

**Stichting Welzijn Rijswijk**  
gevestigd te Rijswijk

Rapport inzake de  
jaarrekening 2023

Berveling Accountants & Adviseurs B.V.

Leiden, 28 mei 2024

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	Opdracht	18
1.2	Algemeen	24
1.3	Resultaatvergelijking	30
1.4	Begrotingsoverzicht	54
1.5	Financiële positie	115

**2. Bestuursverslag**

2.1	Bestuursverslag	172
-----	-----------------	-----

**3. Jaarrekening**

3.1	Balans per 31 december 2023	238
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	266
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	382
3.4	Toelichting op de jaarrekening	457
3.5	Toelichting op de balans	554
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	619

**4. Overige gegevens**

4.1	Controleverklaring	670
-----	--------------------	-----

**1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Welzijn Rijswijk  
t.a.v. Het bestuur en de Raad van Toezicht  
Dr. H.J. van Mooklaan 1  
2286 BA RIJSWIJK

Leiden, 28 mei 2024  
Betreft: jaarrekening 2023

Geacht bestuur en leden van de Raad van Toezicht,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Opdracht

### Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Rijswijk te Rijswijk gecontroleerd. Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening is met het bestuursverslag en de overige gegevens toegevoegd aan dit rapport over het boekjaar 2023.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Berveling Accountants & Adviseurs B.V.

Was getekend,  
drs J. Berveling RA

## **1.2 Algemeen**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 8 december 1972 werd de stichting Stichting Welzijn Rijswijk per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41152018.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Welzijn Rijswijk wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- de versterking van de sociale samenhang en de bestrijding van achterstanden;
- het vergroten van zelfredzaamheid en ontplooiingsmogelijkheden;
- het voorkomen van sociale uitsluiting en achterstanden;
- het bevorderen van de maatschappelijke deelname aan de samenleving.

### **Raad van Bestuur**

Directeur-bestuurder is: mw. M.S.M. Ruigrok

De Raad van Toezicht bestond eind 2023 uit de volgende personen

- dhr. A. van Steensel
- mw. I.J.H. Sleutjes
- dhr. T.C. Edel
- mw. Y. Zuidgeest
- dhr. C. van Tongeren

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	3.579.119	100,0%	3.335.021	100,0%
Activiteitenlasten	458.135	12,8%	470.413	14,1%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>3.120.984</b>	<b>87,2%</b>	<b>2.864.608</b>	<b>85,9%</b>
Lonen en salarissen	1.344.509	37,6%	1.345.445	40,3%
Sociale lasten	351.766	9,8%	392.308	11,8%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	28.301	0,8%	13.916	0,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.333	1,0%	37.965	1,1%
Overige personeelskosten	824.543	23,0%	469.041	14,1%
Huisvestingskosten	240.377	6,7%	197.311	5,9%
Algemene kosten	382.425	10,7%	396.790	11,9%
<b>Beheerslasten</b>	<b>3.209.254</b>	<b>89,6%</b>	<b>2.852.776</b>	<b>85,5%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-88.270</b>	<b>-2,4%</b>	<b>11.832</b>	<b>0,4%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	384	0,0%	-2.171	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>384</b>	<b>0,0%</b>	<b>-2.171</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-87.886</b>	<b>-2,4%</b>	<b>9.661</b>	<b>0,3%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 97.547. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	244.098	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	12.278	
Lonen en salarissen	936	
Sociale lasten	40.542	
Afschrijvingen materiële vaste activa	632	
Algemene kosten	14.365	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.555	
	<u>315.406</u>	
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	14.385	
Overige personeelskosten	355.502	
Huisvestingskosten	43.066	
	<u>412.953</u>	
Daling resultaat		<u><u>97.547</u></u>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	3.579.119	100,0%	2.329.002	100,0%
Activiteitenlasten	458.135	12,8%	70.500	3,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>3.120.984</b>	<b>87,2%</b>	<b>2.258.502</b>	<b>97,0%</b>
Lonen en salarissen	1.344.509	37,6%	1.251.368	53,7%
Sociale lasten	351.766	9,8%	337.850	14,5%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	28.301	0,8%	13.916	0,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.333	1,0%	48.868	2,1%
Overige personeelskosten	824.543	23,0%	118.000	5,1%
Huisvestingskosten	240.377	6,7%	206.500	8,9%
Algemene kosten	382.425	10,7%	282.000	12,1%
<b>Beheerslasten</b>	<b>3.209.254</b>	<b>89,6%</b>	<b>2.258.502</b>	<b>97,0%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-88.270</b>	<b>-2,4%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	384	0,0%	-	0,0%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>384</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-87.886</b>	<b>-2,4%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>



### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 87.886. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	1.250.117	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.535	
Rentelasten en soortgelijke kosten	384	
		1.262.036
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	387.635	
Lonen en salarissen	93.141	
Sociale lasten	13.916	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	14.385	
Overige personeelskosten	706.543	
Huisvestingskosten	33.877	
Algemene kosten	100.425	
		1.349.922
Daling resultaat		87.886

## 1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	3.579.119	2.329.002	3.335.021	2.518.002
Activiteitenlasten	458.135	70.500	470.413	66.500
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>3.120.984</b>	<b>2.258.502</b>	<b>2.864.608</b>	<b>2.451.502</b>
Lonen en salarissen	1.344.509	1.251.368	1.345.445	1.487.137
Sociale lasten	351.766	337.850	392.308	401.500
Afschrijvingen immateriële vaste activa	28.301	13.916	13.916	13.916
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.333	48.868	37.965	41.499
Overige personeelskosten	824.543	118.000	469.041	-
Huisvestingskosten	240.377	206.500	197.311	140.450
Algemene kosten	382.425	282.000	396.790	367.000
<b>Beheerslasten</b>	<b>3.209.254</b>	<b>2.258.502</b>	<b>2.852.776</b>	<b>2.451.502</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-88.270</b>	<b>-</b>	<b>11.832</b>	<b>-</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	384	-	-2.171	-
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>384</b>	<b>-</b>	<b>-2.171</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-87.886</b>	<b>-</b>	<b>9.661</b>	<b>-</b>

## 1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorraden	1.819		2.960	
Vorderingen	573.462		332.661	
Liquide middelen	70.754		659.108	
Liquiditeitssaldo		646.035		994.729
Af: kortlopende schulden		428.063		535.903
Werkkapitaal		217.972		458.826
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	99.738		128.039	
Materiële vaste activa	224.866		186.733	
Financiële vaste activa	200		200	
		324.804		314.972
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>542.776</b>		<b>773.798</b>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		205.718		293.604
Langlopende schulden		337.058		480.194
		542.776		773.798

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 240.854.

**2. BESTUURSVERSLAG**

## **2.1 Bestuursverslag**

### **2.1.1 Profiel**

Stichting Welzijn Rijswijk, statutair gevestigd te Rijswijk, is een professionele welzijnsorganisatie en staat als maatschappelijke onderneming midden in de Rijswijkse samenleving. Inwoners van 0 – 100+ jaar kunnen bij Welzijn Rijswijk terecht voor advies, voorlichting en ondersteuning. De dienstverlening bestaat uit een veelheid aan individuele en groepsgewijze diensten en activiteiten die bijdragen aan het verbeteren van het welzijn van inwoners en de leefbaarheid in de wijken.

*Centrale doelstellingen zijn:*

- Bijdragen aan het verbeteren van het welzijn en leefbaarheid in de stad
- Het voorkomen van zwaardere - geïndiceerde - zorg
- het vergroten van zelfredzaamheid van kwetsbare inwoners;
- het voorkomen van sociale uitsluiting en achterstanden;
- het bevorderen van maatschappelijke deelname aan de samenleving.

De stichting leverde in 2023 – onder andere - de volgende diensten:

- a. Wijkgericht werken (integrale wijkaanpak, activerings- en participatieaanbod, stimuleren bewonersinitiatieven, buurtbemiddeling);
- b. Het organiseren van diverse wijkcentra en ontmoetingsruimtes in de stad;
- c. Individueel sociaal-maatschappelijk advies (voor mantelzorgers, jongeren, statushouders, senioren, inwoners met geldproblemen)
- d. Informatiebijeenkomsten, workshops en trainingen,
- e. Vrijwilligerscentrum Rijswijk Doet

### **2.1.2 Raad van Toezicht**

De raad van toezicht heeft een verslag opgesteld welke is opgenomen na dit bestuursverslag, waarin de leden en informatie over de Raad van Toezicht is opgenomen.

