

Stichting Welzijn Rijswijk
gevestigd te Rijswijk

Rapport inzake de
jaarrekening 2024

Berveling Accountants & Adviseurs B.V.

Leiden, 24 juni 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Opdracht	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Begrotingsoverzicht	9
1.5	Financiële positie	10

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	12
-----	-----------------	----

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2024	19
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	21
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	22
3.4	Toelichting op de jaarrekening	23
3.5	Toelichting op de balans	30
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	36

4. Overige gegevens

4.1	Controleverklaring	40
-----	--------------------	----

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, 24 juni 2025
Betreft: jaarrekening 2024

Geacht bestuur en leden van de Raad van Toezicht,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 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 2024.

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.

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 2024 uit de volgende personen

- mw. W.H. de Zoete - van der Hout
- mw. I.J.H. Sleutjes
- mw. Y.W.M. Zuidgeest
- dhr. T.C. Edel
- 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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	3.762.350	100,0%	3.579.119	100,0%
Activiteitenlasten	351.093	9,3%	458.135	12,8%
Bruto exploitatieresultaat	3.411.257	90,7%	3.120.984	87,2%
Lonen en salarissen	1.414.749	37,6%	1.344.509	37,6%
Sociale lasten	396.031	10,5%	351.766	9,8%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	25.776	0,7%	28.301	0,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	47.756	1,3%	37.333	1,0%
Overige personeelskosten	897.352	23,9%	824.543	23,0%
Huisvestingskosten	244.362	6,5%	240.377	6,7%
Algemene kosten	366.395	9,7%	382.425	10,7%
Beheerslasten	3.392.421	90,2%	3.209.254	89,6%
Exploitatieresultaat	18.836	0,5%	-88.270	-2,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	0,0%	384	0,0%
Som der financiële baten en lasten	32	0,0%	384	0,0%
Resultaat	18.868	0,5%	-87.886	-2,4%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gestegen met € 106.754. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	183.231	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	107.042	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.525	
Algemene kosten	16.030	
		308.828
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	70.240	
Sociale lasten	44.265	
Afschrijvingen materiële vaste activa	10.423	
Overige personeelskosten	72.809	
Huisvestingskosten	3.985	
Rentelasten en soortgelijke kosten	352	
		202.074
Stijging resultaat		106.754

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.

	2024		Begroting 2024	
	€	%	€	%
Baten	3.762.350	100,0%	2.399.372	100,0%
Activiteitenlasten	351.093	9,3%	156.300	6,5%
Bruto exploitatieresultaat	3.411.257	90,7%	2.243.072	93,5%
Lonen en salarissen	1.414.749	37,6%	1.266.638	52,8%
Sociale lasten	396.031	10,5%	316.650	13,2%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	25.776	0,7%	13.916	0,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	47.756	1,3%	48.868	2,0%
Overige personeelskosten	897.352	23,9%	118.000	4,9%
Huisvestingskosten	244.362	6,5%	195.500	8,2%
Algemene kosten	366.395	9,7%	283.500	11,8%
Beheerslasten	3.392.421	90,2%	2.243.072	93,5%
Exploitatieresultaat	18.836	0,5%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	0,0%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	32	0,0%	-	0,0%
Resultaat	18.868	0,5%	-	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 18.868. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	1.362.978	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.112	
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	
		1.364.122
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	194.793	
Lonen en salarissen	148.111	
Sociale lasten	79.381	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	11.860	
Overige personeelskosten	779.352	
Huisvestingskosten	48.862	
Algemene kosten	82.895	
		1.345.254
Stijging resultaat		18.868

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.

