

Stichting Welzijn Bergen

Rapport inzake het
financieel verslag 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	6

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	8
-----	-----------------	---

3. Financieel verslag

3.1	Balans per 31 december 2024	11
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	13
3.3	Toelichting op het financieel verslag	14
3.4	Toelichting op de balans	17
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	25

4. Overige gegevens

4.1	Controleverklaring	30
-----	--------------------	----

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Welzijn Bergen
Heereweg 150
1871 EM SCHOORL

Uitgeest, 20 mei 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent het financieel verslag 2024 van uw stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen het financieel verslag 2024 vormen, alsmede de overige gegevens, zijn in dit rapport opgenomen. Hierbij is onderstaande samenstellingsverklaring afgegeven door Deijle en Partners Accountants | Adviseurs. De controleopdracht is uitgevoerd door Accountants Adviseurs VANNU, de hierbij afgegeven controleverklaring is opgenomen in de overige gegevens vanaf pagina 30.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Het financieel verslag van Stichting Welzijn Bergen te Bergen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Het financieel verslag bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van het financieel verslag in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven (RJK C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van het financieel verslag globaal nagegaan dat het beeld van het financieel verslag overeenkwam met onze kennis van Stichting Welzijn Bergen.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van het financieel verslag.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van dit financieel verslag mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij hebben dit financieel verslag samengesteld voor het bestuur van Stichting Welzijn Bergen met als doel Stichting Welzijn Bergen in staat te stellen te voldoen aan de plicht het financieel verslag op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Welzijn Bergen en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Stichting Welzijn Bergen te Schoorl

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 5 november 1974 werd de stichting, Stichting Welzijn Bergen, per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41238737.

Doelstelling

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

- a. het verbeteren van het welzijn en de maatschappelijke posities van individuen en groepen in de samenleving binnen de regio Bergen;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. het bevorderen van samenwerking met organisaties met een doel gelijklopend danwel verwant aan het doel van de stichting;
- b. het organiseren en uitvoeren van werkzaamheden en activiteiten voor jeugd, volwassenen en senioren;
- c. het aanstellen van een of meer beroepskrachten, het aanstellen van een directie en ondersteunend personeel;
- d. het exploiteren van een of meer accommodaties, onder andere ten behoeve van extramurale dienstverlening en om aan senioren - op bescheiden schaal - gelegenheid te bieden bijeenkomsten van persoonlijke aard te organiseren;
- e. het verrichten van horeca-activiteiten, voorzover verband houdende met vorenstaande doelomschrijvingen.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- De heer A. van Fulpen (secretaris), aangetreden 1 januari 2010;
- De heer J. Mesu (voorzitter), aangetreden 1 januari 2024;
- De heer E.S. Verbeek (penningmeester), aangetreden 1 januari 2024;
- De heer S.F.P. Lageman, aangetreden 5 juni 2024.

Directeur van de stichting is mevrouw A.J.M.G. Landman - Crol, aangetreden 14 juli 2020.

Stichting Welzijn Bergen te Schoorl

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	1.509.561	100,0%	1.387.569	100,0%
Activiteitenlasten	210.982	14,0%	173.107	12,5%
Saldo	1.298.579	86,0%	1.214.462	87,5%
Overige opbrengsten	120.865	8,0%	98.153	7,1%
Bruto exploitatieresultaat	1.419.444	94,0%	1.312.615	94,6%
Lonen en salarissen	670.285	44,4%	675.504	48,7%
Sociale lasten	180.030	11,9%	173.484	12,5%
Pensioenlasten	85.996	5,7%	72.695	5,2%
Overige personeelskosten	36.789	2,4%	43.978	3,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.763	1,4%	13.133	1,0%
Huisvestingskosten	206.408	13,7%	224.881	16,2%
Inventariskosten	10.047	0,7%	9.830	0,7%
Organisatorische kosten	21.357	1,4%	16.668	1,2%
Autokosten	1.467	0,1%	-	0,0%
Kantoorkosten	61.032	4,0%	56.395	4,1%
Algemene kosten	32.724	2,2%	30.139	2,2%
Beheerslasten	1.327.898	87,9%	1.316.707	95,0%
Exploitatieresultaat	91.546	6,1%	-4.092	-0,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.982	0,4%	3.291	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.401	-0,2%	-2.065	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	3.581	0,2%	1.226	0,0%
Resultaat	95.127	6,3%	-2.866	-0,4%

