

Jaarverslaggeving

2024

Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten

gevestigd te Bunschoten-Spakenburg

2.1 Balans per 31 december 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>11.522</u>	11.522	<u>14.133</u>	14.133
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	20.950		18.058	
Liquide middelen	<u>265.464</u>	286.414	<u>247.232</u>	265.290
	<u>297.936</u>		<u>279.423</u>	

PASSIVA	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	95.489		78.304	
Bestemmingsreserves	<u>58.038</u>		<u>49.805</u>	
		153.527		128.109
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Crediteuren	57.114		51.552	
Belastingen	54.456		46.934	
Overlopende passiva	-		19.855	
Overige schulden	<u>32.839</u>		<u>32.973</u>	
		144.409		151.314
		<u>297.936</u>		<u>279.423</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024		Begroting 2024		Realisatie 2023	
	€	€	€	€	€	€
Omzet	-		-		-	
Subsidiebaten overheden	1.076.104		1.116.646		958.566	
Financiële baten	4.690		-		2.218	
Overige baten	32.340		6.000		60.974	
Som van de baten		1.113.134		1.122.646		1.021.758
Personeelskosten	783.599		820.446		691.365	
Afschrijvingen op vaste activa	2.611		2.650		2.595	
Financiële lasten	-		375		-	
Overige lasten	301.505		299.175		316.549	
Som van de lasten		1.087.716		1.122.646		1.010.509
Exploitatieoverschot		25.418		-		11.249
Resultaatbestemming						
Egalisatiereserve		17.185				2.960
Bestemmingsreserve Automatisering		-				3.970
Bestemmingsreserve Alarmering		22.767				42.050
Bestemmingsreserve Alarmering		14.534				37.731
Bestemmingsreserve Personeel		-				-
		25.418				11.249

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Stichting De Boei is voor de continuïteit afhankelijk van subsidie van de gemeente Bunschoten. Voor 2025 is subsidie toegekend onder de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening Gemeente Bunschoten 2022. De continuïteit van Stichting De Boei is voor deze periode gewaarborgd.

Een duurzame voortzetting van de subsidierelatie mag verondersteld worden.

Activiteiten

De stichting heeft tot doel het bevorderen en uitvoeren van het sociaal werk van de gemeente Bunschoten teneinde bij te dragen aan het welzijn en zelfredzaamheid van de inwoners van de gemeente Bunschoten. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: het bevorderen van overleg en samenwerking tussen instellingen; het doen organiseren van vormende en ontspanningsactiviteiten voor de doelgroepen; het geven van voorlichting, advies, informatie en ondersteuning; het doen van onderzoeken; het bevorderen van vernieuwing van dienstverlening en voorzieningen voor doelgroepen; methodische psychosociale hulpverlening. Een nadere invulling van activiteiten van Stichting De Boei staat omschreven in de uitvoeringsovereenkomst met de gemeente Bunschoten.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Specifiek voor een bepaalde investering verkregen subsidies zijn rechtstreeks op het geïnvesteerde in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

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

Schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden wanneer deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De Boei heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds PGGM. De Boei heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Boei heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inventaris	Computers/ Software	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	14.133	-	14.133
Bij: investeringen	-	-	-
Af: afschrijvingen	2.611-	-	2.611-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijving	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2024	11.522	-	11.522
Aanschafwaarde	41.906	-	41.906
Cumulatieve afschrijvingen	30.385	-	30.385
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Overige vorderingen:

Nog te ontvangen aanvulling BB gemeente Bunschoten	7.600	2.500
Vordering uitkering UWV	-	2.863
Vooruitbetaalde bedragen	8.530	6.823
Nog te ontvangen bedragen	4.820	5.872

20.950	18.058
---------------	---------------

Liquide middelen

Deze post is als volgt te specificeren:

Rabobank NL83 RABO 0311 4030 93	47.021	36.557
Rabobank NL83 RABO 0311 4641 06	32.484	48.793
Spaarrekening NL57 RABO 3490 6225 02	185.959	161.882
265.464	247.232	

Eigen vermogen**Egalisatiereserve en Bestemmingsreserves**

Het verloop van de egalisatiereserve en de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

	Egalisatie- reserve	Personeels- reserve	Automati- seringsreserve	Alarmering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	78.304	7.500	10.000	32.305	128.109
Bij:	17.185	-	-	22.767	39.952
Af:	-	-	-	14.534-	14.534-
Stand per 31 december 2024	<u>95.489</u>	<u>7.500</u>	<u>10.000</u>	<u>40.538</u>	<u>153.527</u>

Toelichting:

Egalisatiereserve: Deze reserve is bedoeld om fluctuaties in de normale bedrijfsvoering op te vangen.

Automatiseringsreserve: Deze reserve is gevormd door het bestuur voor toekomstige vervangingsinvesteringen van ICT-voorzieningen.

Alarmering: Deze reserve is door het bestuur gevormd ten behoeve van de algehele vervanging van de alarmeringsapparaten in verband met technische ontwikkelingen.

Personeelsreserve: Deze reserve is door het bestuur gevormd om fluctuaties van personeelskosten op te vangen ten gevolge van CAO-ontwikkelingen en de uitvoering van separate projecten.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
<i>Crediteuren:</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.603	28.572
Terug te betalen subsidie aan gemeente	20.000	-
Terug te betalen subsidie Vroeg Signaleren	4.180	3.010
Terug te betalen subsidie Relatietherapie	5.475	9.590
Terug te betalen subsidie Preventie Middelengebruik	2.300	-
Terug te betalen subsidie Buurtbemiddeling	5.636	-
Terug te betalen subsidie Coördinatie Samen op de Bank	2.525	-
Terug te betalen subsidie Kookgroep in Gezelschap	607	-
Nog te betalen bedragen	9.788	10.380
<i>Belastingen:</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.456	46.934
<i>Overlopende passiva:</i>		
Vooruit ontvangen subsidie Kookgroep in Gezelschap	-	17.405
Vooruit ontvangen subsidie Samen op de Bank 2022-2023	-	2.450
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	775	1.957
Opbouw loopbaanbudget	32.064	31.016
	<u>144.409</u>	<u>151.314</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen**

Door De Boei zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte aan de Bikkersweg 30, voor een duur van 10 jaar ingaande op 11 april 2018.

Na het verstrijken van de periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 3 jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 73.430,-.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Subsidiebaten overheden			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Reguliere subsidies gemeente	944.097	949.766	833.280
Terugvordering subsidie gemeente 2024	20.000-		-
Subsidie Preventieve taken Schuldhulpverlening	7.650	7.650	7.150
Incidentele subsidie uitbreiding straatwerk/jongerenwerk	19.000	19.000	16.700
Subsidie coördinatiefunctie vrijwilligerswerk	40.000	40.000	13.335
Separate subsidie Vroeg Signaleren	7.700	7.700	7.150
Terugvordering subsidie Vroeg Signaleren	4.180-	-	3.010-
Separate subsidie Preventie Middelengebruik	16.025	16.025	15.950
Terugvordering subsidie Preventie Middelengebruik	2.300-	-	-
Separate subsidie Buurtbemiddeling incl. aanvulling	22.800	16.950	15.000
Terugvordering subsidie Buurtbemiddeling	5.636-	-	-
Separate subsidie Relatietherapie	20.000	20.000	20.000
Terugvordering subsidie Relatietherapie	5.475-	-	9.590-
Separate subsidie NPO - Samen op de Bank	5.500	5.500	7.300
Realisatie subsidie NPO - Samen op de Bank 2024/2023	2.450	2.450	2.300
Overloop subsidie NPO - Samen op de Bank 2024/2023	-	-	2.450-
Separate subsidie Samen op de Bank doorontwikkeling	4.200	4.200	1.000
Terugvordering subsidie coördinatie SOB andere scholen	2.525-	-	-
<i>Separate subsidie Brede SPUK:</i>	-	-	-
Welzijn op Recept	10.000	10.000	7.261
Extra inzet Dag vd Mantelzorg	-	-	1.100
Kookgroep in Gezelschap	-	-	22.750
Realisatie Kookgroep in Gezelschap 2024/2023	17.405	17.405	-
Overloop Kookgroep in Gezelschap 2024/2023	-	-	17.405-
Terugvordering subsidie Kookgroep in Gezelschap	607-	-	-
Subsidie Volwasseneducatie gem. Amersfoort	-	-	20.745
	<u>1.076.104</u>	<u>1.116.646</u>	<u>958.566</u>

Toelichting:

Er wordt subsidie ontvangen van de gemeente Bunschoten welke jaarlijks wordt vastgesteld.

Hierop zijn de volgende voorwaarden van toepassing:

- Algemene subsidieverordening Gemeente Bunschoten 2022;
- Uitvoeringsovereenkomst behorende bij de subsidie 2024.

De formele subsidie eindafrekening 2024 vindt plaats in de loop van 2025 en is vooralsnog niet definitief vastgesteld.

Subsidie Volwasseneducatie is in 2023 separaat aangevraagd bij de gemeente Amersfoort, in 2024 is dit gestopt.