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
	€	€	€	€
Baten	3.762.350	2.399.372	3.579.119	2.329.002
Activiteitenlasten	351.093	156.300	458.135	70.500
Bruto exploitatieresultaat	3.411.257	2.243.072	3.120.984	2.258.502
Lonen en salarissen	1.414.749	1.266.638	1.344.509	1.251.368
Sociale lasten	396.031	316.650	351.766	337.850
Afschrijvingen immateriële vaste activa	25.776	13.916	28.301	13.916
Afschrijvingen materiële vaste activa	47.756	48.868	37.333	48.868
Overige personeelskosten	897.352	118.000	824.543	118.000
Huisvestingskosten	244.362	195.500	240.377	206.500
Algemene kosten	366.395	283.500	382.425	282.000
Beheerslasten	3.392.421	2.243.072	3.209.254	2.258.502
Exploitatieresultaat	18.836	-	-88.270	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-	384	-
Som der financiële baten en lasten	32	-	384	-
Resultaat	18.868	-	-87.886	-

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 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	2.224		1.819	
Vorderingen	363.030		573.462	
Liquide middelen	77.310		70.754	
Liquiditeitssaldo		442.564		646.035
Af: kortlopende schulden		428.732		428.063
Werkkapitaal		13.832		217.972
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	73.962		99.738	
Materiële vaste activa	330.514		224.866	
Financiële vaste activa	200		200	
		404.676		324.804
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		418.508		542.776
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		224.586		205.718
Langlopende schulden		193.922		337.058
		418.508		542.776

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gedaald met € 204.140.

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 2024 – 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.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 2024 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 2024 uit 35 personen (2023: 33). De formatie bedroeg 25,1 fte (2023: 30,25 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 2024 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.

De buffetinkomsten zijn in vergelijking met 2023 per saldo nagenoeg gelijk gebleven.

Voortgang en monitoring

M.b.v. kwartaalrapportages worden de resultaten en effecten per onderdeel in beeld gebracht. De subsidieaanvraag 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 2023

Resultaat 2024

De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 18.868,-. Dit resultaat wordt ten gunste 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 2023.

Maaltijdenverzorging

De omzet van de maaltijdenverzorging laat in vergelijking met 2023 een daling zien van 28,6%.

De voornaamste oorzaak voor deze daling is de overdracht van de maaltijdvoorziening in 2024 aan externe leveranciers en de maaltijdvoorziening maakt vanaf 2025 geen deel meer uit van de dienstverlening van Welzijn Rijswijk.

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 2024 van Buurtbemiddeling.

Personele kosten

De lonen en salarissen (inclusief sociale lasten) zijn in 2024 gestegen in vergelijking met 2023. Dit is voornamelijk het gevolg van CAO stijgingen en meer inhuur voor tijdelijke projecten.

2.1 Bestuursverslag

Afschrijvingen

In vergelijking met 2023 zijn de afschrijvingskosten in 2024 met ongeveer 7.900 euro gestegen. Voornaamste reden hiervoor zijn investering die zijn gedaan ten behoeve van productinnovatie.

Overige Personeelskosten

De overige personeelskosten zijn in 2024 toegenomen als gevolg van externe inhuur voor projectmatige inzet. De bijbehorende baten zijn verantwoord onder de baten uit projectinkomsten. Daarnaast zijn de kosten voor ziekengeldverzekering toegenomen. In 2025 is daarom besloten de polis te herzien en een kostendaling als gevolg van een gewijzigd verzekerd belang te realiseren.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn in 2024 met 4.000 euro toegenomen. Dit is voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor schoonmaak die in 2024 extern werd ingehuurd. Daarnaast zijn ook de huursommen die worden betaald voor de diverse locaties gestegen.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn in 2024 met € 16.000 afgenomen. Dit is voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor automatisering (-36.000 euro) als gevolg van inhuur van een andere IT-leverancier. Daarentegen stegen de kosten voor verzekeringen mede als gevolg van het afsluiten van een verzekering tegen cyber risico's (10.000 euro). Tot slot zijn de overige algemene kosten toegenomen (8.000 euro) als gevolg van eenmalige kosten die gecompenseerd zijn door de gemeente Rijswijk. De compensatie is verantwoord onder de baten.