Stichting Welzijn Bergen te Schoorl

1.4 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	600		325	
Vorderingen	55.992		82.866	
Liquide middelen	443.563		350.654	
Liquiditeitssaldo		500.155		433.845
Af: kortlopende schulden		213.806		217.121
Werkkapitaal		286.349		216.724
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	98.813		73.311	
		98.813		73.311
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		385.162		290.035
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		361.291		266.164
Voorzieningen		23.871		23.871
		385.162		290.035

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gestegen met € 69.625.

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

Hoogachtend,
Deijle en Partners Accountants | Adviseurs



S.P. Tesselar
Accountant Administratieconsulent

2. BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag Stichting Welzijn Bergen - 2024

1. Inleiding

Het jaar 2024 was een stabiel jaar waarin Stichting Welzijn Bergen verder bouwde aan de maatschappelijke ondersteuning aan inwoners van de gemeente. Dit bestuursverslag biedt een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen, prestaties en de koers voor de toekomst.

2. Missie, Visie en Kernwaarden

2.1 Missie

Stichting Welzijn Bergen streeft naar een vitale samenleving waarin inwoners elkaar ondersteunen en verantwoordelijkheid nemen voor hun omgeving. Wij inspireren en begeleiden mensen om een actieve rol te spelen in hun gemeenschap.

2.2 Visie

Wij blijven ons inzetten voor een gezonde en sociaal vitale omgeving waarin zelfredzaamheid en sociale verbinding centraal staan. Door samenwerking met vrijwilligers en professionals blijven wij maatwerkoplossingen bieden, met de wijk als uitgangspunt. Onze filosofie blijft: "Een vrijwilliger als het kan, een professional als het moet."

2.3 Kernwaarden

- **Dichtbij**
 - **Verbindend**
 - **Ondernemend**
 - **Deskundig**
 - **Betrouwbaar**
 - **Samenwerkend**
-

3. Bestuursleden

3.1 Samenstelling van het Bestuur

Het bestuur van Stichting Welzijn Bergen in 2024:

1. **Jan Mesu** – Voorzitter
 2. **Aad van Fulpen** – Secretaris
 3. **Ed Verbeek** – Penningmeester
 4. **Stan Lageman** - Lid
-

4. Belangrijkste Onderwerpen 2024

4.1 Verdere integratie Buurtcentrum Tuin & Oostdorp

Na de succesvolle opening in 2023 heeft het buurtcentrum zich in 2024 verder ontwikkeld tot

een cruciale ontmoetingsplaats. Het aantal bezoekers groeide aanzienlijk en er werden nieuwe activiteiten geïntroduceerd, veelal in samenwerking met partners binnen het sociaal domein.

4.2 Samenwerking binnen de Unie van Welzijn

De Unie van Welzijn, opgericht in 2023, begon in 2024 zijn vruchten af te werpen. Door intensieve samenwerking tussen de aangesloten stichtingen werd er verder geharmoniseerd. In het jongerenwerk zijn samenwerkingen ontstaan die de kwetsbaarheden in het werken in deze doelgroep verder terugdrongen. Er is efficiency behaald door het gezamenlijk aanbieden van scholing en training, de overhead kosten zijn teruggedrongen door het harmoniseren van de verzekeringspakketten en de loonkosten directie te spreiden.

4.3 Andere financiële bronnen

Er hebben verschillende succesvolle fondsenwervingen plaats gevonden. Voor de uitvoering van activiteiten zoals, durven en doen, de goudvisdag en zomerkamp zijn er fondsen gevonden. Zo ook voor de inrichting van jongerencentrum de Beeck.