### **2.1.3 Raad van Bestuur**

Per ultimo 2023 was mevrouw M.S.M. Ruigrok aangesteld als de directeur-bestuurder van de stichting.

## **2.1 Bestuursverslag**

### **2.1.4. Organisatie en activiteiten**

Het personeelsbestand bestond ultimo 2023 uit 33 personen (2022: 39). De formatie bedroeg 30,25 fte (2022: 33 fte).

De activiteiten van Welzijn Rijswijk worden stedelijk en op wijkniveau uitgevoerd, waarbij het gemeentelijk beleid en de vragen uit de samenleving uitgangspunten zijn. Op basis van de vraag en het gemeentelijke beleid worden uitvoeringsprogramma's ontwikkeld die enerzijds bijdragen aan de activering en participatie en anderzijds in het behouden of versterken van zelfregie van inwoners van Rijswijk.

Welzijn Rijswijk heeft in 2023 drie wijkcentra beheerd. Naast de activiteiten van Welzijn Rijswijk vonden daar ook activiteiten van bewonersorganisaties plaats, al dan niet samen met maatschappelijke partners en semiprofessionele aanbieders. Maatschappelijke organisaties kunnen in deze wijkcentra gebruik maken van ruimten tegen een sociaal maatschappelijk tarief.

Dit jaar zijn de opbrengsten uit verhuur licht gedaald in vergelijking met het voorgaande jaar. Dit is te verklaren doordat er voor een vaste huurder een korting is verleend op de huursommen. In overleg met de huurder wordt hiervoor een tegenprestatie verwacht in de vorm van vrijwillige inzet bij de buffetten en/of bij het openen en sluiten van het wijkcentrum.

Voor de buffetinkomsten is een na een periode van verslechterde resultaten vanwege de corona pandemie in 2023 voor het eerst weer een stijging in de inkomsten zichtbaar.

#### *Voortgang en monitoring*

M.b.v. kwartaalrapportages worden de resultaten en effecten per onderdeel in beeld gebracht. De subsidie-aanvraag en diverse projectopdrachten liggen daaraan ten grondslag. In voortgangsoverleggen met de gemeente worden de resultaten besproken en in onderling overleg vinden aanpassingen in dienstverlening of capaciteit plaats.

## **2.1 Bestuursverslag**

### **2.1.5 Vergelijking staat van baten en lasten met 2022**

#### *Resultaat 2023*

De jaarrekening laat een negatief saldo zien van € 87.886,-. Dit resultaat wordt ten laste van het eigen vermogen gebracht.

#### *Subsidie gemeente Rijswijk*

Voor een toelichting op de subsidie inkomsten verwijzen wij naar de toelichting op de Winst en verliesrekening van de jaarrekening.

#### *Activiteiten en projecten*

Onder activiteiten en projecten verklaren wij op hoofdonderdelen de belangrijkste afwijkingen/ontwikkelingen ten opzichte van 2022.

#### *Maaltijdenverzorging*

De omzet van de maaltijdenverzorging laat in vergelijking met 2022 een stijging zien van 2,3%. De voornaamste oorzaak voor deze daling is een toename in het aantal deelnemers.

#### *Personenalarmering*

De personenalarmering is ultimo 2023 overgedragen aan een externe samenwerkingspartner en maakt vanaf 2024 geen deel meer uit van de dienstverlening van Welzijn Rijswijk.

#### *Buffetten*

De stijging in marge in 2023 is veroorzaakt doordat in vergelijking met de herstelperiode die in 2022 nog gaande was na de wereldwijde coronapandemie vanaf 2023 hier geen sprake meer van was.

#### *Verhuur*

De opbrengsten uit verhuur zijn in vergelijking met 2022 gedaald met ongeveer 3.000 euro. De reden hiervoor is zoals beschreven voornamelijk een korting op de huursommen voor een vaste huurder.

#### *Buurtbemiddeling*

Buurtbemiddeling is een apart project, gefinancierd door de woningcorporaties Vidomes en Rijswijk Wonen en de gemeente Rijswijk. Voor meer informatie over Buurtbemiddeling, de interventies en uitkomsten verwijzen wij naar het jaarverslag 2023 van Buurtbemiddeling.