2.1.6 Beleid en ontwikkelingen

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 ook in 2024 ingespannen om de rol van ketenregisseur, projectleider of actieve partner aan 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, juni 2025

2.1 Bestuursverslag

Verslag Raad van Toezicht 2024

In 2024 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

- mw. W.H. de Zoete (voorzitter, benoemd per 1 maart 2024)
- dhr. C. van Tongeren (lid, benoemd per 1 november 2023)
- mw. Y. Zuidgeest (lid, benoemd per 1 november 2023)
- dhr. A. van Steensel (Voorzitter, benoemd per 1 maart 2016, herbenoemd per 1 maart 2020, vanaf 1 november 2023 voorzitter, afgetreden per 1 maart 2024);
- mw. I.J.H. Sleutjes (lid, benoemd per 1 maart 2017, herbenoemd per 1 maart 2021, afgetreden per 1 maart 2025);
- dhr. T.C. Edel (lid, benoemd per 1 maart 2017, herbenoemd per 1 maart 2021, afgetreden per 1 maart 2025)

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 2024:

- 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 2024 een vergoeding ontvangen van € 2.100,- op jaarbasis, degene die later zijn aangetreden hebben de vergoeding naar rato ontvangen.

2.1 Bestuursverslag

Verslag Raad van Toezicht 2024

In 2024 heeft de Raad van Toezicht vijf keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Naast de reguliere onderwerpen van de jaarkalender zoals de subsidieaanvraag 2025, jaarrekening 2023, begroting 2025, kwartaalrapportages 2024 heeft de Raad van Toezicht ingezet op het werven van nieuwe leden ter vervanging van de leden die hun maximale termijn hebben voltooid.

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 2024 waardevolle sociaal maatschappelijke dienstverlening geboden aan de inwoners van Rijswijk.

Namens de Raad van Toezicht

Mw. W.H. de Zoete (voorzitter)

Mw. Y. Zuidgeest

Dhr. C. van Tongeren

Dhr. G.W.J.M. Linssen

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van ontwikkeling	41.421		55.229	
Software	<u>32.541</u>		<u>44.509</u>	
		73.962		99.738
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	89.927		76.807	
Inventaris	211.898		143.116	
Vervoermiddelen	<u>28.689</u>		<u>4.943</u>	
		330.514		224.866
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>200</u>		<u>200</u>	
		200		200
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>2.224</u>		<u>1.819</u>	
		2.224		1.819
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	11.016		384.910	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61.547		26.626	
Overige vorderingen	232.302		131.732	
Overlopende activa	<u>58.165</u>		<u>30.194</u>	
		363.030		573.462
<i>Liquide middelen</i>		77.310		70.754
Totaal activazijde		<u>847.240</u>		<u>970.839</u>

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	224.586	224.586	205.718	205.718
Langlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	193.922	193.922	337.058	337.058
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		98	
Handelscrediteuren	72.618		123.525	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	191.951		164.601	
Overige schulden	164.163	428.732	139.839	428.063
Totaal passivazijde		847.240		970.839

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	334.826	155.000	535.929
Subsidiebaten	2.195.540	2.244.372	2.179.002
Overige baten	1.231.984	-	864.188
Baten	3.762.350	2.399.372	3.579.119
Inkoopwaarde geleverde producten	191.269	-	193.396
Overige lasten	159.824	156.300	264.739
Activiteitenlasten	351.093	156.300	458.135
Bruto exploitatieresultaat	3.411.257	2.243.072	3.120.984
Lonen en salarissen	1.414.749	1.266.638	1.344.509
Sociale lasten	396.031	316.650	351.766
Afschrijvingen immateriële vaste activa	25.776	13.916	28.301
Afschrijvingen materiële vaste activa	47.756	48.868	37.333
Overige personeelskosten	897.352	118.000	824.543
Huisvestingskosten	244.362	195.500	240.377
Algemene kosten	366.395	283.500	382.425
Beheerslasten	3.392.421	2.243.072	3.209.254
Exploitatieresultaat	18.836	-	-88.270
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-	384
Som der financiële baten en lasten	32	-	384
Resultaat	18.868	-	-87.886
Resultaat	18.868	-	-87.886
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	18.868	-	-87.886
	18.868	-	-87.886

3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		18.836
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	73.532	73.532
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden en onderhanden werk	-405	
Vorderingen	210.432	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	767	210.794
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		303.162
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	32
Kasstroom uit operationele activiteiten		303.194
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-153.404	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-153.404
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-143.136	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-143.136
Mutatie geldmiddelen		6.654
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		70.656
Mutatie geldmiddelen		6.654
Stand per 31 december		77.310

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-waardeverminderingsverlies 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.

Voorraden

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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 toelicht 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 2024
	€	€	€
Aanschafwaarde	69.037	122.708	191.745
Cumulatieve afschrijvingen	-13.808	-78.199	-92.007
Boekwaarde per 1 januari	<u>55.229</u>	<u>44.509</u>	<u>99.738</u>
Afschrijvingen	-13.808	-11.968	-25.776
Mutaties 2024	<u>-13.808</u>	<u>-11.968</u>	<u>-25.776</u>
Aanschafwaarde	69.037	122.708	191.745
Cumulatieve afschrijvingen	-27.616	-90.167	-117.783
Boekwaarde per 31 december	<u>41.421</u>	<u>32.541</u>	<u>73.962</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 2024
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	86.455	322.609	63.303	472.367
Cumulatieve afschrijvingen	-9.648	-179.493	-58.360	-247.501
Boekwaarde per 1 januari	<u>76.807</u>	<u>143.116</u>	<u>4.943</u>	<u>224.866</u>
Investerings	21.764	100.903	30.737	153.404
Desinvesteringen	-	-123.395	-63.303	-186.698
Afschrijvingen desinvesteringen	-	123.395	63.303	186.698
Afschrijvingen	-8.644	-32.121	-6.991	-47.756
Mutaties 2024	<u>13.120</u>	<u>68.782</u>	<u>23.746</u>	<u>105.648</u>
Aanschafwaarde	108.219	300.117	30.737	439.073
Cumulatieve afschrijvingen	-18.292	-88.219	-2.048	-108.559
Boekwaarde per 31 december	<u>89.927</u>	<u>211.898</u>	<u>28.689</u>	<u>330.514</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

10 %

Inventaris

10-20 %

Vervoermiddelen

20 %

Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Overige vordering	<u>200</u>	<u>200</u>

3.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Buffet Stervoorde	2.224	1.819

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	14.616	390.710
	14.616	390.710
Voorziening oninbare debiteuren	-3.600	-5.800
	11.016	384.910

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	26.199	26.626
Loonheffing	35.348	-
	61.547	26.626

Overige vorderingen

Subsidie gemeente Rijswijk	232.302	131.732
----------------------------	---------	---------

Overlopende Activa

Kruisposten	-	2.328
Vooruitbetaalde posten	48.657	25.804
Transitoria Debet	9.508	2.062
	58.165	30.194

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Liquide middelen		
Spaarrekeningen ING Bank	-	45.699
Rekening courant Rabobank	69.158	19.905
Rekening courant Rabobank	2.170	885
Spaarrekening Rabobank	187	185
Spaarrekening Rabobank bankgarantie	120	120
Rekening courant Pleo	5.675	3.960
	<u>77.310</u>	<u>70.754</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	205.718	293.604
Resultaat	18.868	-87.886
Stand per 31 december	<u>224.586</u>	<u>205.718</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2024 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2024 bedraagt € 18.868.

	2024	2023
	€	€
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>193.922</u>	<u>337.058</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 sinds 1 januari 2024 een (invorderings)rente van 4%.