4.4 Implementatie rapportage systeem

In 2024 is er een start gemaakt met de inrichting van het rapportagesysteem Hello's voor de hele organisatie. Het jongerenwerk gebruikt dit systeem sinds 1 januari 2024. Dit systeem stelt ons beter in staat outcome gericht te rapporteren en registreren.

5. Risico's en Beheersing

De financiële druk blijft een aandachtspunt, met name door stijgende kosten en minder gemeentelijke indexatie. Door onze afhankelijkheid van vrijwilligers en professionals te balanceren, hebben we onze weerbaarheid vergroot. We blijven gericht op het versterken van onze financiële basis en het aantrekken van jong talent.

6. Toekomstperspectief

In 2024 hebben we gewerkt aan het versterken van onze basis en onze impact op de gemeenschap. Met de onzekere financiële situatie van de gemeente richting 2026 komen we voor uitdagingen te staan. Het is meer dan de afgelopen jaren van belang om samen op te trekken om de maatschappelijke opgave zodanig het hoofd te bieden dat we met de beschikbare middelen de 'juiste' inzet op de 'juiste' plek leveren. Er zullen keuzes gemaakt moeten worden. De uitdaging aan ons is deze keuzes zo te maken dat ze recht doen aan de opgave die voor ons ligt.

3. FINANCIEEL VERSLAG

3.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]				
Verbouwingen		55.258		40.512	
Inventaris		22.682		32.799	
Vervoermiddelen		<u>20.873</u>		<u>-</u>	
			98.813		73.311
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>	[2]				
Vorraden		<u>600</u>		<u>325</u>	
			600		325
<i>Vorderingen</i>	[3]				
Debiteuren		21.132		13.576	
Overige vorderingen		5.280		5.280	
Overlopende activa		<u>29.580</u>		<u>64.010</u>	
			55.992		82.866
<i>Liquide middelen</i>	[4]		443.563		350.654
Totaal activazijde			<u><u>598.968</u></u>		<u><u>507.156</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 mei 2025

3.1 Balans per 31 december 2024
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	[5]				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>					
Continuïteitsreserve		216.078		193.675	
Bestemmingsreserves		<u>137.589</u>		<u>72.489</u>	
			353.667		266.164
<i>Vastgelegd vermogen</i>					
Bestemmingsfondsen		<u>7.624</u>		<u>-</u>	
			7.624		-
Voorzieningen	[6]				
Overige voorzieningen		<u>23.871</u>		<u>23.871</u>	
			23.871		23.871
Kortlopende schulden	[7]				
Crediteuren		17.635		12.531	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		74.973		80.893	
Overlopende passiva		<u>121.198</u>		<u>123.697</u>	
			213.806		217.121
Totaal passivazijde			<u><u>598.968</u></u>		<u><u>507.156</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 mei 2025

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

		2024	Begroting 2024	2023
		€	€	€
Subsidiebaten	[8]	1.509.561	1.379.658	1.387.569
Baten		1.509.561	1.379.658	1.387.569
Activiteitenlasten		210.982	137.315	173.107
Saldo		1.298.579	1.242.343	1.214.462
Overige opbrengsten	[9]	120.865	135.600	98.153
Bruto exploitatieresultaat		1.419.444	1.377.943	1.312.615
Lonen en salarissen	[10]	670.285	690.964	675.504
Sociale lasten		180.030	170.825	173.484
Pensioenlasten		85.996	71.788	72.695
Overige personeelskosten	[11]	36.789	44.658	43.978
Afschrijvingen materiële vaste activa	[12]	21.763	9.398	13.133
Huisvestingskosten	[13]	206.408	282.835	224.881
Inventariskosten	[14]	10.047	-	9.830
Organisatorische kosten	[15]	21.357	21.750	16.668
Autokosten	[16]	1.467	-	-
Kantoorkosten	[17]	61.032	48.225	56.395
Algemene kosten	[18]	32.724	34.500	30.139
Beheerslasten		1.327.898	1.374.943	1.316.707
Exploitatieresultaat		91.546	3.000	-4.092
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[19]	5.982	-	3.291
Rentelasten en soortgelijke kosten	[20]	-2.401	-3.000	-2.065
Som der financiële baten en lasten		3.581	-3.000	1.226
Resultaat		95.127	-	-2.866
Bestemming resultaat:				
Bestemmingsreserve personeelskosten		5.000	-	-
Bestemmingsreserve PlusBus		5.000	-	-
Bestemmingsreserve nieuw registratiesysteem		10.000	-	-
Bestemmingsreserve herinrichting De Wal		15.000	-	-
Bestemmingsreserve managementwisselingen		5.000	-	-
Bestemmingsreserve subsidie korting 2026		30.000	-	-
Bestemmingsfonds PlusBus		8.455	-	-
Resultaat ten gunste/laste van de continuïteitsreserve		16.672	-	-2.866

