

Jaarrekening 2024

**Clup Welzijn
Purmerend**

Karekietpark 16, 1444 HV Purmerend
KvK S 41236412

Purmerend, 18 september 2025

Inhoudsopgave

	pagina
DEEL 1 Jaarrekening	
2. Balans per 31 december 2024 en per 31 december 2023	3
3. Exploitatieoverzicht 2024 en 2023	4
4. Kasstroomoverzicht 2024 en 2023	5
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
6. Toelichting op de balans per 31 december 2024	8
7. Toelichting op het exploitatieoverzicht 2024	15
8. Overige toelichtingen	20
9. Bedrijfslasten 2024 per afdeling	24
10. Bedrijfslasten 2024 verbijzonderd naar primaire proces	25
11. Analyse ten opzichte van de begroting 2024	26
12. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
 DEEL 2 Overige gegevens	
1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
2. Resultaatbestemming	30
3. Ondertekening door directeur-bestuurder en toezichthouders	30
4. Controleverklaring	31

1.2

Balans per 31 december 2024 en per 31 december 2023

	31-12-24	31-12-23
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 142.387	€ 82.340
Viottende activa		
Vorraden	€ -	€ -
Vorderingen		
Debiteuren	€ 20.329	€ 32.314
Voorschotten en leningen	€ 34.317	€ 11.596
Nog te ontvangen divers	€ 25.219	€ 20.522
Nog te ontvangen subsidies	€ 307.934	€ 259.840
Vooruitbetaald	€ 10.159	€ 17.763
Totaal vorderingen	€ 397.958	€ 342.035
Liquide middelen	€ 1.240.117	€ 1.057.205
Totaal activa	€ 1.780.462	€ 1.481.580
Passiva		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	€ 620.824	€ 510.254
Bestemmingsreserves	€ 289.966	€ 110.666
Totaal eigen vermogen	€ 910.790	€ 620.920
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 94.693	€ 107.681
Belastingdienst	€ 284.723	€ 271.193
Pensioenfondsen	€ 58.602	€ 54.033
Vooruitontvangen subsidies	€ 9.718	€ 45.063
Nog te betalen	€ 42.787	€ 57.889
Nog te betalen subsidies	€ -	€ 9.669
Overige schulden	€ 379.148	€ 315.134
Totaal kortlopende schulden	€ 869.672	€ 860.662
Totaal passiva	€ 1.780.462	€ 1.481.580

1.3

Exploitatieoverzicht 2024 en 2023

	2024 €	Begroting 2024	2023 €
Bedrijfsopbrengsten			
Subsidie regulier	€ 6.048.688	€ 6.048.688	€ 5.361.870
Overige subsidies	€ 189.174	€ 181.000	€ 153.392
Verhuur en gebruiksvergoeding	€ 54.125	€ 50.500	€ 54.758
Activiteitenopbrengsten	€ 324		€ 129
Baropbrengsten	€ 225.370	€ 210.000	€ 194.164
Overige opbrengsten	€ 15.432	€ 6.000	€ 56.206
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 6.533.113	€ 6.496.188	€ 5.820.519
Bedrijfslasten			
Salarislasten	€ 4.765.676	€ 5.026.903	€ 4.278.835
Overige personele kosten	€ 168.642	€ 242.600	€ 169.074
Huisvestingskosten	€ 760.548	€ 821.205	€ 759.072
Afschrijvingskosten	€ 55.304	€ 45.900	€ 45.943
Organisatiekosten	€ 205.666	€ 229.320	€ 232.857
Activiteitenkosten	€ 72.546	€ 63.450	€ 64.600
Kosten barexploitatie	€ 162.580	€ 159.000	€ 155.038
Overige kosten	€ 69.137	€ 5.000	€ 81.885
Totaal bedrijfslasten	€ 6.260.098	€ 6.593.378	€ 5.787.304
Financiële baten en lasten	€ 16.855	€ 8.000	€ 9.058
Resultaat voor bestemming	€ 289.870	€ -89.190	€ 42.273
Dotatie bestemmingsreserves	€ -225.000		€ -11.740
Vrijval bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserves	€ 45.700	€ 23.500	€ 62.722
Dotatie egalisereserve	€ -110.570		€ -93.255
Onttrekking egalisereserve	€ -		€ -
Terug te betalen reguliere subsidie	€ -		€ -
Resultaat na bestemming	€ 0	€ -65.690	€ 0
Dotatie best.r. onderhoud	€ 100.000		€ -
Onttrekking best.r. onderhoud	€ -18.201		€ -
Dotatie best.r. personeelskosten	€ 25.000		€ -
Onttrekking best.r. personeelskosten	€ -		€ -
Dotatie best.r. inrichting wp Where	€ -		€ -
Onttrekking best.r. inrichting wp Where	€ -		€ -
Dotatie best.r. afw./inr. Activiteitenkeuken BeeJee	€ -		€ 11.740
Vrijval best.r. afw./inr. Activiteitenkeuken BeeJee	€ -		€ -
Onttrekking best.r. afw./inr. Activiteitenkeuken BeeJee	€ -2.348		€ -1.174
Dotatie best.res. Incompanytraining	€ -		€ -
Onttrekking best.res. Incompanytraining	€ -		€ -
Dotatie best.res. CAO verhoging	€ 100.000		€ -
Onttrekking best.res. CAO verhoging	€ -		€ -35.914
Dotatie best.res. Keuken Comic	€ -		€ -
Onttrekking best.res. Keuken Comic	€ -3.907		€ -3.907
Dotatie best.res. JCWV	€ -		€ -
Onttrekking best.res. JCWV	€ -13.350		€ -13.350
Dotatie best.res. ruimtes Weidevenne	€ -		€ -
Onttrekking best.res. ruimtes Weidevenne	€ -7.894		€ -8.376
	€ 179.300		€ -50.982
Dotatie egalisereserve	€ 110.570		€ 93.255
Onttrekking egalisereserve	€ -		€ -

1.4

Kasstroomoverzicht 2024 en 2023

	€	€	2024 €	€	€	2023 €
Liquiditeit per 1 januari			1.057.206			936.834
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Resultaat voor bestemming		289.870			42.273	
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingskosten	55.304			45.943		
Mutatie voorraden	0			1.000		
Mutatie voorzieningen	0			0		
		55.304			46.943	
Veranderingen in vlottende middelen:						
Vorderingen	-55.923			-75.080		
Kortlopende schulden	9.010			136.027		
		-46.913			60.947	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			298.261			150.164
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings in materiële vaste activa		-115.351			-29.792	
Desinvesterings in materiële vaste activa		0			0	
Herwaardering		0			0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-115.351			-29.792
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Aflossing langlopende schulden		0			0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0			0
Liquiditeit per 31 december			<u>1.240.117</u>		<u>1.057.206</u>	
Resumé:						
Liquiditeit per 1 januari			1.057.206			936.834
Mutatie geldmiddelen			182.911			120.372
Liquiditeit per 31 december			<u>1.240.117</u>		<u>1.057.206</u>	

1.5

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorafgaande jaar.

De jaarrekening wordt op hele euro's gepresenteerd, de onderliggende berekeningen zijn echter op twee decimalen achter de komma. Dit kan bij optellingen tot geringe afrondingsverschillen leiden.

1.5.1 Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving die gebaseerd is op de verwachte economische levensduur.

Investerings met een omvang van € 1.000,- of meer worden als vaste activa in aanmerking genomen. Investerings kleiner dan € 1.000,- worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

Voor de afschrijving van de materiële vaste activa worden de volgende afschrijvingspercentages toegepast:

Verbouwingen:	10% en 20%
Inrichting/inventaris:	10% en 20%
Kantoormachines/computerapparatuur:	20%, 33,33% en 40%
Apparatuur t.b.v. activiteiten:	20% en 33,33%
Apparatuur t.b.v. barexploitatie:	20%

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Bestemmingsreserves

Er zijn bestemmingsreserves gevormd voor:

- Vernieuwing en onderhoud van panden
- Personeelskosten incl CAO verhogingen

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn tegen nominale waarde gewaardeerd, tenzij anders vermeld.

Pensioenen

Clup Welzijn is aangesloten bij de pensioenregeling van PFZW. Deze pensioenregeling is aan te merken als een toegezegde pensioenregeling. Ingeval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW heeft Clup Welzijn geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Clup Welzijn 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.

1.5.2 Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum gerealiseerd zijn. Lasten en risico's 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.

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

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals voor kopieerapparatuur, worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De jaarlijkse lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar rato afgeschreven.

1.5.3 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode, dus vanuit de mutaties in de balans. Het saldo van het kasstroomoverzicht is gelijk aan de mutatie in de liquide middelen.

1.6

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-24	31-12-23
	€	€

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari	82.340	98.491
Bij: investeringen	108.537	29.792
Af: desinvesteringen	0	0
Af: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-55.304	-45.943
Bij: cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	135.573	82.340
Onderhanden investeringen	6.814	0
	<u>142.387</u>	<u>82.340</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.12 Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

Voorraden

Waarde voorraad per 1 januari	0	1.000
Voorraadmutatie	0	-1.000
Waarde voorraad per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Debiteuren

Debiteuren per 31 december	25.875	37.861
Af: voorziening dubieuze debiteuren per 31 december	-5.546	-5.546
Totaal debiteuren	<u>20.329</u>	<u>32.314</u>

Voorschotten en leningen

De specificatie is als volgt:

Voorschotten	33.628	10.432
Leningen aan derden	689	1.164
Totaal voorschotten	<u>34.317</u>	<u>11.596</u>

1.6

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-24	31-12-23
	€	€

Nog te ontvangen divers

De specificatie is als volgt:

Rabobank rente spaarrekening	16.855	9.058
Uitkering UWV december	875	2.161
Uitkering verzuimverzekering december	0	0
Baropbrengsten	7.489	9.262
Diversen	0	42
Totaal nog te ontvangen divers	<u>25.219</u>	<u>20.522</u>

Nog te ontvangen subsidies

De specificatie is als volgt:

Gemeente Purmerend:		
Reguliere subsidie afrekening 2024	307.934	0
Reguliere subsidie afrekening 2023	0	259.840
Totaal nog te ontvangen subsidies	<u>307.934</u>	<u>259.840</u>

Vooruitbetaald

De specificatie is als volgt:

AON verzekeringen	3.890	2.669
Verzuimregistratie	2.428	2.112
Veenman	2.222	0
Opleidingen	0	3.993
Huren	0	8.247
Diversen	1.619	742
Totaal vooruitbetaald	<u>10.159</u>	<u>17.763</u>

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

Bank	1.239.346	1.056.080
Kas	770	1.125
Totaal liquide middelen	<u>1.240.117</u>	<u>1.057.205</u>

1.6

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-24 €	31-12-23 €
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve		
Egalisatiereserve per 1 januari	510.254	416.999
Resultaat	110.570	93.255
Egalisatiereserve per 31 december	<u>620.824</u>	<u>510.254</u>

De algemene subsidieverordening Purmerend geeft aan dat de egalisatiereserve niet meer mag bedragen dan 10% van de verleende reguliere subsidie. De reguliere 2024 subsidie bedraagt € 6.237.862

Bestemmingsreserves

Onderhoud	140.018	58.219
Personeelskosten	27.942	2.942
Keuken BeeJee	8.218	10.566
CAO verhogingen	100.000	0
Keuken Comic	2.418	6.325
Nieuwbouw JCWV	6.517	19.867
Ruimtes Weidevenne	4.854	12.748
Totaal bestemmingsreserves	<u>289.966</u>	<u>110.665</u>

De specificatie is als volgt:

Bestemmingsreserve onderhoud

Stand per 1 januari	58.219	58.219
Dotatie	100.000	0
Vrijval	0	0
Onttrekking	-18.201	0
Stand per 31 december	<u>140.018</u>	<u>58.219</u>

De directeur-bestuurder heeft de volgende bestemming aangewezen:
- binnenschilderwerk

Voor de gebouwen is een meerjaren schilderplan opgesteld.

1.6

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-24 €	31-12-23 €
Bestemmingsreserve personeelskosten		
Stand per 1 januari	2.942	2.942
Dotatie	25.000	0
Vrijval	0	0
Onttrekking	0	0
Stand per 31 december	<u>27.942</u>	<u>2.942</u>

De directeur-bestuurder heeft de volgende bestemming aangewezen:
- afvloeiingsregelingen en transitievergoedingen

Bestemmingsreserve Keuken BeeJee

Stand per 1 januari	10.566	0
Dotatie	0	11.740
Vrijval	0	0
Onttrekking	-2.348	-1.174
Stand per 31 december	<u>8.218</u>	<u>10.566</u>

De directeur-bestuurder heeft de volgende bestemming aangewezen:
- plaatsing keuken in BeeJee

De stand per 31 december 2024 betreft de toekomstige afschrijvingen over de voor de inrichting gedane investeringen. De onttrekking betreft de 2024 afschrijvingen.

Bestemmingsreserve CAO verhoging

Stand per 1 januari	0	35.914
Dotatie	100.000	0
Vrijval	0	0
Onttrekking	0	-35.914
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>0</u>

De directeur-bestuurder heeft de volgende bestemming aangewezen:
- dekking niet geïndexeerde CAO verhoging

1.6

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-24 €	31-12-23 €
Bestemmingsreserve Keuken Comic		
Stand per 1 januari	6.325	10.232
Dotatie	0	0
Vrijval	0	0
Onttrekking	-3.907	-3.907
Stand per 31 december	<u>2.418</u>	<u>6.325</u>

De directeur-bestuurder heeft de volgende bestemming aangewezen:

- plaatsing keuken in Comic

De stand per 31 december 2024 betreft de toekomstige afschrijvingen over de voor de inrichting gedane investeringen. De onttrekking betreft de 2024 afschrijvingen.

Bestemmingsreserve Nieuwbouw JCWV

Stand per 1 januari	19.867	33.218
Dotatie	0	0
Vrijval	0	0
Onttrekking	-13.350	-13.350
Stand per 31 december	<u>6.517</u>	<u>19.867</u>

De directeur-bestuurder heeft de volgende bestemming aangewezen:

- technische installatie, inrichting en inventaris JCWV

De stand per 31 december 2024 betreft de toekomstige afschrijvingen over de voor de inrichting gedane investeringen. De onttrekking betreft de 2024 afschrijvingen.

Bestemmingsreserve Ruimtes Weidevenne

Stand per 1 januari	12.748	21.124
Dotatie	0	0
Vrijval	0	0
Onttrekking	-7.894	-8.376
Stand per 31 december	<u>4.854</u>	<u>12.748</u>

De directeur-bestuurder heeft de volgende bestemming aangewezen:

- verbouwing, inrichting en inventaris ruimtes Weidevenne

De stand per 31 december 2024 betreft de toekomstige afschrijvingen over de voor de inrichting gedane investeringen. De onttrekking betreft de 2024 afschrijvingen.

1.6

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-24 €	31-12-23 €
Crediteuren		
De specificatie is als volgt:		
Crediteuren	92.129	106.343
Personeelsdeclaraties	2.564	1.338
Totaal crediteuren	<u>94.693</u>	<u>107.680</u>
Belastingdienst		
De specificatie is als volgt:		
December en extra jaarrun	<u>284.723</u>	<u>271.193</u>
Totaal belastingdienst	<u>284.723</u>	<u>271.193</u>
Pensioenfondsen		
De specificatie is als volgt:		
Nog verschuldigde premie	<u>58.602</u>	<u>54.033</u>
Totaal pensioenfondsen	<u>58.602</u>	<u>54.033</u>
Vooruitontvangen subsidies		
De specificatie is als volgt:		
Oekraïne	9.718	0
Kenjedie(TOP)	<u>0</u>	<u>45.063</u>
Totaal vooruitontvangen subsidies	<u>9.718</u>	<u>45.063</u>

1.6

Toelichting op de balans per 31 december 2024

	31-12-24 €	31-12-23 €
Nog te betalen		
De specificatie is als volgt:		
Energie diversen	9.400	30.330
Gemeente Purmerend	13.000	13.000
Accountantskosten	15.000	7.800
Fondsen t.b.v. derden	350	350
Present	0	1.875
Rente	212	0
Overigen	4.825	4.534
Totaal nog te betalen	<u>42.787</u>	<u>57.889</u>
Nog te betalen subsidies		
De specificatie is als volgt:		
Voorschools Maatschappelijk werk	<u>0</u>	<u>9.669</u>
Totaal nog te betalen subsidies	<u>0</u>	<u>9.669</u>
Overige schulden		
De specificatie is als volgt:		
Reservering vakantiedagen	261.460	210.312
Reservering loopbaanbudget	113.273	100.672
Diversen	4.415	4.150
Totaal overige schulden	<u>379.148</u>	<u>315.134</u>

1.7

Toelichting op het exploitatieoverzicht 2024

2024	2023
€	€

Voor een verklaring van de materiële afwijkingen tussen de werkelijke en begrote 2024 cijfers wordt verwezen naar 1.11 Analyse ten opzichte van de begroting

Bedrijfsopbrengsten

Subsidie regulier

Subsidie regulier	6.048.688	5.361.870
Totaal subsidie regulier	6.048.688	5.361.870

Overige subsidies

Gemeente Voorschools Maatschappelijk Werk	0	40.871
Gemeente Oekraïne	57.366	0
Gemeente Covid-19	0	66.500
Gemeente Heel Europa	25.000	0
Gemeente jongerenwerk TOP/Kenjedie	85.000	25.000
Woningstichtingen buurtbemiddeling	21.808	21.021
Diversen	0	0
Totaal overige subsidies	189.174	153.392

Verhuuropbrengsten en gebruiksvergoedingen

Verhuuropbrengsten centra	54.125	54.348
Verhuuropbrengsten woonhuizen	0	0
Gebruiksvergoedingen	0	410
Totaal verh.opbr. en gebr.verg.	54.125	54.758

Activiteitenopbrengsten

Activiteitenopbrengsten	324	129
Totaal activiteitenopbrengsten	324	129

Baropbrengsten

Baropbrengsten	225.370	194.164
Totaal baropbrengsten	225.370	194.164

1.7

Toelichting op het exploitatieoverzicht 2024

	2024 €	2023 €
Overige opbrengsten		
Diverse baten over voorgaande jaren	7.931	54.853
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Diversen	7.501	1.353
Totaal overige opbrengsten	15.432	56.206
 Totaal bedrijfsopbrengsten	 6.533.113	 5.820.519
 Bedrijfslasten		
Salarislasten		
Bruto salaris	3.202.562	2.834.922
Overwerk	7.346	3.585
Onregelmatigheidstoelage	27.149	31.482
Salaris divers	680	750
Afvloeiingsregelingen	4.402	-15.710
Individuele keuzebudget	545.697	512.844
Sociale lasten	670.968	610.870
Pensioenpremie	363.158	313.861
Loopbaanbudget	44.253	40.327
Doorbelaste salariskosten	-51.075	-20.160
Ziektevervanging (ex. Verzuimverzekering)	28.832	0
Uitkering ziekengeld UWV	-78.296	-33.937
Totaal salarislasten	4.765.676	4.278.835
 Personeelssterkte		
Aantal werknemers per jaareinde	72	71
Aantal fte per jaareinde	59,5	59,4
Aantal fte gemiddeld over het jaar	59,3	57,8

Deze aantallen zijn exclusief stagiaires en uitzendkrachten.

1.7

Toelichting op het exploitatieoverzicht 2024

	2024 €	2023 €
Overige personele kosten		
ARBO dienst	39.311	15.297
Bevordering deskundigheid	55.938	84.785
Reiskosten woon-/werkverkeer	38.438	35.723
Bijdrage premie ziektekosten	8.525	8.364
Wervingskosten	716	0
Overige personeelskosten/soc. beleid	25.715	24.905
Totaal overige personele kosten	168.642	169.074
Huisvestingskosten		
Huur	405.270	396.233
Servicekosten	1.630	1.800
Energiekosten	117.458	172.652
Water	4.229	4.153
Onderhoud gebouw/inventaris	53.977	32.049
Schoonmaakdiensten	121.304	91.452
Schoonmaakartikelen	11.260	9.882
Verzekeringen	3.460	2.889
Belastingen/heffingen	11.875	12.611
Beveiliging	8.187	6.586
Kleine investeringen inventaris	17.618	19.364
Overige huisvestingskosten	4.280	9.401
Totaal huisvestingskosten	760.548	759.072
Afschrijvingskosten		
Verbouwingen	3.082	6.433
Inrichting en Inventaris	35.948	32.089
Kantoormachines/computerapparatuur	6.511	388
Apparatuur t.b.v. activiteiten	3.362	3.384
Apparatuur t.b.v. barexploitatie	6.401	3.649
Jaarafschrijvingen	55.304	45.943

1.7

Toelichting op het exploitatieoverzicht 2024

	2024 €	2023 €
Organisatiekosten		
Porti/verzendkosten	845	578
Telefoon vast/mobiel/Internet	33.449	32.854
Telefoon- en laptopvergoeding	3.423	3.514
Fotokopieën	13.241	13.185
Publiciteit	11.532	19.495
Bankkosten	2.357	1.779
Accountantskosten	15.000	8.460
Administratiekosten	15.587	14.301
Automatiseringskosten	45.249	58.449
Vergaderingen/bijeenkomsten	328	84
Vakliteratuur/documentatie	2.952	4.003
Contributies	2.689	2.107
Buma/Videma/Sena vergunningen	8.318	5.824
Advieskosten derden	1.355	16.517
Juridische kosten	173	107
Reis- en verblijfkosten	30.695	38.358
Verzekeringen	5.362	2.567
Kantoorartikelen	1.666	2.939
Representatie	580	450
Overige organisatiekosten	0	11
Raad van Toezicht	10.865	7.276
Totaal organisatiekosten	205.666	232.857
Activiteitenkosten		
Activiteitenkosten	72.546	64.600
Totaal activiteitenkosten	72.546	64.600
Kosten bareexploitatie		
Inkopen buffet	143.750	133.515
Overige kosten buffet	18.830	21.524
Totaal kosten bareexploitatie	162.580	155.038
Overige kosten		
Dotatie voorziening vakantiedagen	51.148	65.087
Diverse kosten voorgaande jaren	17.473	12.950
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren		4.000
Diversen	515	-151
Totaal overige kosten	69.137	81.885
Totaal bedrijfslasten	6.260.098	5.787.304

1.7

Toelichting op het exploitatieoverzicht 2024

	2024 €	2023 €
Financiële baten en lasten		
Rente opbrengsten	16.855	9.058
Totaal financiële baten en lasten	16.855	9.058
Resultaat voor bestemming	289.870	42.272
Dotatie bestemmingsreserves	-225.000	-11.740
Vrijval bestemmingsreserves	0	0
Onttrekking bestemmingsreserves	45.700	62.722
Dotatie egalisatiereserve	-110.570	-93.255
Onttrekking egalisatiereserve	0	0
Terug te betalen reguliere subsidie	0	0
Resultaat na bestemming	0	0

1.8

Overige toelichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Clup Welzijn heeft voor ongeveer € 391.000,- per jaar aan huurcontracten afgesloten (huursom 2025):

Locatie	verhuurder	ingangsdatum	looptijd in jaren	huursom per jaar in €
Wijkplein Where (Triton gebouw)	gem. Purmerend	01/11/11	5	162.395
Heel Europa	Wooncompagnie	01/01/15	10	75.233
Wijkcentrum De Inval	gem. Purmerend			38.940
Jongerencentrum Columbuzz	gem. Purmerend	01/04/20		24.567
de Terugkom	gem. Purmerend	01/07/19	5	16.305
Gildeplein 82	Maarten Louw	01/08/24	1	21.042
Plantsoenstraat	EWB	01/11/20	1	19.696
Kinderparadijs	gem. Purmerend			17.216
Jongerencentrum Com-ic	gem. Purmerend			15.676
Totaal				<u>391.070</u>

De uiteindelijke looptijd van de huurcontracten van bij de gemeente Purmerend gehuurde panden is mede afhankelijk van het door de gemeente bepaalde accommodatiebeleid.

Er is geen sprake van kredietfaciliteiten.

Clup Welzijn heeft gelden ontvangen via de gemeente Purmerend waarvoor bij afrekening rechtmatigheid van de bestedingen dient te worden aangetoond. Hieruit kunnen voor Clup Welzijn terugbetalingsverplichtingen voortvloeien wanneer de rechtmatigheid niet kan worden vastgesteld, dan wel als sprake was van onrechtmatigheid.

WNT-verantwoording 2024 Stichting Clup Welzijn

De WNT is van toepassing op Stichting Clup Welzijn. Het voor Stichting Clup Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000, dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	W.M. Burger
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01/2024 t/m 31/12/2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.445
Beloningen betaalbaar op termijn	13.558
Subtotaal	135.002
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	135.002
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023 ¹⁴	
bedragen x € 1	W.M. Burger
Functiegegevens ⁵	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01/2023 t/m 31/12/2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00
Dienstbetrekking? ⁸	ja

Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.069
Beloningen betaalbaar op termijn	11.393
<i>Subtotaal</i>	<i>116.462</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	223.000
Bezoldiging	116.462

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
G. Nijenhuis	Voorzitter RVT
E.C.A. Verkuyt	Lid RVT
D.L. Gemerts-Goudland	Lid RVT
T.R.A. van der Weide	Lid RVT
R. Roussou	Lid RVT
J. Weersma	Lid RVT

1.9

Bedrijfslasten 2024 per afdeling

Afdelingen		2024	2023
nr.	naam	€	€
1000	Overhead algemeen	315.362	271.874
1020	Directie	146.963	131.588
1040	Staf	299.174	267.683
	Totaal overhead	761.499	671.145
2100	Sociaal werk	955.962	885.448
2120	Maatschappelijk Werk	590.465	551.628
2140	Sociaal Juridische Dienstverlening	557.668	514.300
2152	Buurtbemiddeling	46.864	43.881
2200	Jeugdwerk	1.382.460	1.269.777
2250	Schoolmaatschappelijkwerk	857.494	793.098
4020	Beheer	290.552	269.956
1100	Stagiaires	4.841	4.742
	Totaal primaire proces	4.686.306	4.332.831
5310	Pand wijkcentrum De Inval	113.078	109.046
5360	Pand wijkplein Where (Triton gebouw)	318.829	307.457
5370	Pand Heel Europa	86.063	82.995
5500	Pand jc Beejee	10.594	10.216
5520	Pand jc Com-ic	30.777	29.680
5540	Pand jc Columbuzz	41.719	40.232
5560	Pand Riekstraat	10.943	10.553
5570	Pand Kenjedie	5.658	5.456
5600	Scholen (antikraak)	8.961	8.642
5710	Pand Kinderparadijs	52.205	50.343
5770	Pand de Terugkom	41.481	40.002
5420	Pand Gildeplein 70	45.366	43.749
5440	Pand Plantsoenstraat 17	25.097	24.203
5750	Pand de Gors	6.697	6.459
5780	Pand de Vaart	14.825	14.296
	Totaal huisvesting	812.293	783.328
	Totaal bedrijfslasten	6.260.098	5.787.304

De begroting kan niet op afdelingsniveau worden gepresenteerd: deze is op het niveau van de totale exploitatie opgesteld, en niet op het niveau van de onderliggende afdelingen.

Voor de goede orde: in het totaal van de overhead zijn niet alleen specifieke overheadafdelingen zoals directie en staf opgenomen, maar ook onder andere een groot deel van de automatiserings-, kantoor- (waaronder telecommunicatie) en publiciteitskosten.

1.10

Bedrijfslasten 2024 verbijzonderd naar primaire proces

In dit hoofdstuk worden de overhead en huisvestingskosten zoals vermeld in hoofdstuk 1.9 naar de afdelingen van het primaire proces verbijzonderd. Als sleutel voor deze verbijzondering is gekozen voor de verhouding tussen het jaargemiddelde van het aantal fte's van een afdeling in het primaire proces en het jaargemiddelde van het aantal fte's van het totale primaire proces.

Afdelingen	2024 jaargem. fte	2023 jaargem. fte
Overhead	4,2	4,2
Totaal jaargemiddelde fte overhead	4,2	4,2
Totaal sociaal werk incl. buurtbemiddeling	10,5	10,3
Totaal (school)maatschappelijk werk	16,6	16,3
Totaal jeugdwerk	16,9	16,7
Totaal sociaal juridische dienstverlening	6,7	6,7
Totaal beheer	3,6	3,6
Totaal jaargemiddelde fte primaire proces	54,3	53,6
Totaal jaargemiddelde fte	58,5	57,8

Afdelingen primaire proces, inclusief stagiaires	2024 €	2023 €
Totaal sociaal werk incl. buurtbemiddeling	1.308.434	1.208.817
Totaal jeugdwerk	1.874.165	1.723.435
Totaal (school)maatschappelijk werk	1.929.778	1.789.131
Totaal sociaal juridische dienstverlening	752.489	697.450
Totaal beheer	395.232	368.471
Totaal bedrijfslasten	6.260.098	5.787.304

1.11

Analyse ten opzichte van de begroting 2024

		2024 €	Begroting 2024 €	afwijking €
Bedrijfsopbrengsten	Spec.			
Subsidie regulier		6.048.688	6.048.688	0
Overige subsidies		189.174	181.000	8.174
Verhuur en gebruiksvergoeding		54.125	50.500	3.625
Activiteitenopbrengsten		324	0	324
Baropbrengsten	1.11,1	225.370	210.000	15.370
Overige opbrengsten	1.11,2	15.432	6.000	9.432
Totaal bedrijfsopbrengsten		6.533.113	6.496.188	36.925
Bedrijfslasten				
Salarislasten	1,11,3	4.765.676	5.026.903	-261.227
Overige personele kosten	1.11.4	168.642	242.600	-73.958
Huisvestingskosten	1.11.5	755.626	821.205	-65.579
Afschrijvingskosten		55.304	45.900	9.404
Organisatiekosten		210.588	229.320	-18.732
Activiteitenkosten		72.546	63.450	9.096
Kosten barexploitatie		162.580	159.000	3.580
Overige kosten	1.11.6	69.137	5.000	64.137
Totaal bedrijfslasten		6.260.098	6.593.378	-333.280
Financiële baten en lasten		16.855	8.000	-8.855
Resultaat voor bestemming		289.870	-89.190	-379.060
Dotatie bestemmingsreserves		-225.000	0	-225.000
Vrijval bestemmingsreserves		45.700	0	45.700
Bestemmingsreserves			23.500	-23.500
Dotatie egalisatiereserve		-110.570	0	-110.570
Onttrekking egalisatiereserve		0	0	0
Terug te betalen reguliere subsidie		0	0	0
Resultaat na bestemming		0	-65.690	65.690

1.11

Analyse ten opzichte van de begroting 2024

	2024	Begroting	
	2024	2024	afwijking
	€	€	€

Hieronder volgt een opsomming van de materiële afwijkingen tussen de werkelijke en begrote 2024 cijfers, met een korte verklaring. Er is sprake van een materiële afwijking indien het verschil tussen werkelijkheid en begroting op grootboekrekeningniveau (Gbr.) groter is dan € 10.000,-.

Specificatie 1.11.1 Baropbrengsten

Gbr. Baropbrengsten	225.370	210.000	15.370
---------------------	---------	---------	--------

Tariefsverhoging , en de groei in aantal bezoekers zet gematigd door.

Specificatie 1.11.2 Overige opbrengsten

Gbr. Donaties	15.384	6.000	9.384
---------------	--------	-------	-------

Donaties t.b.v. Kenjedie en realisatie Buurtplein Heel Europa

Specificatie 1.11.3 Salarislasten

Gbr. Salarislasten	4.765.676	5.026.903	-261.227
--------------------	-----------	-----------	----------

Vacaturestop in het licht van dreigende ravijnjaar en bijbehorende onzekerheid.

Specificatie 1.11.4 Overige personele kosten

Gbr. Overige personele kosten	168.642	242.600	-73.958
-------------------------------	---------	---------	---------

Besparing op vervanging bij ziekte en bevordering deskundigheid, in het licht van dreigende ravijnjaar en bijbehorende onzekerheid.

1.11

Analyse ten opzichte van de begroting 2024

	2024 €	Begroting 2024 €	afwijking €
--	-----------	------------------------	----------------

Specificatie 1.11.5 Huisvestingkosten

Gbr. Huisvestingkosten	755.626	821.205	-65.579
------------------------	---------	---------	---------

In de begroting nog uitgegaan van de extreme tarieven 2022, en verder later dan begroot opstarten van Buurtplein Heel Europa.

Specificatie 1.11.6 Overige kosten

Gbr. Overige kosten	69.137	5.000	64.137
---------------------	--------	-------	--------

Zie 1.11.3, opbouw vakantiedagen groeit mede als gevolg van vacaturestop, zittend personeel werkt meer uren en bouwt dan meer tvt uren op, kan vakantiedagen moeilijker opnemen.

1.12

Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	gebouwen/ terreinen €	verbouwingen €	inrichting/ inventaris €	kant.machines/ computerapp. €	app. t.b.v. activiteiten €	app. t.b.v. barexploitatie €	totaal €
Stand per 1 januari 2024							
Aanschafwaarde	0	91.803	591.382	92.009	59.819	34.715	869.728
Cumulatieve afschrijvingen	0	87.801	537.955	90.652	52.277	18.702	787.387
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>4.002</u>	<u>53.427</u>	<u>1.357</u>	<u>7.542</u>	<u>16.013</u>	<u>82.340</u>

Mutaties in het boekjaar

Investerings	0	0	62.113	28.998	958	16.468	108.537
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0
Afwaardering	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	3.082	35.948	6.511	3.362	6.401	55.304
Cumulatieve afschrijvingen desinvest.	0	0	0	0	0	0	0
Boekwinsten t.g.v. resultaat	0	0	0	0	0	0	0
Boekverliezen t.l.v. resultaat	0	0	0	0	0	0	0
Boekverliezen t.l.v. balans	0	0	0	0	0	0	0

Stand per 31 december 2024

Aanschafwaarde	0	91.803	653.496	121.006	60.777	51.183	978.265
Cumulatieve afschrijvingen	0	90.883	573.903	97.163	55.639	25.103	842.691
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>920</u>	<u>79.592</u>	<u>23.844</u>	<u>5.138</u>	<u>26.080</u>	<u>135.573</u>

Onderhanden investeringen

2.1

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directeur-bestuurder van Stichting Clup Welzijn heeft de jaarrekening 2024 op 18 september 2025 vastgesteld. De Raad van Toezicht van Stichting Clup Welzijn heeft de jaarrekening 2024 in de vergadering van 18 september 2025 goedgekeurd.

2.2

Resultaatbestemming

Het resultaat van 2024 wordt verdeeld zoals is aangegeven in de resultatenrekening.

2.3

Ondertekening door directeur-bestuurder en toezichthouders

Directeur-bestuurder:

W. Burger



Raad van Toezicht:

R. Roussou (voorzitter)



L. Verkuijl



D. Goudland



T. Chok-Wah Yau



J. Weersma



2.4

Controleverklaring

De controleverklaring is hierna opgenomen.

Stichting Clup Welzijn
Karekietpark 16
1444 HV PURMEREND

Ref.: 1870/SB

Purmerend, 23 september 2025

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in rapport opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 op bladzijde 1 tot en met 23 van Stichting Clup Welzijn te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Clup Welzijn per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Nederlands Recht en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT);

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024 met een balanstotaal van € 1.780.462;
2. de winst- en verliesrekening over 2024 met een resultaat voor bestemming van € 289.870; 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 Clup Welzijn 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, onderdelen 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.

Benadrukking van een aangelegenheid

Onder de grondslagen staan onder punt 1.5.2 de grondslagen van resultaatbepaling. Deze grondslagen zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Clup volgt haar eigen grondslagen, door de rechtsvorm van Clup (stichting) is dit toegestaan. Deze grondslagen wijken gedeeltelijk af van gangbare grondslagen door de toevoeging dat baten slechts worden opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Nederlands Recht en de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 organisatie 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 organisatie 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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, 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 entiteit;
- 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 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.

Purmerend, 23 september 2025

Hilgers Accountants B.V.



S. de Boer RA