

Jaarverslaggeving

2025

Stichting De Boei, Sociaal Werk Bunschoten

gevestigd te Bunschoten-Spakenburg

2.1 Balans per 31 december 2025

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>8.911</u>	8.911	<u>11.522</u>	11.522
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	32.946		20.950	
Liquide middelen	<u>299.754</u>	332.700	<u>265.464</u>	286.414
	<u><u>341.611</u></u>		<u><u>297.936</u></u>	

PASSIVA	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	107.418		95.489	
Bestemmingsreserves	<u>68.146</u>		<u>58.038</u>	
		175.564		153.527
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Crediteuren	58.528		57.114	
Belastingen	66.864		54.456	
Overlopende passiva	550		-	
Overige schulden	<u>40.105</u>		<u>32.839</u>	
		166.047		144.409
		<u>341.611</u>		<u>297.936</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2025

	Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	€	€	€	€	€	€
Omzet	-	-	-	-	-	-
Subsidiebaten gemeente	1.163.191	-	1.202.464	-	1.076.104	-
Financiële baten	4.385	-	-	-	4.690	-
Overige baten	15.956	-	9.000	-	32.340	-
Som van de baten	<u>1.183.532</u>	<u>-</u>	<u>1.211.464</u>	<u>-</u>	<u>1.113.134</u>	<u>-</u>
Personeelskosten	865.928	-	897.446	-	783.599	-
Afschrijvingen op vaste activa	2.611	-	2.650	-	2.611	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-	-
Overige lasten	292.956	-	311.368	-	301.505	-
Som van de lasten	<u>1.161.495</u>	<u>-</u>	<u>1.211.464</u>	<u>-</u>	<u>1.087.716</u>	<u>-</u>
Exploitatieoverschot	<u>22.037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25.418</u>	<u>-</u>
Resultaatbestemming						
Egalisatiereserve	11.929	-	-	-	17.185	-
Bestemmingsreserve Automatisering	5.000	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Alarmering	6.967	-	-	-	22.767	-
Bestemmingsreserve Alarmering	1.859	-	-	-	14.534	-
Bestemmingsreserve Personeel	-	-	-	-	-	-
	<u>22.037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25.418</u>	<u>-</u>

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 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2025 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 2026 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 €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2025	11.522	11.522
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	2.611-	2.611-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	-	-
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijving	-	-
Boekwaarde per 31 december 2025	8.911	8.911
Aanschafwaarde	41.906	41.906
Cumulatieve afschrijvingen	32.996	32.996
Afschrijvingspercentages	10%	

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Deze post is als volgt te specificeren:

Overige vorderingen:

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Nog te ontvangen subsidie gemeente Bunschoten	19.267	7.600
Vordering uitkering verzuimverzekering	1.960	-
Vooruitbetaalde bedragen	7.334	8.530
Nog te ontvangen bedragen	4.385	4.820
	32.946	20.950

Liquide middelen

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Rabobank NL83 RABO 0311 4030 93	26.920	47.021
Rabobank NL83 RABO 0311 4641 06	32.903	32.484
Spaarrekening NL57 RABO 3490 6225 02	239.931	185.959
	299.754	265.464

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 2025	95.489	7.500	10.000	40.538	153.527
Bij:	11.929	-	5.000	6.967	23.896
Af:	-	-	-	1.859-	1.859-
Stand per 31 december 2025	<u>107.418</u>	<u>7.500</u>	<u>15.000</u>	<u>45.646</u>	<u>175.564</u>

Toelichting:

Egalisatiereserve: bedoeld om fluctaties in de normale bedrijfsvoering op te vangen.

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

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

Personeelsreserve: 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

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<i>Crediteuren:</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14.262	6.603
Terug te betalen subsidie aan gemeente	7.900	20.000
Terug te betalen subsidie Vroeg Signaleren	3.000	4.180
Terug te betalen subsidie Relatietherapie	3.800	5.475
Terug te betalen subsidie Welzijn op Recept	9.180	-
Terug te betalen subsidie Preventie Middelengebruik	1.638	2.300
Terug te betalen subsidie Jongereninloop	1.170	-
Terug te betalen subsidie Buurtbemiddeling	6.800	5.636
Terug te betalen subsidie Coördinatie Samen op de Bank	-	2.525
Terug te betalen subsidie Kookgroep in Gezelschap	833	607
Nog te betalen bedragen	9.945	9.788
<i>Belastingen:</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	66.864	54.456
<i>Overlopende passiva:</i>		
Vooruit ontvangen bijdrage Rabobank	550	-
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	863	775
Opbouw loopbaanbudget	39.242	32.064
	<u>166.047</u>	<u>144.409</u>

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

Door De Boei zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte:

- Bickersweg 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 € 75.460,-.
- Lage Hof 43, voor een duur van 2 jaar ingaande op 1 november 2025. Na het verstrijken van de periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van telkens 1 jaar. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 4.601,-.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Subsidiebaten gemeente			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Reguliere subsidies gemeente	1.019.263	1.040.551	984.097
Terugvordering subsidie gemeente 2025	7.900-		20.000-
Subsidie Preventieve taken Schuldhulpverlening	7.971	7.900	7.650
Incidentele subsidie uitbreiding straatwerk/jongerenwerk	19.798	19.650	19.000
Separate subsidie Vroeg Signaleren	4.400	4.400	7.700
Terugvordering subsidie Vroeg Signaleren	3.000-	-	4.180-
Separate subsidie Preventie Middelengebruik	15.150	15.150	16.025
Terugvordering subsidie Preventie Middelengebruik	1.638-	-	2.300-
Separate subsidie Jongereninloop	4.175	4.175	-
Terugvordering subsidie Jongereninloop	1.170-	-	-
Subsidie Buurtbemiddeling (separaat in 2024)	16.950	16.950	15.200
Aanvulling bijdrage Woningbouw 2024	-	-	7.600
Aanvulling bijdrage Woningbouw 2023	6.800	-	-
Terugvordering subsidie Buurtbemiddeling	6.800-	-	5.636-
Separate subsidie Relatietherapie	26.000	26.000	20.000
Terugvordering subsidie Relatietherapie	3.800-	-	5.475-
Subsidie NPO - Samen op de Bank (separaat in 2024)	10.300	10.300	5.500
Realisatie subsidie NPO - Samen op de Bank 2024	-	-	2.450
Separate subsidie Samen op de Bank coördinatie	958	958	4.200
Terugvordering subsidie SoB coördinatie SOB	-	-	2.525-
Separate subsidie Samen op de Bank uitbreiding	13.800	13.800	-
<i>Separate subsidie Brede SPUK:</i>			
Welzijn op Recept	15.450	15.450	10.000
Terugvordering subsidie Welzijn op Recept	9.180-	-	-
Oudercursus Triple P	9.950	9.950	-
Kansrijke Start - De Opvoeders	1.080	1.080	-
Kookgroep in Gezelschap	16.150	16.150	17.405
Terugvordering subsidie Kookgroep in Gezelschap	833-	-	607-
Separate subsidie inzet Integrale Toegang	9.317	-	-
	<u>1.163.191</u>	<u>1.202.464</u>	<u>1.076.104</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 2025.

De formele subsidie eindafrekening 2025 vindt plaats in de loop van 2026 en is vooralsnog niet definitief vastgesteld.

Financiële baten

Deze post is als volgt te specificeren:

Rentebaten	4.385	-	4.690
	<u>4.385</u>	<u>-</u>	<u>4.690</u>

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Overige baten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Baten Alarmering	6.967	-	22.767
Incidentele baten (subsidie VPTZ)	8.989	9.000	9.573
	<u>15.956</u>	<u>9.000</u>	<u>32.340</u>
TOTAAL BATEN	<u>1.183.532</u>	<u>1.211.464</u>	<u>1.113.134</u>

Lasten

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Personeelskosten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Lonen en salarissen	646.165	828.796	568.059
- Uitbreiding straatwerk/jongerenwerk	-	19.650	-
- Inzet Buurtbemiddeling	-	14.500	-
- Inzet Samen op de Bank	-	10.300	-
Sociale lasten	141.613	-	122.337
Pensioenpremies	65.421	-	57.602
<i>Andere personeelskosten:</i>			
Inhuur personeel	22.082	2.000	27.636
Uitkering ziekte	30.853-	-	15.754-
Overige personeelskosten	21.500	22.200	23.719
	<u>865.928</u>	<u>897.446</u>	<u>783.599</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (geen inhuur)	<u>10,8</u>	<u>9,8</u>	<u>10,0</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>2.611</u>
--	--------------	--------------	--------------

Financiële lasten

Deze post is als volgt te specificeren:

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

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Overige lasten			
Deze post is als volgt te specificeren:			
Huisvestingskosten	92.725	93.255	92.064
Automatiseringskosten	25.045	21.000	23.228
Kantoorkosten	22.207	23.950	23.710
Algemene kosten	12.948	13.750	14.107
<i>Reguliere Projecten:</i>			
Informatie en advies	826	750	933
Maatschappelijke ondersteuning	624	1.350	1.675
Opvoeden en Opgroeien	1.845	3.150	3.088
Preventie specifieke doelgroepen	4.062	3.500	2.366
Participatieprojecten	23.074	16.850	16.414
Buurtbemiddeling	2.138	2.450	-
Mantelzorg	4.592	5.400	5.495
Dag van de Mantelzorg	2.835	7.500	7.694
(Faciliteren) (zorg)vrijwilligers(werk)	8.887	10.150	9.173
Overige activiteiten / onvoorzien	1.809	1.200	1.535
<i>Separate Projecten:</i>			
Relatietherapie	22.200	26.000	14.525
Samen op de Bank (separaat in 2024) en coördinatie	958	958	9.625
Samen op de Bank uitbreiding	13.789	13.800	-
Vroeg Signaleren	1.400	4.400	3.520
Kansrijke Start - De Opvoeders	1.080	1.080	-
Oudercursus Triple P	9.950	9.950	-
Welzijn op Recept	6.270	15.450	10.132
Buurtbemiddeling (separaat in 2024)	-	-	17.164
Preventie Middelengebruik	13.512	15.150	13.725
Jongereninloop	3.005	4.175	-
Kookgroep in Gezelschap	15.317	16.150	16.798
Alarmering	1.858	-	14.534
	<u>292.956</u>	<u>311.368</u>	<u>301.505</u>
TOTAAL LASTEN	<u>1.161.495</u>	<u>1.211.464</u>	<u>1.087.716</u>

Toelichting:

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 2025 € 246.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2025		
Bedragen x € 1		C.C. Hagelen-Muller
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		93.171
Beloningen betaalbaar op termijn		11.429
<i>Subtotaal</i>		<i>104.600</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Bezoldiging		104.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.
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
Bezoldiging		98.005

Toelichting:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Er zijn in 2025 geen ontsluitkeringen 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 2025 is € 246.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en duur van het dienstverband.

De totale bezoldiging is inclusief het werkgeversdeel pensioenpremie.

Gegevens 2025	
Naam toezichhoudende topfunctionaris	Funcctie
Mw. M. Koelewijn	Voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. G. Koelewijn	Lid Raad van Toezicht
Dhr. G. de Graaf	Lid Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht leden hebben geen beloning ontvangen.