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 20 mei 2025

3.3 Toelichting op het financieel verslag

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

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

- het verbeteren van het welzijn en de maatschappelijke posities van individuen en groepen in de samenleving binnen de regio Bergen;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Heereweg 150 te Schoorl.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Welzijn Bergen, statutair gevestigd te Bergen, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41238737.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de het financieel verslag vormt de leiding van Stichting Welzijn Bergen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in het financieel verslag opgenomen bedragen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Het financieel jaarverslag is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financieel verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven (RJK C1).

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

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. Dit is meestal de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.3 Toelichting op het financieel verslag

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.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves betreft het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht. Toevoegingen aan de bestemmingsreserves volgen uit de resultaatbestemming of uit de vrije reserves. Onttrekkingen worden eveneens via de resultaatbestemming ten laste van de bestemmingsreserve verantwoord.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

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.

3.3 Toelichting op het financieel verslag

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke, 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

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.

Pensioenen

Alle pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief.

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

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.

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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	Verbouwingen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2024
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	45.024	131.662	-	176.686
Cumulatieve afschrijvingen	-4.512	-98.863	-	-103.375
Boekwaarde per 1 januari	40.512	32.799	-	73.311
Investeringen	20.207	2.918	22.688	45.813
Desinvesteringen	-	-77.340	-	-77.340
Afschrijvingen desinvesteringen	-	76.256	-	76.256
Afschrijvingen	-5.461	-11.951	-1.815	-19.227
Mutaties 2024	14.746	-10.117	20.873	25.502
Aanschafwaarde	65.231	57.240	22.688	145.159
Cumulatieve afschrijvingen	-9.973	-34.558	-1.815	-46.346
Boekwaarde per 31 december	55.258	22.682	20.873	98.813

<i>Afschrijvingspercentages:</i>	%
Verbouwingen	10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden [2]

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorraden		
Goederen voorraad	600	325

De voorraad is opgenomen conform opgaaf van het bestuur.

Vorderingen [3]

Debiteuren

Debiteuren	21.132	13.576
------------	--------	--------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom	5.280	5.280
Overlopende activa		
Rente	5.982	3.291
Terug te ontvangen energiekosten	5.482	17.740
Rekening-courant Unie van Welzijn	5.339	-
Vooruitbetaalde kosten	2.762	2.988
Vooruitbetaalde huur	1.899	24.577
Vooruitbetaalde verzekering	6.637	2.659
Vooruitbetaalde abonnementen	1.479	3.415
Nog te ontvangen subsidies	-	6.015
Overige vorderingen	-	3.325
	29.580	64.010

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd langer dan één jaar.
De looptijd van de waarborgsom is wellicht langer dan één jaar.

Liquide middelen [4]

Rabobank	433.082	343.960
Kas	7.774	5.014
Gelden onderweg	2.707	1.680
	443.563	350.654

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [5]

Vrij besteedbaar vermogen

	2024	2023
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	193.675	192.030
Bestemming resultaat boekjaar	16.672	-2.866
Vrijval bestemmingsreserves	5.731	4.511
Stand per 31 december	<u>216.078</u>	<u>193.675</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve personeelskosten	17.000	12.000
Bestemmingsreserve meubilair algemeen	10.000	10.000
Bestemmingsreserve PlusBus	13.709	10.000
Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	5.000	5.000
Bestemmingsreserve verhuizing	31.880	35.489
Bestemmingsreserve nieuw registratiesysteem	10.000	-
Bestemmingsreserve herinrichting De Wal	15.000	-
Bestemmingsreserve managementwisselingen	5.000	-
Bestemmingsreserve subsidie korting 2026	30.000	-
	<u>137.589</u>	<u>72.489</u>

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve personeelskosten</i>		
Stand per 1 januari	12.000	12.000
Bestemming resultaat boekjaar	5.000	-
Stand per 31 december	<u>17.000</u>	<u>12.000</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor te verwachten kosten voor personeel.

<i>Bestemmingsreserve meubilair algemeen</i>		
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor te verwachten (vervangings)investeringen in meubilair op de verschillende locaties.

3.4 Toelichting op de balans

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve PlusBus</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Bestemming resultaat boekjaar	5.000	-
Onttrekking boekjaar	-984	-
Vrijval te veel gedoteerd na aanschaf PlusBus	-307	-
Stand per 31 december	<u>13.709</u>	<u>10.000</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de aanschaf van een PlusBus. In 2024 is een nieuwe PlusBus aangeschaft. Voor een deel van de aanschaf is een crowdfunding gestart en de verkregen bedragen zijn overgeboekt naar het bestemmingsfonds. De stand van de reserve per 31 december 2024 is gelijk aan de boekwaarde van de PlusBus verminderd met de restwaarde en vermeerderd met een dotatie in 2024 ad € 5.000 voor de volgende aanschaf. Deze bestemmingsreserve neemt jaarlijks af met de hoogte van de afschrijving.

<i>Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering</i>		
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor deskundigheidsbevordering (o.a. training en scholing).

<i>Bestemmingsreserve verhuizing</i>		
Stand per 1 januari	35.489	40.000
Onttrekking boekjaar	-3.609	-4.511
Stand per 31 december	<u>31.880</u>	<u>35.489</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de inmiddels gerealiseerde kosten voor de inrichting van de nieuwe locatie die in 2023 in gebruik is genomen. De stand van de reserve per 31 december 2024 is gelijk aan de boekwaarde van de inrichting per 31 december 2024. Deze bestemmingsreserve neemt jaarlijks af met de hoogte van de afschrijving.

<i>Bestemmingsreserve nieuw registratiesysteem</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	10.000	-
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd in verband met de te verwachten kosten voor het nieuwe registratiesysteem van Hello's voor de facturering van de uren van de vrijwilligers. De verwachting is dat het systeem in 2025 in werking gaat.

<i>Bestemmingsreserve herinrichting De Wal</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd in verband met de te verwachten kosten voor de herinrichting van De Wal. De verwachting is dat deze herinrichting in 2025 gaat starten en ook wordt afgerond.

3.4 Toelichting op de balans

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve managementswisselingen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	5.000	-
Stand per 31 december	5.000	-

Deze bestemmingsreserve is gevormd in verband met de te verwachten kosten met betrekking tot de in de toekomst te verwachten managementswisselingen.

<i>Bestemmingsreserve subsidie korting 2026</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	30.000	-
Stand per 31 december	30.000	-

Deze bestemmingsreserve is gevormd in verband met de te verwachten subsidie korting vanuit de gemeente Bergen met ingang van 2026.

Vastgelegd vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds PlusBus	7.624	-

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsfonds PlusBus</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	8.455	-
Onttrekking boekjaar	-831	-
Stand per 31 december	7.624	-

Dit bestemmingsfonds is gevormd voor het deel van de aanschaf van de PlusBus welke gefinancierd is uit verkregen middelen via een crowdfunding. In 2024 is een nieuwe PlusBus aangeschaft. De stand van dit fonds per 31 december 2024 is gelijk aan de boekwaarde van de PlusBus verminderd met de restwaarde. Dit bestemmingsfonds neemt jaarlijks af met de hoogte van de afschrijving.

VOORZIENINGEN [6]

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Herinrichtingsreserve diverse accommodaties	23.871	23.871

De voorziening heeft betrekking op ontvangen verzekeringsgelden voor nog te maken herinrichtingskosten van een accommodatie.