Financiële baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentebaten	4.690	-	2.218
	<u>4.690</u>	<u>-</u>	<u>2.218</u>

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Overige baten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Baten Alarmering	22.767	-	42.050
Bijdrage GGD tbv Welzijn op Recept	-	-	10.268
Incidentele baten (subsidie VPTZ)	9.573	6.000	8.656
	<u>32.340</u>	<u>6.000</u>	<u>60.974</u>
TOTAAL BATEN	<u>1.113.134</u>	<u>1.122.646</u>	<u>1.021.758</u>

Lasten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Personeelskosten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Lonen en salarissen	568.059	730.866	502.483
- Uitbreiding straatwerk/jongerenwerk	-	19.000	-
- Inzet preventieve taken SHV	-	7.650	-
- Coördinatiefunctie Vrijwilligerswerk	-	40.000	-
Sociale lasten	122.337	-	114.766
Pensioenpremies	57.602	-	47.804
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Inhuur personeel	27.636	2.500	50.064
Uitkering ziekte	15.754	-	42.199
Overige personeelskosten	23.719	20.430	18.447
	<u>783.599</u>	<u>820.446</u>	<u>691.365</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (geen inhuur)	<u>10,0</u>	<u>9,6</u>	<u>10,1</u>

Toelichting:

Het begroot aantal FTE is gebaseerd op de inzet voor structurele activiteiten van De Boei conform de afspraken die zijn vastgelegd in de uitvoeringsovereenkomst met de gemeente Bunschoten. Dit is excl. de separate projecten die apart worden ingediend en beschikt.

Het gerealiseerde aantal FTE betreft de inzet voor *alle* activiteiten van De Boei, dit is incl. de separate projecten.

Afschrijvingen op vaste activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Afschrijvingslasten Materiële vaste activa	<u>2.611</u>	<u>2.650</u>	<u>2.595</u>
--	--------------	--------------	--------------

Financiële lasten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentelasten	<u>-</u>	<u>375</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>375</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Overige lasten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Huisvestingskosten	92.064	91.020	84.397
Automatiseringskosten	23.228	19.500	19.287
Kantoorkosten	23.710	25.575	18.661
Algemene kosten	14.107	12.950	12.228
<i>Reguliere Projecten:</i>			
Informatie en advies	933	900	907
Maatschappelijke ondersteuning	1.675	1.500	571
Opvoeden en Opgroeien	3.088	3.500	2.146
Preventie specifieke doelgroepen	2.366	3.900	3.122
Participatieprojecten	16.414	17.200	15.870
Mantelzorg	5.495	5.200	4.797
Dag van de Mantelzorg	7.694	7.000	8.553
(Faciliteren) (zorg)vrijwilligers(werk)	9.173	9.600	9.614
Overige activiteiten / onvoorzien	1.535	1.100	1.119
<i>Separate Projecten:</i>			
Relatietherapie	14.525	20.000	10.410
Samen op de Bank (<i>incl. doorontwikkeling</i>)	9.625	12.150	8.150
Vroeg Signaleren	3.520	7.700	4.140
Welzijn op Recept	10.132	10.000	11.031
- <i>Informatievoorziening Integraal Zorgakkoord (IZA)</i>	-	-	6.050
Volwasseneneducatie - Taalcafé Kleurrijk Bunschoten	-	-	20.745
Buurtbemiddeling	17.164	16.950	15.600
Preventie Middelengebruik	13.725	16.025	16.075
Kookgroep in Gezelschap	16.798	17.405	5.345
Alarmering	14.534	-	37.731
	<u>301.505</u>	<u>299.175</u>	<u>316.549</u>
TOTAAL LASTEN	<u>1.087.716</u>	<u>1.122.646</u>	<u>1.010.509</u>

Toelichting:

Voor volwasseneneducatie is in 2023 separaat subsidie aangevraagd bij de gemeente Amersfoort. Dit is in 2024 gestopt.

Alarmering ontvangt geen subsidie van de gemeente Bunschoten en wordt uit eigen middelen bekostigd door bijdragen/vergoedingen van derden (baten Alarmering).

2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten. Het voor Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2024		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		87.430
Beloningen betaalbaar op termijn		10.575
<i>Subtotaal</i>		<i>98.005</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		98.005
Het bedrag van de overschrijding en		n.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
Gegevens 2023		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,889
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		68.344
Beloningen betaalbaar op termijn		8.040
<i>Subtotaal</i>		<i>76.384</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		198.222
Bezoldiging		76.384

Toelichting:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De Raad van Toezicht leden, te weten mw. M. Koelewijn (voorzitter), dhr. G. Koelewijn (lid) en dhr. G. de Graaf (lid) hebben geen beloning ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Het bezoldigingsmaximum in 2024 is € 233.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband.