



Financieel jaarverslag 2024

Stichting de Thuisbasis Sociaal Werk



Inhoudsopgave

Pagina

Verslagen

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024	8
Staat van baten en lasten over 2024	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	24

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
---	----

Bijlagen

Bestuursverslag Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk 2024

De Stichting

Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk omvat Stadsteam Oudewater en Jeugdteam Montfoort en verzorgde in 2024 de projectleiding van *Bescherming in beweging* Utrecht-West.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 62086731.

De stichting valt onder de CAO Sociaal Werk.

Geschiedenis van de stichting:

Stichting Stadsteam Oudewater is opgericht op 18 november 2014 en is operationeel sinds 1 januari 2015. De stichting maakte tot 1 februari 2018 deel uit van een samenwerkingsverband met Stichting Movactor Zorg en Welzijn en Stichting Welzijn Woerden. Tot 6 augustus 2019 was er nog een personele eenheid in de Raden van Toezicht en het bestuur van deze stichtingen. Op 31 december 2019 is de naam van Stichting Stadsteam Oudewater gewijzigd in Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk.

Doelstelling

1. De Stichting heeft ten doel het bijdragen aan een goede kwaliteit van hulp- en dienstverlening in het sociaal domein, in het bijzonder van de lokale taken op het- terrein van de Jeugdwet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (hierna ook te noemen WMO).
2. De Stichting dient het algemeen belang.
3. De Stichting heeft geen winstoogmerk en is een algemeen nut beogende instelling (ANBI).
4. De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:
 - a. het geven van informatie en advies aan inwoners, het verkennen van de vraag- in gesprek met de inwoner en het bieden van begeleiding bij vragen ten-- aanzien van opvoeden en opgroeien;
 - b. het geven van informatie en advies aan inwoners, het verkennen van de vraag- in gesprek met de inwoner en het bieden van begeleiding bij vragen over-- zelfredzaamheid, vragen over meedoen in de samenleving en behoefte aan- ondersteuning op het terrein van de WMO;
 - c. het uitvoeren van de toegangsfuncties naar specialistische jeugdhulp en maatwerkvoorzieningen WMO;
 - d. alle andere wettige middelen die voor het doel bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuursvorm

De stichting heeft een Raad van Toezicht en een bestuurder.

De verdeling van taken en bevoegdheden en de procedures voor benoeming en ontslag zijn vastgelegd in de statuten.

De stichting volgt de governancecode Sociaal Werk (Sociaal Werk Nederland, 27 oktober 2016).

Bestuur en organisatie

De stichting heeft één part-time bestuurder. Tot en met 31 december 2023 was dat Adri van Montfoort. Sinds 1 januari 2024 is Wineke van Ravenstein de bestuurder.

Het managementteam bestaat uit de bestuurder, de manager Stadsteam Oudewater en de manager Jeugdteam Montfoort. Het managementteam komt tweewekelijks bijeen.

In de administratieve organisatie zijn gescheiden rollen voor de boekhouding, de personeelsadministratie en het secretariaat.

Privacy

De stichting heeft een privacyreglement. Dit beschrijft hoe medewerkers, vrijwilligers en derden (tijdelijk) werkzaam voor de organisatie behoren om te gaan met persoonsgegevens.

Door de stichting worden op verschillende plekken persoonsgegevens verwerkt. Naast de

cliëntgegevens en de personeelsgegevens gaat het bijvoorbeeld ook om contactgegevens van vrijwilligers. Eind 2021 is door AVG-juristen een externe audit uitgevoerd ten aanzien van privacy en dataveiligheid. De hoofdconclusie was dat de Stichting zorgvuldig omgaat met persoonsgegevens, maar dat diverse documenten zijn verouderd en moeten worden aangepast aan de actuele situatie. De aanbevelingen uit de audit zijn grotendeels in 2022 geïmplementeerd.

Per september 2023 is de heer Johan Ponjee benoemd tot functionaris gegevensbescherming van de Stichting en als zodanig geregistreerd bij de Autoriteit Persoonsgegevens onder nummer FG004941.

In 2024 zijn door de stichting geen data lekken geconstateerd.

Clëntenbeleid

Zowel in Montfoort als in Oudewater is onafhankelijke cliëntondersteuning beschikbaar die wordt gefinancierd door de gemeente. Jeugdteam Montfoort en Stadsteam Oudewater hebben overleg gevoerd met deze onafhankelijke cliëntondersteuners. Hieruit zijn geen structurele aandachtspunten naar voren gekomen ten aanzien van de ervaringen van cliënten met medewerkers van de Stichting.

Er is een goede samenwerking tussen onze teams en de adviesraden in de gemeenten. Ieder bericht, ook een indirect en weinig specifiek bericht, over onvoldoende cliëntgerichtheid of onvoldoende samenwerking tussen instanties wordt door ons nagetrokken en waar mogelijk gebruikt als leermoment.

Er zijn in 2024 geen formele klachten ingediend over het handelen van een medewerker van de Stichting.

Financieel beleid

De inkomsten van Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk bestaan uit subsidies van de gemeenten Oudewater en Montfoort en uit opbrengsten van projecten die passen in de doelstelling van de stichting.

Over 2024 heeft de Stichting een positief financieel resultaat behaald. De algemene reserve is voldoende in relatie tot de risico's die de Stichting kent als organisatie die in opdracht van gemeenten wettelijke taken uitvoert.

In de jaarrekening staat een algemene reserve en er zijn enkele bestemmingsreserves gemaakt. De algemene reserve is in de bijlage bij de jaarrekening uitgesplitst naar reserves die zijn opgebouwd uit de subsidie van de gemeente Oudewater, subsidie van de gemeente Montfoort en uit projecten en eigen activiteiten.

De begroting 2025 is gebaseerd op de subsidies van de gemeenten Montfoort (€ 601.055) en Oudewater (€ 1.344.152) en de inkomsten vanuit de proeftuin *Bescherming in beweging* (€ 95.150). Bij elkaar is hiermee het totale begrote budget € 2.040.357.

Stadsteam Oudewater

Stadsteam Oudewater voert lokale taken uit in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet, inclusief het jongerenwerk, en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. De medewerkers van Stadsteam Oudewater verkennen samen met de inwoner de vraag, stellen zo nodig samen met de inwoner een ondersteuningsplan op en bieden in voorkomende gevallen zelf ondersteuning aan de inwoner.

De financiering voor Stadsteam Oudewater bestaat vrijwel geheel uit de subsidie van de

gemeente. Voor 2024 zijn tussen de gemeente en de Stichting de volgende doelen afgesproken:

- hoge klanttevredenheid
- goede kwaliteit dienstverlening
- beheersbaar houden van de uitgaven.

De eerste twee doelen zijn slechts in beperkte mate meetbaar, maar zijn naar de overtuiging van het Stadsteam zelf, de gemeente en de samenwerkingspartners van het Stadsteam wel behaald.

Sinds 2019 werken het Stadsteam en de gemeente nauw samen om het doel te bereiken dat goede kwaliteit dienstverlening wordt gerealiseerd voor de inwoners binnen het beschikbare budget van de gemeente. Voor de Jeugdwet is dit doel in 2024 behaald. Na een aantal jaren van stijgende uitgaven tot en met 2019 is in 2020 de stijging gestopt en is in 2021 een daling te zien geweest. In 2022 zijn de uitgaven voor het zorgaanbod en voor de jeugdbescherming substantieel verder gedaald en in 2023 zijn ze niet gestegen. De forse daling in 2022 schrijven wij voor een deel toe aan toeval. De verandering van het woonplaatsbeginsel heeft voor de gemeente Oudewater geleid tot een positief effect. In een kleine gemeente kunnen enkele jeugdigen of gezinnen die zeer dure zorg nodig hebben een onevenredig groot effect hebben op de uitgaven. Daarnaast verklaren we echter ook een deel van de daling door het bewust gevoerde beleid in de praktijk van het Stadsteam, in samenwerking met de gemeente. Wij gaan ervan uit dat het ook in 2025 lukt om goede zorg te leveren binnen het budget.

Meer druk op het budget van de gemeente is er in de WMO. Er zijn veel meldingen voor WMO-begeleiding/ sociaal werk. De behoefte aan ondersteuning neemt toe door de vergrijzing en doordat er steeds meer taken naar de gemeente komen. In 2022 en 2023 hebben de aanvragen huishoudelijke hulp het Stadsteam een aanzienlijke hoeveelheid extra werk gekost. Inmiddels is door uitspraken van de rechter op dit onderwerp weer meer duidelijkheid en rust gekomen.

Er was in 2024 op regelmatige basis overleg tussen het Stadsteam, de beleidsmedewerkers van de gemeente, de backoffice en de verantwoordelijke wethouders. Afstemming vond plaats over de voortgang in de praktijk, belangrijke gebeurtenissen in de gemeente, het monitoren van de afgesproken doelen en de vraag hoe om te gaan met nieuw (rijks)beleid.

De eigen uitgaven van het Stadsteam bleven in 2024 binnen het voorlopig toegekende subsidiebedrag.

Jeugdteam Montfoort

Jeugdteam Montfoort voert de lokale taken van de Jeugdwet uit namens de gemeente. Tevens valt het jongerenwerk onder de verantwoordelijkheid van het Jeugdteam respectievelijk van de Stichting. Het Jeugdteam bestaat uit professionele jeugdhulpverleners met een SKJ-registratie. De taken van het Jeugdteam omvatten voorlichting en advies aan individuele ouders en jeugdigen, vraagverkenning in gesprekken met de gezinsleden, zelf geven van begeleiding, verwijzen naar de specialistische jeugdhulp en volgen van de hulp na verwijzing. De verleningsbeschikkingen worden door de gemeente gegeven op advies van het Jeugdteam.

Sinds 2015 werkt het Jeugdteam vanuit de visie dat directe professionele hulp in de eigen omgeving en kostenbewust werken kunnen en moeten samengaan om duurzaam goede kwaliteit te kunnen blijven leveren voor de inwoners. Het Jeugdteam werkt nauw samen met de beleidsmedewerkers van de gemeente, de backoffice voor het volgen van de uitgaven en met het college.

De uitgaven van de gemeente voor de Jeugdwet als geheel blijven in 2024 volgens de voorlopige cijfers binnen de begroting.

De uitgaven voor het Jeugdteam zelf bleven binnen de subsidie.