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	17.635	12.531
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	46.478	44.033
Pensioenen	28.495	36.860
	74.973	80.893
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen posten (schakels en wonenplus)	17.680	11.722
Nog te betalen kosten	135	444
Accountantskosten	14.800	14.800
Nog te ontvangen facturen	4.076	9.206
Vakantiegeld en -uren	36.709	29.868
Vooruitontvangen subsidie	11.071	32.213
Voorziening zomerkamp	270	2.095
Individueel loopbaanbudget	18.966	20.349
Overige schulden	17.491	3.000
	121.198	123.697

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jongerenwerk Egmond aan den Hoef

Stichting Welzijn Bergen heeft per 1 januari 2004 de huurovereenkomst van een bedrijfsruimte bij Stichting Dorpshuis Egmond aan den Hoef overgenomen van Stichting Jongeren Organisatie Egmond. Deze huurovereenkomst is afgesloten met het bestuur van Stichting Beheer Hanswijk op 1 januari 2000 voor een periode van 5 jaar. Na deze vijf jaar loopt de huurovereenkomst door voor onbepaalde tijd. De huur bedroeg bij aanvang f 833,33 per maand. De huurprijs zal jaarlijks per 1 januari op basis van het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie worden verhoogd. De huur bedraagt in het verslagjaar € 7.099.

Jongerenwerk Egmond Binnen

Per 1 januari 2018 is de nieuwbouw van jongerencentrum JOEB, als aanbouw bij het dorps huis De Schulp in Egmond-Binnen, in gebruik genomen. Hiertoe is Stichting Welzijn Bergen een huurovereenkomst aangegaan met Stichting Dorpshuis Egmond-Binnen (de Schulp) met als looptijd 1 januari 2018 tot 1 januari 2028. In het verslagjaar werd hiervoor een huur in rekening gebracht van € 14.990. Daarnaast werd maandelijks een voorschotbedrag voor energie in rekening gebracht van € 286.

Jongerenwerk Egmond aan Zee

Stichting Welzijn Bergen heeft in Egmond aan Zee de beschikking over jongerencentrum De Wal. De huur bedraagt in het verslagjaar € 25.608.

3.4 Toelichting op de balans

Jongerencentrum De Blinkerd

Stichting Welzijn Bergen heeft per 1 september 2014 een huurovereenkomst afgesloten voor een kantoorruimte, alsmede jongerenhuiskamer aan de Heereweg 150 te Schoorl. Deze huurovereenkomst is afgesloten met Stichting Dorpscentrum Schoorl. De beheervergoedingen zijn ingegaan per 1 januari 2015. De overeengekomen beheervergoeding betreft € 11.000 per jaar voor de kantoorruimtes van het Centraal Bureau en € 5.500 voor de jongerenhuiskamer, derhalve in totaal € 17.500 op jaarbasis. Deze prijzen zijn op 1 januari 2016 voor het eerst geïndexeerd. In het verslagjaar was de beheervergoeding € 14.636 en de huur € 6.997.

Ontmoetingscentrum T&O

Stichting Welzijn Bergen huurt van de gemeente Bergen het pand aan de Kogendijk 42-A te Bergen. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd en is ingegaan op 1 juli 2013. Er is een nieuw pand gebouwd, deze is ingericht door Stichting Welzijn Bergen en sinds oktober is deze in gebruik door de stichting. Vanaf november 2023 wordt er huur betaald voor dit pand. De huur bedraagt in het verslagjaar € 21.447.

Wijksteunpunt Ouderen Bergen

Stichting Welzijn Bergen huurt van de gemeente Bergen een bedrijfsruimte aan het Binnenhof te Bergen. Het huurcontract is aangegaan voor de periode 1 juli 2007 tot 1 juli 2013. Na het verstrijken van deze termijn wordt deze overeenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd. De huur bedraagt in het verslagjaar € 33.813 per jaar.

Wijksteunpunt Ouderen Egmond

Stichting Welzijn Bergen heeft per 1 januari 2004 de huurovereenkomst van een bedrijfsruimte bij Stichting Dorpshuis Egmond aan den Hoef overgenomen van Stichting Welzijn Ouderen. Deze huurovereenkomst is afgesloten met het bestuur van Stichting Beheer Hanswijk op 1 november 1995 voor een periode van vijf jaar. Na deze vijf jaar loopt de huurovereenkomst door voor telkens weer een periode van vijf jaar. De huurprijs zal jaarlijks per 1 januari op basis van het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie worden verhoogd. De huur bedraagt in het verslagjaar € 14.410.

Wijksteunpunt Ouderen Schoorl

Stichting Welzijn Bergen heeft per 1 april 2002 een huurovereenkomst afgesloten tot 1 april 2007 met Stichting Bejaardenwoningen Burgemeester Peeck met betrekking tot de huur van een bedrijfsruimte in het wijksteunpunt aan de Heereweg 64-66 te Schoorl. Inmiddels is het eigendom overgedragen op "Van Alckmaer voor Wonen" zonder wijziging van het huurcontract. Na elke vijf jaar loopt de huurovereenkomst door voor telkens weer een periode van vijf jaar. De huur bedraagt in het verslagjaar € 19.776.

Sportcomplex De Beeck

Stichting Welzijn Bergen heeft per 1 september 2022 een huurovereenkomst afgesloten tot 1 april 2007 met Holland Sport B.V. met betrekking tot de huur van een bedrijfsruimte aan het Molenweidt 2 te Bergen, onderdeel uitmakend van sportcomplex De Beeck. Na elke vijf jaar loopt de huurovereenkomst door voor telkens weer een periode van vijf jaar. De huur bedraagt in het verslagjaar € 10.879.

Het Zienhouse Uitgeest

Stichting Welzijn Bergen per 1 januari 2023 een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten met de gemeente Uitgeest met betrekking tot een bedrijfsruimte aan de Zienlaan 10 te Uitgeest. De huur bedraagt in het verslagjaar € 19.539.

Verplichtingen ten aanzien van subsidieverstrekking door de gemeente

Vanaf 1 januari 2009 is de gemeente Bergen overgegaan op beleidsgestuurde contract-financiering. Hiervoor voert Stichting Welzijn Bergen een projectadministratie. De voortgang daarvan wordt per kwartaal besproken met de subsidieverstrekker.

3.4 Toelichting op de balans

Garantieplichting krachtens inlenersaansprakelijkheid

Krachtens wettelijke bepalingen inzake inlenersaansprakelijkheid berust bij de stichting hoofdelijke aansprakelijkheid voor betaling van premie op grond van de werknemers- en volksverzekering en van loon- en omzetbelasting bij uitbesteding van werk respectievelijk inlenen van arbeidskrachten.