3.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN Amro .746	-	98
Handelscrediteuren		
Crediteuren	72.618	123.525
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing - aflossingsverplichting	143.136	143.136
Premies pensioen	48.815	21.465
	191.951	164.601
Overige schulden		
Nog te betalen personeel	1.241	-
Fooienpot vrijwilligers	3.222	3.893
Overige schulden	10.763	13.774
Reservering IKB en vakantiegeld/- dagen	147.002	120.786
Personeelsvereniging	1.935	1.386
	164.163	139.839

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

	2024	2023
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Verhuuropbrengsten	73.472	79.985
Maaltijden verzorging	96.053	134.641
Bijdrage Deelnemers	28.327	34.280
Personenalarmering	-636	151.512
Buffet/Horeca opbrengsten	137.610	135.511
	<u>334.826</u>	<u>535.929</u>
 Subsidiebaten		
Subsidies Gemeente Rijswijk	<u>2.195.540</u>	<u>2.179.002</u>

De subsidie van Gemeente Rijswijk betreft o.a. een budgetsubsidie voor 2024 ad € 2.195.540. 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 2022 verstrekt door de gemeente Rijswijk.

	2024	2023
	€	€
Overige baten		
Overige baten	<u>1.231.984</u>	<u>864.188</u>
 Inkoopwaarde geleverde producten		
PR communicatie	12.109	32.867
Kosten activiteit	178.970	146.234
Kosten dagrecreatie	190	14.295
	<u>191.269</u>	<u>193.396</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Overige lasten		
Diensten derden	7.215	7.530
Personenalarmering	-	77.489
Maaltijdenverzorging	94.110	124.150
Inkoop buffet/horeca	58.499	55.570
	<u>159.824</u>	<u>264.739</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	1.302.793	1.170.110
Vakantietoeslag	228.372	224.719
	<u>1.531.165</u>	<u>1.394.829</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-116.416	-50.320
	<u>1.414.749</u>	<u>1.344.509</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	262.341	234.248
Premies bedrijfsfondsen	133.690	117.518
	<u>396.031</u>	<u>351.766</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	<u>25.776</u>	<u>28.301</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.644	2.668
Inventaris	32.121	26.488
Vervoermiddelen	6.991	8.177
	<u>47.756</u>	<u>37.333</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	12.123	13.597
Inhuur ZZP	689.060	596.887
Representatiekosten	30.915	46.143
Onbelaste uitkeringen	231	9.845
Attentiebeleid vrijwilligers	27.041	34.345
Scholings- en opleidingskosten	8.574	2.016
Ziekengeldverzekering	116.772	95.387
Arbodienst	364	5.927
Overige personeelskosten	12.272	20.396
	<u>897.352</u>	<u>824.543</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	129.149	127.036
Onderhoud onroerend goed	26.440	22.408
Schoonmaakkosten	68.535	60.780
Overige huisvestingskosten	20.238	30.153
	<u>244.362</u>	<u>240.377</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	10.508	14.191
Administratiekosten	6.686	-413
Automatiseringskosten	194.188	231.937
Juridische kosten	-	1.150
Telefoonkosten	11.302	11.413
Portikosten	10.897	10.147
Zakelijke verzekeringen	25.638	15.969
Kantoorkosten	4.091	3.717
Abonnementen en contributies	9.117	11.555
Drukwerk, papier en kopieerkosten	11.176	9.376
Kosten Bestuur	11.334	8.577
Personeelskantinekosten	7.396	6.619
Overige algemene kosten	64.062	58.187
	<u>366.395</u>	<u>382.425</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Negatieve rente i.v.m. (te) hoog banksaldo	-32	-384

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 25,1 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 waren dit 30,25 werknemers.

Rijswijk, 24 juni 2025
Stichting Welzijn Rijswijk

W.H. de Zoete- van der Hout

Y.W.M. Zuidgeest

C. van Tongeren

G.W.J.M. Linssen

4.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Welzijn Rijswijk
Mevrouw W.H. de Zoete - van der Hout
Dr. H.J. van Mooklaan 1
2286 BA Rijswijk

VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2024;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2024 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 gerede 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, 24 juni 2025

Berveling Accountants & Adviseurs B.V.

drs J. Berveling RA