Jeugdteam Montfoort werkt nauw samen met het sociaal team van de SWOM en met Ferm Werk, zodat inwoners die kampen met problemen op verschillende levensgebieden adequaat worden geholpen. Er is een vast overleg van het Jeugdteam met de huisartsen in de gemeente. In 2022 en in 2023 kon dankzij incidentele extra middelen een medewerker van het Jeugdteam 4 uur per week spreekuur houden in het gezondheidscentrum in Montfoort en 4 uur per week in het gezondheidscentrum in Linschoten. De samenwerking tussen het Jeugdteam en de huisartsen verloopt naar ieders tevredenheid. Sinds 2024 zijn deze 2 x 4 uur per week opgenomen in de basisformatie van het Jeugdteam en in de subsidie van de gemeente.

Er was in 2024 regelmatig afstemming met de scholen over de samenwerking en de taakverdeling. Namens de gemeente heeft het Jeugdteam in 2024 de coördinatie van de VVE-activiteiten uitgevoerd.

Proeftuin *Bescherming in beweging* Utrecht-West

Per 1 januari 2022 is Utrecht Stad/Utrecht-West landelijk erkend als één van de zes proeftuinen in het kader van het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Voor Utrecht-West is dit een voortzetting van het project *Bescherming in beweging* Utrecht-West.

De Stichting heeft in 2022, 2023 en in 2024 het projectteam geleverd. Het projectteam bestond uit (parttime) Lianne Groot, Jasmijn van Bilsen, Wineke van Ravenstein en Samantha Bouazza-Burger. *Bescherming in beweging* is een samenwerking van de 5 gemeenten van de jeugdhulpregio Utrecht-West, Veilig Thuis Utrecht, de Raad voor de Kinderbescherming en de gecertificeerde instellingen van Samen Veilig Midden-Nederland en de William Schrikker Stichting.

Eind 2024 is door de vijf gemeenten in de regio Utrecht-West samen met de gemeente Utrecht een aanvraag ingediend voor voortzetting in 2025. Inmiddels is formeel bericht ontvangen dat deze aanvraag is toegekend.

Strategisch beleid

In 2023 is voortgegaan met het strategisch beleid zoals door de Raad van Toezicht is goedgekeurd voor de periode 2023 – 2026.

De kern van dit beleid is het in de praktijk realiseren, verankeren en uitbreiden van de werkwijze van het 'Montfoorts model'. Dit in de eerste plaats door het uitvoeren van Jeugdteam Montfoort en Stadsteam Oudewater met als doel een goede kwaliteit dienstverlening voor de inwoners binnen het budget en het realiseren van de beleidsdoelen van de gemeente in de praktijk. De uitgangspunten van het model worden hier in de praktijk gebracht en de werkwijze wordt al doende steeds verbeterd.

Bescherming in beweging Utrecht-West past volledig bij de missie en visie van de Stichting. Het biedt de gelegenheid om in nauwe samenwerking met andere gemeenten en instanties in de jeugdbeschermingsketen de uitgangspunten in praktijk te brengen bij opvoedingssituaties waarover de gezinsleden zelf of de omgeving zich grote zorgen maken.

De Stichting is geen doel op zich en schaalvergroting is dat evenmin. De kleine schaal waarmee de Stichting is gestart vergemakkelijkt het toetsen van het model in de praktijk. Met de huidige omvang van ongeveer 21 medewerkers is de Stichting echter kwetsbaar en is het niet eenvoudig om alle aspecten van bedrijfsvoering, regelgeving, controles en procedures goed en zelfstandig uit te voeren. Daarom zoekt de Stichting naar mogelijkheden om voor nog een of twee kleine of middelgrote gemeenten de lokale teams voor Jeugdwet en WMO te kunnen uitvoeren. Er is bij diverse gemeenten interesse voor de werkwijze van de Stichting. Besluitvorming over de organisatorische inrichting van de lokale teams verloopt echter langzaam en wordt door veel actoren en factoren beïnvloed. Het is daarom onzeker of er mogelijkheden zijn om binnen enkele jaren de gewenste schaal te bereiken door uitbreiding naar een of twee andere gemeenten. Dit blijft vooralsnog wel de optie waar in contacten met diverse gemeenten naar wordt gestreefd.

Verslag Raad van Toezicht 2024

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestond in 2024 uit de volgende personen:

Niko Persoon, voorzitter, vanaf 6 augustus 2019

Hoofdfunctie: Zelfstandig adviseur / toezichthouder

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht stichting Wijzer in opvang en onderwijs te Vlaardingen
Lid Interne Bezwaren Commissie, Het Stedelijk, Enschede

Lid Interne Bezwaren Commissie, Almere College, Kampen

Lid Integriteitscommissie, Stichting Escaldascholen, Oostburg

Prof. Dr. Mariëlle Bruning, lid, vanaf 11 december 2019

Hoofdfunctie: Hoogleraar Jeugdrecht Universiteit Leiden

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht SOS Kinderdorpen Nederland

Lid commissie Wetenschappelijke Integriteit Universiteit Leiden

Rechter-plaatsvervanger Rechtbank Amsterdam (teams Familie en Jeugd)

Minke van de Zande, lid, vanaf 11 december 2019

Hoofdfunctie: Bestuurssecretaris Stichting InteraktContour

Dichter en textielkunstenaar

Rooster van aftreden Raad van Toezicht

De statuten bepalen dat de leden worden benoemd voor een periode van ten hoogste 4 jaar. Een aftredend lid is eenmaal onmiddellijk herbenoembaar. Wanneer een eerste benoemingsperiode vanwege het rooster van aftreden korter is dan 4 jaar, kan de Raad van Toezicht bepalen dat voor de herbenoembaarheid deze eerste benoemingsperiode niet in aanmerking wordt genomen.

Naam	Datum benoeming	Einde 1e periode	Einde 2e periode	Einde 3e periode
Mariëlle Bruning	December 2019	December 2023	December 2027	
Niko Persoon	Augustus 2019	Augustus 2021*	Augustus 2025	Augustus 2029
Minke van der Zande	December 2019	December 2022*	December 2026	December 2030

* De eerste periodes van Minke van der Zande en Niko Persoon zijn korter dan 4 jaar zodat zij nog een 3e periode kunnen worden benoemd. Dit is gedaan om te voorkomen dat de Raad van Toezicht in korte tijd als geheel aftreedt.

Vergaderingen en belangrijkste onderwerpen

In 2024 heeft de Raad van Toezicht 4 vergaderingen gehouden. Aan de orde kwam onder meer

- het strategisch beleid, de financiën en de interne organisatie. Op financieel terrein heeft de Raad de jaarrekening van 2023 en de begroting 2025 goedgekeurd.
- Toezichtplan 2024 – 2026
- Organisatie afscheidssymposium Adri van Montfoort
- Voortgang van de proeftuin Bescherming in Beweging

In juni werd de jaarlijkse bijeenkomst van de Raad met de medewerkers gehouden. Gesproken werd o.a. over de uitdagingen en kansen binnen het vak en over de uitdaging om problemen daar op te

lossen waar de oorzaak ligt, en te voorkomen dat WMO en Jeugdhulp onnodig als oplossing gebruikt wordt.

Beloningsbeleid

De RvT hanteert de volgende vacatiegelden in 2024:

Voorzitter € 2.400,25

Leden € 1.800,18

De vacatiegelden worden jaarlijks geïndexeerd.

De RvT heeft het functioneren van de nieuwe bestuurder Wineke van Ravenstein in juni en december geëvalueerd en een positieve beoordeling uitgesproken

De bestuurder wordt betaald op basis van de richtlijnen voor een bestuurder van een kleine organisatie volgens de WNT en de Governancecode. Eind 2023 is bij het aantreden van de nieuwe bestuurder de salaristabel voor 2024 vastgesteld. Deze tabel wordt jaarlijks per einde kalenderjaar geïndexeerd.

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Jaarrekening

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	1.057		2.477	
Machines en installaties	<u>13.282</u>		<u>14.427</u>	
		14.339		16.904
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	4.185		1.785	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>74.930</u>		<u>173.263</u>	
		79.115		175.048
<i>Liquide middelen</i>		1.002.243		717.991
Totaal activazijde		<u>1.095.697</u>		<u>909.943</u>

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	289.000		237.000	
Overige reserves	<u>486.020</u>		<u>378.781</u>	
		775.020		615.781
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		23.883		-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	31.363		18.787	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	127.816		112.668	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>137.615</u>		<u>162.707</u>	
		296.794		294.162
Totaal passivazijde		<u>1.095.697</u>		<u>909.943</u>

Staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Subsidies	2.054.121	1.893.222	1.724.771
Overige baten	100.265	193.400	190.990
	<u>2.154.386</u>	<u>2.086.622</u>	<u>1.915.761</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.668.096	1.658.715	1.447.444
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.810	8.826	6.881
Huisvestingskosten	38.135	58.987	45.053
Organisatiekosten	164.774	160.404	119.694
Projectkosten	116.332	118.331	104.408
	<u>1.995.147</u>	<u>2.005.263</u>	<u>1.723.480</u>
Saldo van baten en lasten	<u>159.239</u>	<u>81.359</u>	<u>192.281</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve doorlopend contract Jongerenwerk	-	-	-35.000
Bestemmingsreserve cliëntadministratie	-10.000	-	-
Bestemmingsreserve extra uitgaven	-50.000	-	32.000
Bestemmingsreserve verhuiskosten Oudewater	20.000	-	30.000
Bestemmingsreserve versterking boekhouding en bedrijfsvoering	10.000	-	40.000
Bestemmingsreserve symposium	-7.000	-	7.000
Bestemmingsreserve personeelskosten	37.000	-	70.000
Bestemmingsreserve inzet gedragsdeskundige	30.000	-	-
Bestemmingsreserve project samen opvoeden en opgroeien	22.000	-	-
Algemene reserve	107.239	81.359	48.281
Totaal	<u>159.239</u>	<u>81.359</u>	<u>192.281</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk is feitelijk gevestigd op Waardsedijk 219, 3421 NE te Oudewater Nederland, is statutair gevestigd in Woerden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62086731.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk heeft ten doel om in het algemeen het welzijn van individuen en groepen in de samenleving te bevorderen. Ze biedt de brede lokale toegang en ondersteuningsstructuur tot zorg en ondersteuning.

Zij tracht haar doel te bereiken door:

- a. Het geven van informatie en advies aan inwoners, het verkennen van de vraag in gesprek met de inwoner en het bieden van begeleiding bij vragen ten aanzien van opvoeden en opgroeien.
- b. Het geven van informatie en advies aan inwoners, het verkennen van de vraag in gesprek met de inwoner en het bieden van begeleiding bij vragen over zelfredzaamheid, vragen over meedoen in de samenleving en behoefte aan ondersteuning op het terrein van de WMO.
- c. Het uitvoeren van de toegangsfuncties naar specialistische jeugdhulp en maatwerkvoorzieningen WMO.
- d. Alle andere wettige middelen die het doel bevorderlijk kunnen zijn.

Informatieverschaffing over continuïteit

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJK-C1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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

Materiële vaste activa

De 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. Eventuele investeringssubsidies worden in minder op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs gebracht.

- Afschrijvingspercentage bedrijfsgebouwen en -terreinen: 10%;
- Afschrijvingspercentage machines en installaties: 20%.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is. Indien de tijdswaarde van geld materieel is en de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt meer dan een jaar is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde indien de tijdswaarde van geld niet materieel is of de periode waarop de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is.

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid van medewerkers die na 31 december 2024 naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Subsidiebaten

De subsidies bestaan uit gemeentelijke subsidies. Subsidies worden verantwoord als opbrengst in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd of wanneer zich een gesubsidieerd exploitatietekort heeft voorgedaan. De subsidies worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk te Oudewater

Andere baten

Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het boekjaar waarin de akte van verdeling dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden als baten uit nalatenschappen verwerkt in het boekjaar waarin deze worden ontvangen.

Boekwinsten uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord als overige baten.

Overige baten worden op het moment dat de activiteiten uitgevoerd zijn. De overige baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij PFZW. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

Op grond van Rjk C1 worden incidentele uitkeringen op grond van de CAO verwerkt op het moment dat deze zich voordoen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekverliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord als afschrijvingskosten.

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Verbouw- ingen	Machines en installaties	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024			
Aanschafwaarde	14.198	42.743	56.941
Cumulatieve afschrijvingen	-11.721	-28.316	-40.037
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>2.477</u>	<u>14.427</u>	<u>16.904</u>
Mutaties			
Investerings	-	5.245	5.245
Afschrijvingen op materiële vaste activa	-1.420	-6.390	-7.810
Saldo mutaties	<u>-1.420</u>	<u>-1.145</u>	<u>-2.565</u>
Stand per 31 december 2024			
Aanschafwaarde	14.198	47.988	62.186
Cumulatieve afschrijvingen	-13.141	-34.706	-47.847
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>1.057</u>	<u>13.282</u>	<u>14.339</u>

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Debiteuren		
Stand per 31 december	<u>4.185</u>	<u>1.785</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	52.650	11.187
Vooruitbetaalde bedragen	10.275	6.453
Restitutie ziekengeldverzekering	10.260	12.569
Nog te ontvangen projectsubsidies	<u>1.745</u>	<u>143.054</u>
	<u>74.930</u>	<u>173.263</u>

De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

Rabobank, spaarrekening 569	547.158	542.095
Rabobank, betaalrekening 973	454.249	175.266
Rabobank, betaalrekening 301	<u>836</u>	<u>630</u>
	<u>1.002.243</u>	<u>717.991</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve versterking boekhouding en bedrijfsvoering	50.000	40.000
Bestemmingsreserve symposium	-	7.000
Bestemmingsreserve project samen opvoeden en opgroeien	22.000	-
Bestemmingsreserve cliëntenadministratie	10.000	20.000
Bestemmingsreserve extra uitgaven	-	50.000
Bestemmingsreserve personeelskosten	107.000	70.000
Bestemmingsreserve verhuiskosten Oudewater	70.000	50.000
Bestemmingsreserve inzet gedragsdeskundige	30.000	-
	<u>289.000</u>	<u>237.000</u>
	2024	2023
	€	€

Bestemmingsreserve versterking boekhouding en bedrijfsvoering

Stand per 1 januari	40.000	-
Resultaatbestemming	<u>10.000</u>	<u>40.000</u>
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>

In 2024 en verder wordt een kwaliteitsimpuls gegeven aan de boekhouding en bedrijfsvoering. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd ad € 50.000 welke is gevormd vanuit het resultaat op de subsidie van de gemeente Oudewater en de gemeente Montfoort.

Bestemmingsreserve symposium

Stand per 1 januari	7.000	-
Resultaatbestemming	<u>-7.000</u>	<u>7.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>7.000</u>

In 2024 is een symposium georganiseerd. Hiervoor was een bestemmingsreserve gevormd ad € 7.000 welke is gevormd vanuit het resultaat op de subsidie van de gemeente Oudewater en de gemeente Montfoort. Deze reserve is in 2024 geheel besteed.

Bestemmingsreserve project samen opvoeden en opgroeien

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	<u>22.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>22.000</u>	<u>-</u>

In 2025 wordt verder ingezet op het project samen opvoeden en opgroeien dat in 2023 van start is gegaan. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd ad € 22.000 welke is gevormd vanuit het resultaat op de subsidie van de gemeente Oudewater (€ 10.000) en de gemeente Montfoort (€ 12.000).

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve cliëntenadministratie		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Resultaatbestemming	<u>-10.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>

In 2024 is overgestapt op een ander systeem van cliëntenadministratie. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd ad € 20.000 welke is gevormd vanuit het resultaat op de subsidie van de gemeente Oudewater (€ 14.000) en de gemeente Montfoort (€ 6.000). Deze reserve is in 2024 geheel besteed en aanvullend is € 10.000 gedoteerd vanuit het resultaat op de subsidie van de gemeente Oudewater voor een te verwachten naverrekening.

Bestemmingsreserve extra uitgaven

Stand per 1 januari	50.000	18.000
Resultaatbestemming	<u>-50.000</u>	<u>32.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>50.000</u>

In 2023 en 2024 heeft de stichting extra kosten vanwege inhuur van een WMO-functionaris ter vervanging van een zieke medewerker. Voor de extra kosten hiervan is een bestemmingsreserve gevormd vanuit het resultaat van de subsidie gemeente Oudewater. Deze reserve is in 2024 geheel besteed.

Bestemmingsreserve personeelskosten

Stand per 1 januari	70.000	-
Resultaatbestemming	<u>37.000</u>	<u>70.000</u>
Stand per 31 december	<u>107.000</u>	<u>70.000</u>

Voor het risico dat een deel van de inkomsten van de eigen activiteiten wegvalt en de dekking van de personeelskosten niet direct kan worden gevonden, is een bestemmingsreserve gevormd ad € 70.000 welke is gevormd vanuit het resultaat op de eigen activiteiten van de stichting. Aanvullend is in 2024 een dotatie van € 37.000 gedaan.

Bestemmingsreserve verhuiskosten Oudewater

Stand per 1 januari	50.000	20.000
Resultaatbestemming	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
Stand per 31 december	<u>70.000</u>	<u>50.000</u>

In de jaarrekening 2022 is een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van de verhuiskosten van de locatie in Oudewater. Doordat de verhuiskosten naar verwachting hoger uit zullen vallen, heeft een extra toevoeging aan de reserve van € 30.000 plaatsgevonden in 2023 en € 20.000 in 2024.

Deze bestemmingsreserve is gevormd vanuit het resultaat dat is behaald op de subsidie van gemeente Oudewater.

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserve inzet gedragsdeskundige		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>30.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>-</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de kosten van de inzet van een gedragsdeskundige in 2025. Deze bestemmingsreserve is gevormd vanuit het resultaat dat is behaald op de subsidie van de gemeente Oudewater.

Overige reserves

Stand per 1 januari	378.781	330.500
Resultaatbestemming	<u>107.239</u>	<u>48.281</u>
Stand per 31 december	<u>486.020</u>	<u>378.781</u>

Deze reserve is gevormd vanuit de behaalde resultaten op de subsidies en eigen activiteiten, verminderd met eventuele bestemmingsreserves die zijn gevormd.

Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening langdurig zieken	<u>23.883</u>	<u>-</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Voorziening langdurig zieken

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>23.883</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>23.883</u>	<u>-</u>

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid van medewerkers die na 31 december 2024 naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening langdurig zieken wordt gewaardeerd tegen nominale waarde, aangezien de periode waarop de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is.

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Crediteuren		
Stand per 31 december	<u>31.363</u>	<u>18.787</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	89.419	82.868
Pensioenen	36.212	27.615
Omzetbelasting	<u>2.185</u>	<u>2.185</u>
	<u>127.816</u>	<u>112.668</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	49.150	56.445
Nog te betalen kosten	46.399	70.955
Reservering loopbaanbudget	24.181	12.476
Vooruitontvangen subsidies	12.320	15.274
Reservering deskundigheidsbevordering personeel	2.507	5.342
Overige schulden	<u>3.058</u>	<u>2.215</u>
	<u>137.615</u>	<u>162.707</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een huurovereenkomst gesloten met gemeente Oudewater inzake de kantoorruimte gelegen aan de Waardsedijk 219 te Oudewater. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 5 jaar, gerekend vanaf 1 oktober 2015, met recht op verlenging van 1 jaar en daarna jaarlijks voor 1 jaar.

De huur bedraagt per 1 oktober 2015 € 8.650 per jaar en wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd.

Er is een additionele huurovereenkomst gesloten met gemeente Oudewater inzake de kantoorruimte gelegen aan de Waardsedijk 219 te Oudewater. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 1 jaar gerekend vanaf 1 januari 2020 met recht van jaarlijkse verlenging voor 1 jaar. De huur bedraagt per 1 januari 2020 € 2.260 per jaar en wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd.

Er is een huurovereenkomst gesloten met gemeente Montfoort inzake de kantoorruimte gelegen aan het Kasteelplein 5 te Montfoort. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 10 jaar gerekend vanaf 1 januari 2018, met recht op verlenging van 1 jaar en daarna jaarlijks voor 1 jaar. De huur bedraagt per 1 januari 2018 € 11.635 per jaar en wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd.

Er is een huurovereenkomst gesloten met Kostenmaatschap Gezondheidscentrum Linschoten inzake de kantoorruimte gelegen aan de Laan van Overvliet 9 te Linschoten. Deze overeenkomst is gesloten voor een periode van 2 jaar, gerekend vanaf 1 januari 2020, met recht op verlenging van 1 jaar en daarna jaarlijks voor 1 jaar. De huur bedraagt per 1 januari 2020 € 5.427 per jaar en wordt jaarlijks per 1 januari geïndexeerd. Per 1 januari 2024 bedraagt de huur de helft van het in de huurovereenkomst overeengekomen bedrag.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Subsidies	2.054.121	1.893.222	1.724.771
Overige baten	100.265	193.400	190.990
	<u>2.154.386</u>	<u>2.086.622</u>	<u>1.915.761</u>
Subsidies			
Subsidie gemeente Oudewater	1.303.885	1.297.456	1.147.720
Projectsubsidie MOBW gemeente Oudewater	72.849	-	-
Projectsubsidie vrijwilligerscoördinator gemeente Oudewater	41.276	-	21.686
Subsidie gemeente Montfoort	611.625	595.766	555.365
Projectsubsidie Samen opvoeden en opgroeien gemeente Montfoort	24.486	-	-
	<u>2.054.121</u>	<u>1.893.222</u>	<u>1.724.771</u>

De subsidies zijn tot en met boekjaar 2023 definitief vastgesteld.