Subsidie

Indien het exploitatiesaldo van de stichting daartoe aanleiding geeft, kan de gemeente Bergen te allen tijde een beroep doen op het exploitatiesaldo van enig verslagjaar.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Subsidiebaten [8]		
Subsidie gemeente Bergen	1.230.986	1.119.626
Subsidie activiteiten gemeente Bergen	77.189	87.845
Subsidie ondersteuning vluchtelingen/achterstallige	13.387	25.736
Subsidie Jongerenwerk Uitgeest	184.549	149.434
Overige subsidies	3.450	4.928
	<u>1.509.561</u>	<u>1.387.569</u>
Activiteitenlasten		
Directe kosten overige inkomsten	48.037	55.768
Directe kosten Jongerenwerk Uitgeest	162.945	117.339
	<u>210.982</u>	<u>173.107</u>
Overige opbrengsten [9]		
Inkomsten horeca	10.671	8.127
Inkomsten verhuur	37.258	25.119
Inkomsten cursussen en overige	136.853	84.324
Kosten horeca	-12.263	-4.208
Ontvangen bijdragen verbouwing/PlusBus	9.171	-
Kosten cursussen en overige	-114.420	-74.074
Overige inkomsten activiteiten	53.595	58.865
	<u>120.865</u>	<u>98.153</u>
Lonen en salarissen [10]		
Brutolonen en salarissen	759.765	672.720
Vakantietoelage	6.841	5.471
Inhuur personeel	12.614	42.902
Individueel keuzebudget	132.350	130.987
	<u>911.570</u>	<u>852.080</u>
Doorbelaste loonkosten	-241.285	-176.576
	<u>670.285</u>	<u>675.504</u>
Overige personeelskosten [11]		
Onkostenvergoedingen	5.315	5.431
Onbelaste uitkeringen	15.582	16.681
Kantinekosten	36	195
Scholings- en opleidingskosten	2.294	6.286
Werkkleding	11.154	9.649
Wervingskosten	-	502
Arbodienst	-	2.572
Overige personeelskosten	2.408	2.662
	<u>36.789</u>	<u>43.978</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]		
Verbouwingen	5.461	1.572
Inventaris	11.951	11.561
Vervoermiddelen	1.815	-
Boekresultaat materiële vaste activa	2.536	-
	<u>21.763</u>	<u>13.133</u>
 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	206.408	224.881
Inventariskosten	10.047	9.830
Organisatorische kosten	21.357	16.668
Kantoorkosten	61.032	56.395
Algemene kosten	32.724	30.139
Overige baten en lasten	-	-
	<u>333.035</u>	<u>337.913</u>
 <i>Huisvestingskosten [13]</i>		
Huur onroerend goed	199.796	188.029
Onderhoud onroerend goed	5.946	3.936
Servicekosten	-	3.000
Gas, water en elektra	9.310	34.215
Vaste lasten onroerend goed	357	987
Schoonmaakkosten	9.240	8.477
Overige huisvestingskosten	2.569	6.073
	<u>227.218</u>	<u>244.717</u>
Doorbelaste huisvestingskosten	-20.810	-19.836
	<u>206.408</u>	<u>224.881</u>
 <i>Inventariskosten [14]</i>		
Huur inventaris	-	64
Kleine aanschaffingen	10.047	9.766
	<u>10.047</u>	<u>9.830</u>
 <i>Organisatorische kosten [15]</i>		
Reclamekosten	4.732	3.233
Representatiekosten	1.576	1.137
Relatiegeschenken	23	673
Reis- en verblijfkosten	442	561
Kosten vrijwilligers	14.114	9.632
Provisies aan derden	-	918
Voedsel, drank en genotmiddelen	430	227
Incassokosten	40	-
Websitkosten	-	287
	<u>21.357</u>	<u>16.668</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
<i>Autokosten [16]</i>		
Motorrijtuigenbelasting	1.467	-
<i>Kantoorkosten [17]</i>		
Kantoorbenodigdheden	3.771	3.838
Drukwerk	4.465	3.470
Portokosten	3.375	3.126
Datanetlijnen	447	430
Telefoon	10.210	13.015
In the cloud	28.032	23.693
Contributies en abonnementen	10.516	8.590
Onderhoud kantoorinventaris	216	233
	61.032	56.395
<i>Algemene kosten [18]</i>		
Accountantskosten	15.326	16.613
Loon- en administratiekosten	8.787	5.735
Advieskosten	3.509	2.548
Juridische kosten	427	-
Notariskosten	161	1.615
Verzekeringen	7.845	7.777
Overige algemene kosten	-81	320
	35.974	34.608
Doorbelaste algemene kosten	-3.250	-4.469
	32.724	30.139
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [19]		
Ontvangen bankrente	5.982	3.291
Rentelasten en soortgelijke kosten [20]		
Rente- en bankkosten	2.401	2.065

Stichting Welzijn Bergen te Schoorl

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 15 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.
In het jaar 2023 waren dit 15 werknemers.

Schoorl, 20 mei 2025
Stichting Welzijn Bergen

A.J.M.G. Landman - Crol

J. Mesu

E.S. Verbeek

A. van Fulpen

S.F.P. Lageman

4. OVERIGE GEGEVENS

Stichting Welzijn Bergen te Schoorl

4.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant