9.443	-38.042
Totaal aanpassingen	60.828	25.311
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Voorraadmutatie	-2.109	3.859
Vorderingen	226.721	-151.077
Kortlopende schulden (excl. bankkrediet)	-9.110	251.807
Totaal verandering werkkapitaal	215.502	104.589
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	225.924	64.189
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Materiële vaste activa	-34.445	-49.521
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-34.445	-49.521
Totaal netto kasstroom	191.479	14.668

Verloop van liquide middelen	2024	2023
Primo stand boekjaar	758.101	743.433
Mutatie boekjaar	191.479	14.668
Ultimo stand boekjaar	949.580	758.101

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 2024

4.1 Vaste activa

Immateriële Vaste activa	2024	2023
Bedragen in €	Software	Software
Aanschafwaarde	10.400	10.400
Cumulatieve afschrijvingen	-3.830	-583
Boekwaarde primo 2024	6.570	9.816

Materiële Vaste activa	Verbouwingen	Inventaris en apparatuur	Installaties	Hardware	Vervoer middelen
Bedragen in €					
Stand per 1 januari					
Aanschafwaarde	326.314	445.532	9.499	230.860	5.590
Cum. afschrijvingen	-255.542	-362.542	-3.716	-204.721	-5.590
Boekwaarde primo 2023	70.772	82.990	5.782	26.139	-
Mutaties					
Investerings	-	19.752	11.424	3.269	-
Afschrijvingen	-14.057	-22.475	-2.395	-9.211	-
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	-14.057	-2.723	9.030	-5.942	-
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	326.314	465.283	20.923	234.129	5.590
Cum. afschrijvingen	-269.600	-385.016	-6.111	-213.932	-5.590
Boekwaarde ultimo 2024	56.714	80.267	14.812	20.197	-

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Immateriële Vaste Activa:

Software 20 %

Materiële Vaste Activa:

Verbouwingen en inrichtingen 5 %

Inventaris 10 - 20 %

Apparatuur 20 %

Installaties 20 %

Hardware 10 - 20 %

Software 20 %

Vervoermiddelen 20 %

Financieel vast actief deelneming	2024	2023
Stand per 1/1	116.911	182.683
Resultaat boekjaar Zoople Velsen B.V.	15.650	-65.772
Stand per 31/12	132.561	116.911

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

Voorraden	31-12-2024	31-12-2023
Voorraden	10.642	8.533
Totaal voorraden	10.642	8.533

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

4.3 Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa	31-12-2024	31-12-2023
Bedragen in €		
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	20.542	23.497
Totaal vorderingen	20.542	23.497
Overlopende activa		
Voorschotten/Borgsommen	1.000	1.000
Intercompany	14.422	227.813
Gemeente nog te ontvangen	44.611	35.005
Vooruitbetaalde kosten	30.197	50.204
Overige overlopende activa	19.289	19.264
Totaal overlopende activa	109.519	333.285
Totaal vorderingen en overlopende activa	130.062	356.783

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 zijn afgestemd en vormen geen risico.

4.4 Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023	Mutatie
Rabobank	191.597	213.244	-21.648
Spaarrekening	725.002	497.389	227.613
Kassen	7.600	16.693	-9.093
SimplifiedCard	25.382	30.775	-5.394
Totaal liquide middelen	949.580	758.101	191.479

Bankgarantie

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

4.5 Eigen vermogen

Eigen vermogen Bedragen in €	31-12-2024	31-12-2023	Mutatie
Algemene reserve	-	258.262	-258.262
Egalisatiereserve	141.350	-	141.350
Bestemmingsreserve deelneming	132.561	-	132.561
Bestemmingsreserve	295.231	345.637	-50.405
Totaal eigen vermogen	569.143	603.898	-34.755

Resultaatbestemming

Van het resultaat 2024 is € 15.650 toegevoegd aan de bestemmingsreserve deelneming en € 50.405 ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

Egalisatiereserve

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

Bestemmingsreserve deelneming

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

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 2024 is er € 50,4K ingezet op innovatie en ontwikkeling.

Voorziening	2024	2023
Stand primo	146.904	184.946
Mutatie	9.443	-38.042
Saldo ultimo	156.347	146.904

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. Ook zijn er daarnaast verplichtingen opgenomen voor vergoedingen in verband met beëindigen van dienstbetrekkingen en derhalve wordt er per balansdatum een voorziening getroffen hiervoor van € 156,3K.

4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden Bedragen in €	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	65.646	104.357
Belastingen en sociale premies		
Loonheffing	103.993	110.031
Totaal Belastingen en sociale premies	103.993	110.031
Reservering vakantiedagen	124.250	126.572
Overige schulden en overlopende passiva		
Intercompany	29.293	62.132
Pensioenpremies	69.493	72.147
Nog te besteden (project) subsidie	181.007	34.044
Gemeente nog te betalen	3.706	30.683
Loopbaanbudget	38.471	50.623
Overig	60.055	94.437
Totaal schulden en overlopende passiva	382.025	344.066
Totaal kortlopende schulden	675.915	685.025

Loonheffing

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

Intercompany

Het saldo van € 29,3K heeft betrekking op de rekening-courantverhouding met Welzijn IJmond en Welzijn Beverwijk.

Nog te besteden (project) subsidie

Het saldo van € 181K betreft projecten die in 2024 zijn opgestart en doorlopen naar boekjaar 2025

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				Looptijd	Looptijd	Looptijd
Naar looptijd				t/m 1 jaar	> 1 t/m 5 jaar	> 5 jaar
Huurverplichtingen						
Bibliotheek Ijmuiden	aug-21	aug-22	12 mnd.	6.181	-	-
De Brulboei	aug-06	aug-07	3 mnd.	66.648	-	-
Dwarsligger	jul-98	jul-01	3 mnd.	96.834	-	-
Fietswerkplaats	jul-98	jul-01	3 mnd.	12.224	-	-
De Koe	jan-14	jan-15	12 mnd.	30.423	-	-
De Stek	aug-15	jul-25	12 mnd.	40.151	-	-
Het Terras	apr-15	mrt-25	12 mnd.	53.215	-	-
Leasekosten						
Printers en gebruikskosten				6.600	4.400	-
Totaal				312.274	4.400	-

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 2024	Realisatie boekjaar 2023
6.1 & 6.2	Baten		
	Subsidie gemeente Velsen	3.110.187	2.749.085
	Exploitatiebaten horeca	155.592	246.260
	Overige inkomsten	305.808	275.302
	Totaal baten	3.571.587	#####
	Lasten		
6.3	Personeelslasten		
	Brutoloon	1.916.077	1.514.430
	Sociale lasten	328.431	270.769
	Pensioenlasten	180.965	140.677
	Inhuur derden	75.313	104.872
	Overige personele lasten	37.197	98.065
	Totaal personeelslasten	2.537.982	#####
6.4	Afschrijvingen	51.385	63.353
	Bedrijfslasten		
6.5	Huisvestingskosten	567.802	678.543
	Materiaal en activiteitskosten	175.879	208.057
	ICT & Telefonie	116.044	112.353
	Advies en accountantskosten	215.843	114.395
	Horeca inkopen	98.012	141.101
	Overige organisatielasten	92.116	112.071
	Totaal bedrijfslastenlasten	1.265.695	#####
	Subtotaal lasten	3.855.062	#####
	Resultaat voor doorbelasting overheadkosten	-283.475	-288.038
6.6	Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Velsen B.V.		
	Salarissen en sociale lasten	229.489	217.745
	Inhuur derden	-	-
	Overige personele lasten	3.580	4.581
	Totaal doorbelast	233.070	222.326
	Totaal lasten	3.621.993	#####
	Resultaat exclusief deelneming	-50.405	-65.712
	Resultaat deelneming	15.650	-65.772
	Resultaat boekjaar inclusief deelneming	-34.755	-131.484

6.1 Baten

Subsidiebaten gemeente Velsen	2024	2023
Reguliere subsidie	2.648.973	2.434.070
Projectsubsidie	461.214	315.015
Totaal subsidiebaten gemeente Velsen	3.110.187	2.749.085

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 2024 is gerealiseerd. Het resterende deel staat op de balans als nog te besteden subsidie.

6.2 Overige baten

Overige baten	2024	2023
Projectsubsidie	-	12.497
Baten uit fondsen	-	1.554
Overige bijdrage	81.125	65.749
Totaal baten derden	81.125	79.800
Verkoop dranken	75.799	146.316
Verkoop koffie/thee	43.228	53.255
Verkoop etenswaren	36.565	46.689
Totaal horeca baten	155.592	246.260
Huur opbrengst	112.215	100.233
Deelnemersbijdragen	58.749	62.145
Rente opbrengsten	11.045	5.690
Overige baten	42.675	27.433
Totaal overige baten	224.683	195.502

6.3 Personele lasten

Personele lasten Bedragen in €	2024	2023
Bruto lonen en werkgeverslasten		
Brutoloon	1.916.077	1.514.430
Sociale lasten	328.431	270.769
Pensioenlasten	180.965	140.677
Totaal bruto lonen en werkgeverslasten	2.425.473	#####
Inhuur derden	75.313	104.872
Reiskosten	26.433	21.902
Overige suppleties en uitkeringen	12.085	13.456
Verzuimuitkeringen	-63.285	-31.574
Opleidingskosten	14.371	10.246
Arbodienst	13.084	9.729
Kosten salarisverwerking	2.244	2.721
Overige personele lasten	32.265	71.584
Totaal overige personele lasten	37.197	98.065
Totaal personele lasten	2.537.982	#####

6.3.1 Medewerkersoverzicht

Medewerker overzicht	2024	2023
Gemiddeld aantal FTE	20,7	25,0
Gemiddeld aantal medewerkers	40,0	42,0
Aantal FTE ultimo boekjaar	22,1	27,0
Aantal medewerkers ultimo boekjaar	36,0	44,0

Personeelsbezetting

Het aantal medewerkers is ten opzichte van vorig boekjaar afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de stafmedewerkers (5,3 fte) per 01-01-2024 in dienst zijn getreden bij WIJ IJmond.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2024 uitgekomen op 16,23%.

6.4 Afschrijvingen

Afschrijvingen	2024	2023
Afschrijvingslasten	51.385	63.353
Totaal afschrijvingslasten	51.385	63.353

6.5 Bedrijfslasten

Bedrijfslasten	2024	2023
Lasten activiteiten	175.879	208.057
Exploitatielasten horeca	98.012	141.101
Huisvesting en onderhoud	567.802	678.543
ICT en telefonie	116.044	112.353
Advies en accountantskosten	215.843	114.395
Portokosten	1.055	940
Kopieerkosten	17.284	15.253
Kantoorbenodigdheden en -apparatuur	897	605
Overige organisatielasten	72.881	95.273
Totaal bedrijfslastenlasten	1.265.695	1.366.519

Overige organisatielasten	2024	2023
Contributie/abbonementen	22.088	19.534
Public relations	9.917	30.091
Raad van Toezicht/bestuur	2.816	3.042
OR/personeelsvertegenwoordiging	107	117
Vergaderkosten algemeen	3.939	1.283
Representatie	2.131	2.386
Verzekeringen	15.427	14.917
Overige organisatiekosten	16.456	23.903
Totaal	72.881	95.273

6.6 Doorbelaste overheadkosten aan Zoople Velsen B.V.

Overheadlasten	Geconsolideerd	Welzijn	Zoople
Personeelslasten			
Brutoloon	473.078	289.003	184.075
Sociale lasten	73.115	44.946	28.169
Pensioenlasten	43.480	26.235	17.245
Overige personele kosten	9.484	5.904	3.580
Totaal personeelslasten	599.157	366.088	233.070
Totaal overheadlasten	599.157	366.088	233.070

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 40% 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 2024 € 233.000.

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

Bezoldiging topfunctionarissen		R. Azarkan
bedragen x € 1		2024
Functiegegevens		Bestuurder (RvB)
Aanvang en einde functieervulling in 2024		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,50
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 83.165
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 9.075
Subtotaal		€ 92.240
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 116.500
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		€ 92.240
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Toelichting

De bestuurder, R. Azarkan, kent een dienstbetrekking van 0,50 fte bij Stichting Welzijn Velsen. Circa 0,40 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 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toeziethoudende topfunctionarissen

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Gegevens 2024	
Naam topfunctionaris	Functie
V.G.A. Kellenaar	Voorzitter Rv
H. Claassen	Lid RvT
K.W.A. de Regt	Lid RvT
M. Yakoub	Lid RvT

8. Overige gegevens

8.1 Vaststelling jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 is door de Raad van Bestuur op 3 juni 2025 definitief vastgesteld en op 3 juni 2025 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Raad van Bestuur

Handtekening: mevrouw R. Azarkan

Raad van Toezicht

Handtekening: dhr. V.G.A. Kellenaar

8.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

nSWV11C – V

Aan: de Raad van Toezicht van de Stichting Welzijn Velsen

Verklaring over de jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024, in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024
2. de staat van baten en lasten over 2024
3. de toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

(vervolg op blad 2)

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Welzijn 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 2024) hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a van de WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o van de Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er mogelijk sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij één of meerdere andere WNT-plichtige instelling(en), alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over het in de jaarstukken opgenomen bestuursverslag

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

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

Het bestuur van de Stichting Welzijn 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 2024 te hanteren versie) mede als kader gediend.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van

samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een Stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

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

Drs P.C.R.W. Kok RA