#### *Personele kosten*

De lonen en salarissen (inclusief sociale lasten) zijn in 2023 gestegen in vergelijking met 2022. Dit is voornamelijk het gevolg van CAO stijgingen en meer inhuur voor tijdelijke projecten.

## **2.1 Bestuursverslag**

### *Afschrijvingen*

In vergelijking met 2022 zijn de afschrijvingskosten in 2023 met ongeveer 13.750 euro gestegen. Voornaamste reden hiervoor zijn investering die zijn gedaan ten behoeve van productinnovatie en de verbouwing voor Nextgen. Daarnaast is ook geïnvesteerd in het nieuwe wijkcentrum Te Werve.

### *Overige Personeelskosten*

De overige personeelskosten zijn in 2023 fors toegenomen als gevolg van externe inhuur voor projectmatige inzet. De bijbehorende baten zijn verantwoord onder de baten uit projectinkomsten.

### *Huisvestingskosten*

De huisvestingskosten zijn in 2023 met 43.000 euro toegenomen. Dit is voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor schoonmaak die in 2022 extern werd ingehuurd, en voorheen nog met een personeelslid in dienst onder de personeelskosten was opgenomen. Daarnaast zijn ook voor het eerst in 2023 huursommen betaald voor de locatie Huis van de Stad.

### *Algemene kosten*

De algemene kosten zijn in 2023 met € 8.000 afgenomen. Dit is voornamelijk veroorzaakt door enerzijds hogere kosten voor licenties voor automatisering (+9.000 euro), anderzijds is in 2022 een traject opgenomen voor werving van een nieuw directeur-bestuurder waardoor de bestuurskosten in 2023 afgenomen zijn (-18.000 euro).

### **2.1.6 Beleid en ontwikkelingen**

In nauwe samenwerking en overleg met medewerkers en relevante maatschappelijke partijen is in 2023 het Koersplan 2024-2027 ontwikkeld. Het Koersplan geeft de organisatie richting voor de komende jaren. Daarnaast is een intensief samenwerkingstraject gestart met de gemeente Rijswijk om de onderlinge samenwerking verder te verbeteren. Het traject ging ook in op het positief beïnvloeden van de beeldvorming rondom het thema welzijn. Landelijk wordt er ingezet op een versterking van de samenwerking tussen zorgpartijen, gemeente en welzijn. Hiervoor zijn ook extra middelen beschikbaar vanuit het Integrale Zorgakkoord (IZA). Deze middelen kunnen worden aangewend om lokale projecten op te starten. Welzijn Rijswijk heeft zich in 2023 ingespannen om de rol van ketenregisseur aan te nemen en het voortouw te nemen in de verschillende projecten.

### **2.1.7 Wet Normering Topinkomens**

Volgens de Wet Normering Topinkomens dienen de volgende gegevens te worden opgenomen in het jaarverslag:

Directeur-Bestuurder mw. M.S.M. Ruigrok

Beloning: Conform CAO Sociaal Werk Schaal 13 Periodiek 13 Belastbare en Variabele  
Onkostenvergoedingen: Conform Reiskostenregeling CAO Sociaal Werk

Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn: Conform CAO Sociaal Werk aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn

### **Bestuur Stichting Welzijn Rijswijk**

Rijswijk, mei 2024



## **2.1 Bestuursverslag**

### **Verslag Raad van Toezicht 2023**

In 2023 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

- dhr. J.J.H. Butselaar (voorzitter, benoemd per 1 oktober 2015, herbenoemd per 1 november 2019);
- dhr. A. van Steensel (lid, benoemd per 1 maart 2016, herbenoemd per 1 maart 2020, vanaf 1 november 2023 voorzitter);
- mw. C.J. Bootsma (lid, benoemd per 1 november 2015, herbenoemd per 1 oktober 2019);
- mw. I.J.H. Sleutjes (lid, benoemd per 1 maart 2017, herbenoemd per 1 maart 2021);
- dhr. T.C. Edel (lid, benoemd per 1 maart 2017, herbenoemd per 1 maart 2021)
- dhr. C. van Tongeren (lid, benoemd per 1 november 2023)
- mw. Y. Zuidgeest (lid, benoemd per 1 november 2023)
- mw. W.H. de Zoete (voorzitter, benoemd per 1 maart 2024, maar neemt vanaf 1 november reeds deel aan de vergaderingen van de raad).

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar en zijn maximaal eenmaal herbenoembaar voor een nieuwe periode van vier jaar.

De Raad van Toezicht is de interne toezichthouder van Stichting Welzijn Rijswijk. De taken van de Raad van Toezicht zijn in de statuten van de stichting vastgelegd, het gaat daarbij onder andere om het houden van toezicht op de Raad van Bestuur, op de algemene gang van zaken in de stichting en op de realisatie van het doel van de stichting. Als leidraad voor het toezicht hanteert de Raad van Toezicht de Governance Code Sociaal Werk. Het toezicht is uitgewerkt in het Toezichtplan van de Raad van Toezicht.

Relevante functies en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht in 2023:

- dhr. J.J.H. Butselaar: voorzitter Raad van Bestuur Centrum voor Jeugd en Gezin Rijnmond, bestuurslid ActiZ-jeugd, bestuurslid Nederlands Centrum Jeugdgezondheid
- mw. C.J. Bootsma: bestuurslid Dress for Success Nederland, voorzitter bestuur Brede Raad 010 Rotterdam
- dhr. A. van Steensel: projectmanager gemeente Alphen aan den Rijn, lid Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland;
- mw. I.J.H. Sleutjes: Manager Organisatieontwikkeling bij de Rijksoverheid;
- dhr. T.C. Edel: Clustermanager Functioneel FInance TU Delft, Penningmeester Vereniging Noordzee Park Ouddorp, lid Raad van Toezicht Stichting Welzijn Hoekse Waard, lid Raad van Toezicht Stichting Samen Duurzaam, lid Raad van Toezicht Erfgoedhuis Zuid-Holland, lid Raad van Toezicht Hefgroep Kinderdam, voorzitter Auditcommissie Hefgroep Kinderdam.
- mw. Y. Zuidgeest : Directeur-bestuurder Diverz
- dhr. C. van Tongeren : Eigenaar Van Tongeren//MOO (Management en Organisatieontwikkeling Bestuurslid Basketball met Impact Foundation
- mw. W.H. Zoete : Bestuurslid School met de bijbel Den Haag, lid Bondsraad Consumenten bond, Bestuurslid ChristenUnie Westland; Penningmeester Bethlehemkerk Den Haag (PGG)

De leden van de Raad van Toezicht hebben over het jaar 2023 een vergoeding ontvangen van € 600,- op jaarbasis en de voorzitter € 1. 000 op jaarbasis.

## **2.1 Bestuursverslag**

### **Verslag Raad van Toezicht 2023**

In 2023 heeft de Raad van Toezicht zes keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Naast de reguliere onderwerpen van de jaarkalender zoals de subsidieaanvraag 2024, jaarrekening 2022, begroting 2024, kwartaalrapportages 2023 heeft de Raad van Toezicht ingezoomd op de kwaliteitsontwikkeling en de bemensing van de eigen Raad.

Gedurende het jaar heeft de Raad van Toezicht zich op informele wijze op de hoogte gesteld van tal van activiteiten die de stichting ontplooit. Hierbij is met name gelet op de geformuleerde focuspunten vanuit het toezichtsplan op het gebied van effectiviteit, kwaliteit en continuïteit van dienstverlening, stakeholderbeleid en samenwerking en organisatie uitgewerkt. Daarbij zijn eigenaarschap en passend leiderschap nader gedefinieerd.

De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de inzet en betrokkenheid van de Raad van Bestuur en van alle medewerkers en vrijwilligers van Stichting Welzijn Rijswijk. Met deze inzet is ook in 2023 waardevolle sociaal maatschappelijke dienstverlening geboden aan de inwoners van Rijswijk.

Namens de Raad van Toezicht

Mw. W.H. de Zoete (voorzitter)

Mw. I.J.H. Sleutjes

Mw. Y. Zuidgeest

Dhr. C. van Tongeren

Dhr. T.C. Edel

**3. JAARREKENING**

### 3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling	55.229		69.037	
Software	<u>44.509</u>		<u>59.002</u>	
		99.738		128.039
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	76.807		20.119	
Inventaris	143.116		153.495	
Vervoermiddelen	<u>4.943</u>		<u>13.119</u>	
		224.866		186.733
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>200</u>		<u>200</u>	
		200		200
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>1.819</u>		<u>2.960</u>	
		1.819		2.960
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	384.910		50.738	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.626		28.410	
Overige vorderingen	131.732		186.104	
Overlopende activa	<u>30.194</u>		<u>67.409</u>	
		573.462		332.661
<i>Liquide middelen</i>				
		70.754		659.108
<b>Totaal activazijde</b>		<u>970.839</u>		<u>1.309.701</u>

### 3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>205.718</u>	205.718	<u>293.604</u>	293.604
<b>Langlopende schulden</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>337.058</u>	337.058	<u>480.194</u>	480.194
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	98		41	
Handelscrediteuren	123.525		214.074	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	164.601		188.685	
Overige schulden	<u>139.839</u>	428.063	<u>133.103</u>	535.903
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>970.839</u></u>		<u><u>1.309.701</u></u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	535.929	150.000	524.181
Subsidiebaten	2.179.002	2.179.002	2.318.002
Overige baten	864.188	-	492.838
<b>Baten</b>	<b>3.579.119</b>	<b>2.329.002</b>	<b>3.335.021</b>
Inkoopwaarde geleverde producten	193.396	-	223.038
Overige lasten	264.739	70.500	247.375
Activiteitenlasten	458.135	70.500	470.413
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>3.120.984</b>	<b>2.258.502</b>	<b>2.864.608</b>
Lonen en salarissen	1.344.509	1.251.368	1.345.445
Sociale lasten	351.766	337.850	392.308
Afschrijvingen immateriële vaste activa	28.301	13.916	13.916
Afschrijvingen materiële vaste activa	37.333	48.868	37.965
Overige personeelskosten	824.543	118.000	469.041
Huisvestingskosten	240.377	206.500	197.311
Algemene kosten	382.425	282.000	396.790
<b>Beheerslasten</b>	<b>3.209.254</b>	<b>2.258.502</b>	<b>2.852.776</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-88.270</b>	<b>-</b>	<b>11.832</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	384	-	-2.171
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>384</b>	<b>-</b>	<b>-2.171</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-87.886</b>	<b>-</b>	<b>9.661</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-87.886</b>	<b>-</b>	<b>9.661</b>
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-87.886	-	9.661
	<b>-87.886</b>	<b>-</b>	<b>9.661</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		-88.270
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	65.634	
	<u>65.634</u>	65.634
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden en onderhanden werk	1.141	
Vorderingen	-240.801	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-107.897	
	<u>-107.897</u>	-347.557
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-370.193</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	384	
	<u>384</u>	384
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-369.809</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-75.465	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-75.465</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie langlopende schulden	-143.136	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-143.136</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-588.410</u></u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		659.066
Mutatie geldmiddelen		<u>-588.410</u>
Stand per 31 december		<u><u>70.656</u></u>

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **ALGEMENE TOELICHTING**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Welzijn Rijswijk, statutair gevestigd te Rijswijk, bestaan voornamelijk uit:

- a. Wijkgericht werken (integrale wijkaanpak, activerings- en participatieaanbod, stimuleren bewonersinitiatieven, buurtbemiddeling);
- b. Het organiseren van diverse wijkcentra en ontmoetingsruimtes in de stad;
- c. Individueel sociaal-maatschappelijk advies (voor mantelzorgers, jongeren, statushouders, senioren, inwoners met geldproblemen)
- d. Informatiebijeenkomsten, workshops en trainingen,
- e. Vrijwilligerscentrum Rijswijk Doet

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Dr. H.J. van Mooklaan 1 te Rijswijk.

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Welzijn Rijswijk, statutair gevestigd te Rijswijk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41152018.

##### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.



### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

##### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

##### **Vreemde valuta**

###### *Functionele valuta*

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

###### *Transacties, vorderingen en schulden*

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

##### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### 3.4 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

##### *Kosten van ontwikkeling*

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

##### *Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom*

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 20 jaar.

##### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Financiële vaste activa**

##### *Overige vorderingen*

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

#### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

#### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Eigen vermogen**

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Opbrengstverantwoording**

###### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

###### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

###### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

##### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Personeelsbeloningen**

###### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

##### *Koersverschillen*

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

##### *Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde*

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Kosten van ontwikkeling	Software	Totaal 2023
	€	€	€
Aanschafwaarde	69.037	122.708	191.745
Cumulatieve afschrijvingen	-	-49.898	-49.898
Boekwaarde per 1 januari	<u>69.037</u>	<u>72.810</u>	<u>141.847</u>
Afschrijvingen	-13.808	-28.301	-42.109
Mutaties 2023	<u>-13.808</u>	<u>-28.301</u>	<u>-42.109</u>
Aanschafwaarde	69.037	122.708	191.745
Cumulatieve afschrijvingen	-13.808	-78.199	-92.007
Boekwaarde per 31 december	<u>55.229</u>	<u>44.509</u>	<u>99.738</u>

Afschrijvingspercentages:

Kosten van ontwikkeling

33 %

Software

10-20 %

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	26.672	306.927	63.303	396.902
Cumulatieve afschrijvingen	-6.980	-153.005	-50.184	-210.169
Boekwaarde per 1 januari	<u>19.692</u>	<u>153.922</u>	<u>13.119</u>	<u>186.733</u>
Investeringen	59.783	15.682	-	75.465
Afschrijvingen	-2.668	-26.488	-8.176	-37.332
Mutaties 2023	<u>57.115</u>	<u>-10.806</u>	<u>-8.176</u>	<u>38.133</u>
Aanschafwaarde	86.455	322.609	63.303	472.367
Cumulatieve afschrijvingen	-9.648	-179.493	-58.360	-247.501
Boekwaarde per 31 december	<u>76.807</u>	<u>143.116</u>	<u>4.943</u>	<u>224.866</u>

#### Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10	%
Inventaris	10-20	%
Vervoermiddelen	20	%

#### Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vordering	<u>200</u>	<u>200</u>



### 3.5 Toelichting op de balans

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorraden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Buffet Stervoorde	1.819	2.960
	1.819	2.960

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren	390.710	50.738
	390.710	50.738
Voorziening oninbare debiteuren	-5.800	-
	384.910	50.738

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	26.626	28.410
	26.626	28.410

##### Overige vorderingen

Subsidie gemeente Rijswijk	131.732	186.104
	131.732	186.104

##### Overlopende Activa

Kruisposten	2.328	2.019
Vooruitbetaalde posten	25.804	63.547
Transitoria Debet	2.062	1.843
	30.194	67.409

### 3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant ING Bank	-	1.789
Spaarrekeningen ING Bank	45.699	45.702
Rekening courant Rabobank	19.905	589.419
Rekening courant Rabobank	885	4.616
Rekening courant Bunq	-	8.002
(Sub) Rekening Bunq	-	9.275
Spaarrekening Rabobank	185	185
Spaarrekening Rabobank bankgarantie	120	120
Rekening courant Pleo	3.960	-
	<u>70.754</u>	<u>659.108</u>

### 3.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	293.604	283.943
Resultaat	-87.886	9.661
Stand per 31 december	<u>205.718</u>	<u>293.604</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 0.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>337.058</u>	<u>480.194</u>

Deze schuld betreft het langlopende deel van het bijzonder uitstel van betaling vanwege de coronacrisis. De aflossing bedraagt minimaal € 11.928,-- per maand, voor het laatst op 30 september 2027. Er is geen zekerheid gesteld voor deze schuld. De belastingdienst berekent de navolgende (invorderings)rente:

2% vanaf 1 januari 2023;

3% vanaf 1 juli 2023;

4% vanaf 1 januari 2024.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
ABN Amro .746	<u>98</u>	<u>41</u>
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>123.525</u>	<u>214.074</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing - aflossingsverplichting	143.136	143.136
Premies pensioen	<u>21.465</u>	<u>45.549</u>
	<u>164.601</u>	<u>188.685</u>
<b>Overige schulden</b>		
Foienpot vrijwilligers	3.893	3.762
Overige schulden	13.774	11.785
Reservering IKB en vakantiegeld/- dagen	120.786	115.415
Personeelsvereniging	<u>1.386</u>	<u>2.141</u>
	<u>139.839</u>	<u>133.103</u>

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

##### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

###### *Huurverplichtingen*

De accommodaties die in gebruik zijn worden gehuurd van de Gemeente Rijswijk. De huurovereenkomsten worden met telkens één jaar verlengd

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>		
Verhuuropbrengsten	79.985	82.825
Maaltijden verzorging	134.641	131.649
Bijdrage Deelnemers	34.280	32.986
Personenalarmering	151.512	155.090
Buffet/Horeca opbrengsten	135.511	121.631
	<u>535.929</u>	<u>524.181</u>
<b>Subsidiebaten</b>		
Subsidies Gemeente Rijswijk	<u>2.179.002</u>	<u>2.318.002</u>

De subsidie van Gemeente Rijswijk betreft o.a. een budgetsubsidie voor 2023 ad € 2.179.002. De gemeente Rijswijk subsidieert Stichting Welzijn Rijswijk structureel. De bijdragen vanuit fondsen zijn projectspecifieke bijdragen. Op het moment van uitbrengen van de jaarrekening is de definitieve vaststelling van 2021 verstrekt door de gemeente Rijswijk.

	2023	2022
	€	€
<b>Overige baten</b>		
Overige baten	<u>864.188</u>	<u>492.838</u>
<b>Inkoopwaarde geleverde producten</b>		
PR communicatie	32.867	20.166
Kosten activiteit	146.234	192.350
Kosten dagrecreatie	14.295	10.522
	<u>193.396</u>	<u>223.038</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Overige lasten</b>		
Diensten derden	7.530	5.891
Personenalarmering	77.489	73.455
Maaltijdenverzorging	124.150	119.925
Inkoop buffet/horeca	55.570	48.104
	<u>264.739</u>	<u>247.375</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	1.170.110	1.276.516
Vakantietoelage	224.719	227.536
	<u>1.394.829</u>	<u>1.504.052</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-50.320	-57.191
Doorberekende brutolonen en salarissen	-	-101.416
	<u>1.344.509</u>	<u>1.345.445</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	234.248	256.647
Premies bedrijfsfondsen	117.518	135.661
	<u>351.766</u>	<u>392.308</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>28.301</u>	<u>13.916</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.668	1.396
Inventaris	26.488	27.317
Vervoermiddelen	8.177	9.252
	<u>37.333</u>	<u>37.965</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoedingen	13.597	6.994
Inhuur ZZP	596.887	257.354
Representatiekosten	46.143	45.488
Onbelaste uitkeringen	9.845	-174
Attentiebeleid vrijwilligers	34.345	36.095
Reis- en verblijfkosten	-	6
Scholings- en opleidingskosten	2.016	5.272
Ziekengeldverzekering	95.387	109.110
Arbodienst	5.927	1.707
Overige personeelskosten	20.396	7.189
	<u>824.543</u>	<u>469.041</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	127.036	119.586
Onderhoud onroerend goed	22.408	16.365
Schoonmaakkosten	60.780	42.375
Overige huisvestingskosten	30.153	18.985
	<u>240.377</u>	<u>197.311</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	14.191	11.246
Administratiekosten	-413	6.413
Automatiseringskosten	231.937	222.892
Juridische kosten	1.150	-
Telefoonkosten	11.413	8.133
Portiekosten	10.147	11.231
Zakelijke verzekeringen	15.969	15.319
Kantoorkosten	3.717	3.860
Abonnementen en contributies	11.555	20.242
Drukwerk, papier en kopieerkosten	9.376	10.870
Kosten Bestuur	8.577	26.819
Personeelskantinekosten	6.619	4.271
Overige algemene kosten	58.187	55.494
	<u>382.425</u>	<u>396.790</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Negatieve rente i.v.m. (te) hoog banksaldo	-384	1.871
Rentelast fiscus	-	300
	<u>-384</u>	<u>2.171</u>

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 30,25 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 33 werknemers.

Rijswijk, 28 mei 2024  
Stichting Welzijn Rijswijk

W.H. de Zoete

I.J.H. Sleutjes

T.C. Edel

Y.W.M. Zuidgeest

C. van Tongeren



## **4.1 Controleverklaring**

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Stichting Welzijn Rijswijk  
T.a.v. Mevrouw W.H. de Zoete  
Dr. H.J. van Mooklaan 1  
2286 BA Rijswijk

### **VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2023**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Rijswijk te Rijswijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Rijswijk op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2023;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2023 en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

#### **De basis van ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

## **VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

Het rapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Leiden, 28 mei 2024

Berveling Accountants & Adviseurs B.V.

Was getekend,  
drs J. Berveling RA