De volgende wet- en regelgeving vanuit de gemeente Oudewater is op Stichting de Thuisbasis Sociaal Werk van toepassing:

- Algemene Wet Bestuursrecht;
- Algemene subsidieverordening 2012 gemeente Oudewater;
- Subsidiebeschikking 2024 gemeente Oudewater.

De volgende wet- en regelgeving vanuit de gemeente Montfoort is op Stichting de Thuisbasis Sociaal Werk van toepassing:

- Algemene Wet Bestuursrecht;
- Algemene subsidieverordening 2016 gemeente Montfoort;
- Subsidiebeschikking 2024 gemeente Montfoort.

De bestuurder van Stichting de Thuisbasis Sociaal Werk is van mening dat Stichting de Thuisbasis Sociaal Werk in 2024 aan alle subsidieverbonden verplichtingen heeft voldaan en dat alle activiteiten van de subsidies in 2024 zijn uitgevoerd.

Overige baten

Dienstverlening	<u>100.265</u>	<u>193.400</u>	<u>190.990</u>
-----------------	----------------	----------------	----------------

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	1.262.410	1.283.493	1.100.394
Sociale lasten en pensioenpremies	284.390	252.084	234.810
Overige personeelskosten	121.296	123.138	112.240
	<u>1.668.096</u>	<u>1.658.715</u>	<u>1.447.444</u>
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	1.093.594	1.218.493	1.018.186
Inhuur personeel	316.758	65.000	179.165
	<u>1.410.352</u>	<u>1.283.493</u>	<u>1.197.351</u>
Uitkering ziekteverzuimpolis	-145.088	-	-47.174
Uitkering zwangerschapsuitkering	-2.854	-	-49.783
	<u>1.262.410</u>	<u>1.283.493</u>	<u>1.100.394</u>
Sociale lasten en pensioenpremies			
Sociale lasten	178.825	158.493	150.388
Pensioenpremies	105.565	93.591	84.422
	<u>284.390</u>	<u>252.084</u>	<u>234.810</u>

Wet Normering Topinkomens

Leidinggevende topfunctionarissen

<u>A.J. van Montfoort</u>		<u>2023</u>
Functie		Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling		1/1/2023 t/m 31/12/2023
Deeltijdfactor in fte		0,833
(Fictieve) dienstbetrekking		Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	92.977
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
Totale bezoldiging	€	92.977
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	185.759

<u>W. Chanlo - Ravenstein</u>		<u>2024</u>
Functie		Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling		1/1/2024 t/m 31/12/2024
Deeltijdfactor in fte		0,667
(Fictieve) dienstbetrekking		Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	65.161
Beloningen betaalbaar op termijn	€	6.977
Totale bezoldiging	€	72.138
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	155.411

Toezichthoudende topfunctionarissen

<u>N.T.M. Persoon</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Functie	Voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functieervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 2.400	€ 2.192
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.950	€ 33.450

<u>M.R. Bruning</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Functie	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 1.800	€ 1.641
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300	€ 22.300

<u>M.B. van de Zande</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Functie	Vice-voorzitter	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functieervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 1.800	€ 1.641
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300	€ 22.300

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Ziekengeldverzekering	44.379	-	44.658
Reiskostenvergoeding woon-werk	29.679	-	39.832
Deskundigheidsbevordering	19.025	-	17.813
Kosten mantelzorgbeleid	9.305	-	-
Salarisadministratie	3.434	-	2.759
Overige personeelskosten	15.474	123.138	7.178
	<u>121.296</u>	<u>123.138</u>	<u>112.240</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Kantoorinventaris	6.390	6.327	5.461
Verbouwingen	1.420	2.499	1.420
	<u>7.810</u>	<u>8.826</u>	<u>6.881</u>
Huisvestingskosten			
Huur locaties	28.932	38.533	28.195
Overige huisvestingskosten	9.203	20.454	16.858
	<u>38.135</u>	<u>58.987</u>	<u>45.053</u>
Organisatiekosten			
ICT-kosten	71.388	90.124	53.151
Accountantskosten	19.631	11.469	18.050
Dienstreizen	12.883	3.609	2.333
Kantoorbenodigdheden	10.662	2.585	3.200
Telefoonkosten	9.326	5.140	7.087
Administratiekosten	7.566	7.859	5.821
Kosten Raad van Toezicht	6.128	18.440	6.557
Porti	2.774	2.242	2.063
Kopieerkosten	1.610	1.431	1.196
Proceskosten	-	-	309
Overige organisatiekosten	22.806	17.505	19.927
	<u>164.774</u>	<u>160.404</u>	<u>119.694</u>
Projectkosten			
Projectkosten	<u>116.332</u>	<u>118.331</u>	<u>104.408</u>

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

In de verslagperiode bedroeg het gemiddeld aantal medewerkers op fulltime basis 16,38 (2023: 15).

Bezoldiging van bestuurder en toezichthouders

Voor de bezoldiging van de bestuurder en de leden van de raad van toezicht wordt naar de WNT-verantwoording verwezen.

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Ondertekening bestuurder

{{stempel;w.vanravenstein@dethuisbasis.nl}}

W. van Ravenstein

Ondertekening Raad van
Toezicht

N.T.M. Persoon

M.R. Bruning

M.B. van de Zande

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk te Woerden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

Het financieel jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het bestuursverslag, het verslag raad van toezicht, de overige gegevens en de bijlagen.

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 in overeenstemming met RJK C1 Kleine 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 RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT. 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.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, het Controleprotocol WNT 2024, de 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.

Nieuwegein, 26 maart 2025
Van Ree Accountants

A. Hoogenboom AA

**Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk
te Oudewater**

Bijlagen

Bijlage 1: Uitsplitsing staat van baten en lasten

	Gemeente Oudewater	Gemeente Montfoort	Overige baten	Totaal
	<u>2024</u> €	<u>2024</u> €	<u>2024</u> €	<u>2024</u> €
Baten				
Subsidies	1.412.502	611.859	0	2.024.361
Terugbetaling subsidie	0	0	0	0
Overige baten	7.368	19.885	102.772	130.025
	<u>1.419.870</u>	<u>631.744</u>	<u>102.772</u>	<u>2.154.386</u>
Lasten				
Personeelskosten	846.917	471.898	30.995	1.349.810
Afschrijvingen	5.265	2.545	0	7.810
Huisvestingskosten	23.027	15.108	0	38.135
Organisatiekosten	110.156	35.691	20.455	166.302
Projectkosten	330.882	88.861	13.347	433.090
	<u>1.316.247</u>	<u>614.103</u>	<u>64.797</u>	<u>1.995.147</u>
Saldo van baten en lasten	<u>103.623</u>	<u>17.641</u>	<u>37.975</u>	<u>159.239</u>
Resultaatbestemming				
- Bestemmingsreserve extra uitgaven	-50.000	0	0	-50.000
- Bestemmingsreserve verhuiskosten	20.000	0	0	20.000
- Bestemmingsreserve versterking	5.000	5.000	0	10.000
- Bestemmingsreserve cliëntadministratie	-14.000	-6.000	0	-20.000
- Bestemmingsreserve cliëntadministratie	10.000	0	0	10.000
- Bestemmingsreserve symposium	-3.500	-3.500	0	-7.000
- Bestemmingsreserve personeelskosten	0	0	37.000	37.000
- Bestemmingsreserve pproject samen opvoeden en opgroeien	10.000	12.000		22.000
- Bestemmingsreserve inzet gedragsdeskundige	30.000			30.000
- Algemene reserve	96.123	10.141	975	107.239
	<u>103.623</u>	<u>17.641</u>	<u>37.975</u>	<u>159.239</u>

Bijlage 2: Begroting 2024

	Gemeente Oudewater	Gemeente Montfoort	Overige baten	Totaal
	<u>2024</u> €	<u>2024</u> €	<u>2024</u> €	<u>2024</u> €
Baten				
Subsidies	1.297.456	595.766		1.893.222
Overige baten			193.400	193.400
	<u>1.297.456</u>	<u>595.766</u>	<u>193.400</u>	<u>2.086.622</u>
Lasten				
Personeelskosten	1.035.000	497.675	123.138	1.655.813
Afschrijvingen	7.434	1.392	-	8.826
Huisvestingskosten	35.171	23.816	0	58.987
Organisatiekosten	128.068	22.945	9.391	160.404
Projectkosten (incl mantelzorg)	75.000	46.233	0	121.233
	<u>1.280.673</u>	<u>592.061</u>	<u>132.529</u>	<u>2.005.263</u>
Saldo van baten en lasten	<u>16.783</u>	<u>3.705</u>	<u>60.871</u>	<u>81.359</u>
Resultaatbestemming				
- Bestemmingsreserve contract Jongerenwerk	0	0	0	0
- Algemene reserve	16.783	3.705	60.871	81.359
	<u>16.783</u>	<u>3.705</u>	<u>60.871</u>	<u>81.359</u>

Bijlage 3: Begroting 2025

	Gemeente Oudewater	Gemeente Montfoort	Overige baten	Totaal
	2025 €	2025 €	2025 €	2025 €
Baten				
Subsidies	1.344.152	649.101	-	1.993.254
Overige baten	-	-	95.150	95.150
	<u>1.344.152</u>	<u>649.101</u>	<u>95.150</u>	<u>2.088.404</u>
Lasten				
Personeelskosten	1.076.230	529.070	95.150	1.700.450
Afschrijvingen	7.500	-	-	7.500
Huisvestingskosten	28.811	21.840	0	50.651
Organisatiekosten	110.481	50.045	0	160.526
Projectkosten (incl mantelzorg)	121.130	48.146	0	169.277
	<u>1.344.152</u>	<u>649.101</u>	<u>95.150</u>	<u>2.088.404</u>
Saldo van baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaatbestemming				
- Bestemmingsreserve contract				
Jongerenwerk	0	0	0	0
- Algemene reserve	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>