

STICHTING WIJZIJN TRAVERSE GROEP

Financiële verslaglegging over het boekjaar 2024

INHOUD

Bestuursverslag	3
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2024	8
Geconsolideerde exploitatierekening over 2024	10
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2024	11
Toelichting op de balans en de exploitatierekening	
Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening	12
Toelichting op de geconsolideerde balans	16
Toelichting op de geconcoliseerde exploitatierekening	19
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2024	21
Enkelvoudige exploitatierekening over 2024	23
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	24
Toelichting op de enkelvoudige exploitatierekening over 2024	30
Overige gegevens	
Financiële verantwoording gemeente Roosendaal	37
Financiële verantwoording Maatschappelijke Opvang	38
Financiële verantwoording gemeente Bergen op Zoom	39
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

Bestuursverslag bij jaarrekening Stichting WijZijn Traverse Groep 2024

Inleiding

In 2024 heeft Stichting WijZijn Traverse Groep zich onverminderd ingezet voor het welzijn en de ondersteuning van inwoners in ons werkgebied. Wij geloven in de kracht en mogelijkheden van ieder individu om grip te krijgen op het leven en stimuleren inwoners om zelf regie te nemen, elkaar te ontmoeten en zich voor elkaar in te zetten. Onze doelstelling is om samen met onze partners een inclusieve en toekomstbestendige samenleving te creëren, waarin iedere inwoner toegang heeft tot passende hulp en ondersteuning. Dit jaar hebben wij wederom een belangrijke bijdrage geleverd aan het verbeteren van de leefomstandigheden van onze inwoners, met bijzondere aandacht voor kwetsbare doelgroepen. Tegelijkertijd hebben we actief geïnvesteerd in onze regionale positie, onder andere door samen met onze gemeentelijke opdrachtgevers te werken aan de uitwerking van het Integrale Zorgakkoord.

In het verslagjaar hebben gemiddeld 184 FTE's consequent gewerkt aan het bereiken van onze doelstellingen.

Wederom heeft Welkracht B.V. haar bestaansrecht bewezen door niet alleen de ondersteuning te verbeteren, maar ook door een positieve ontwikkeling van de omzet en een positief resultaat te realiseren. Deze geconsolideerde jaarrekening omvat de activiteiten van zowel Stichting WijZijn Traverse Groep als Welkracht B.V.

Financieel resultaat 2024

Stichting WijZijn Traverse Groep heeft het jaar 2024 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 3.953. Dit resultaat is, met goedkeuring van de Raad van Toezicht, onttrokken aan de reserves.

Voor het boekjaar was een geconsolideerd positief exploitatieresultaat van € 94.784 begroot. Specifiek voor Stichting WijZijn Traverse Groep was een positief exploitatieresultaat van € 39.178 begroot, maar uiteindelijk is een enkelvoudig negatief resultaat van € 106.608 gerealiseerd.

Bergen op Zoom

De stichting had bij aanvang van het boekjaar te maken met fors lager toegekende subsidies in de gemeente Bergen op Zoom en heeft gedurende het jaar te maken gehad met een fluctuatie van een kwart van het personeelsbestand in de gemeente zelf. In het eerste kwartaal vond een afname plaats, waarna in het tweede kwartaal, na de toekenning van een aanvullende subsidie van € 850.000, opnieuw personeel is aangetrokken om de juiste ondersteuning voor de inwoners te kunnen bieden. Dit heeft veel gevraagd van zowel de medewerkers in de uitvoering als de ondersteunende collega's. Dankzij de verstrekte subsidies kon de organisatie haar werk in 2024 voortzetten.

Roosendaal

De gemeente Roosendaal heeft gedurende het boekjaar 2024 een terugvordering ingesteld op diverse subsidiekavels over de periode 2020-2023. Op het grootste kavel voor inwonersondersteuning 2020-2023 is, tegen de verwachting in, besloten het positieve resultaat terug te vorderen in plaats van toe te voegen aan het eigen vermogen. Dit strikte juridische standpunt werd ingenomen ondanks dat de organisatie op andere kavels binnen het brede voorliggende veld in de gemeente een vergelijkbaar negatief resultaat heeft behaald. Deze terugvordering heeft een negatief effect gehad op het resultaat van WijZijn in 2024 ter hoogte van € 217.410.

Voor Welkracht B.V. was een positief resultaat van € 55.606 begroot. Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 102.653. Dit positieve resultaat wordt ingezet voor de verdere ontwikkeling van de deelneming in 2025, met name in West-Brabant Oost.

In 2024 heeft de stichting opnieuw een stijging in haar opbrengsten gerealiseerd. Dit werd enerzijds gedreven door indexeringen op de meerjarige subsidies ter compensatie van stijgende loonkosten en anderzijds door de uitbreiding van de reguliere dienstverlening, gefinancierd met de specifieke uitkering-gelden die zijn toegekend voor de periode 2023-2026.

Ondanks de aanzienlijke terugvordering door de gemeente Roosendaal is het eigen vermogen van de stichting slechts beperkt afgenomen. Dit is mede te danken aan achteraf toegekende financiering voor de deelname aan de uitwerking van het Integraal Zorgakkoord, waardoor de impact van de verliezen kon worden beperkt.

Door het negatieve resultaat is afgezien van de geplande dotaties aan de bestemmingsreserves, zoals aanvankelijk opgenomen in de begroting voor 2025.

De risicoreserve is op hetzelfde niveau gebleven als in het voorgaande boekjaar. Dit waarborgt de financiële weerbaarheid van de stichting en biedt ruimte om toekomstige risico's, zoals onzekerheden rondom aanbestedingen, op te vangen.

Opmerkingen bij de balans

Activa

De toename van de immateriële vaste activa in 2024 wordt voornamelijk veroorzaakt door investeringen in ons nieuwe registratiesysteem voor het primaire proces, dat in het tweede kwartaal van 2025 in gebruik wordt genomen. De vorderingen zijn ultimo boekjaar licht gestegen door een toename van openstaande subsidiebeschikkingen en verrekeningen met gemeenten. De liquide middelen zijn toegenomen ten opzichte van 2023, mede door ontvangen subsidies die pas in 2025 zullen worden besteed.

Passiva

Het eigen vermogen is afgenomen als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat, hoewel de afname beperkt bleef door gerichte kostenbeheersing en aanvullende financiering. De kortlopende schulden zijn toegenomen door een verhoging van de vooruit ontvangen subsidies en een stijging van de verplichtingen aan leveranciers.

Opmerkingen bij de exploitatierekening

Baten

De opbrengsten van zorgverzekeraars zijn in 2024 verder gestegen, wat samenhangt met de voorzichtige groei van het personeelsbestand. De subsidiebaten laten een sterke groei zien, deels door indexatie van bestaande subsidies en deels door nieuwe projectfinancieringen, waaronder middelen uit SPUK (DOS), GALA en IZA. De omzetgroei wordt dus vooral veroorzaakt door de uitbreiding van de dienstverlening.

De subsidiebaten en overige baten zijn beiden fors gestegen. Enerzijds komt dit door de indexatie van de baten op de gestegen loonkosten, echter zijn er ook fors meer nieuwe projecten opgezet. Met name de toegekende incidentele middelen vanuit SPUK en GALA gelden hebben hieraan bijgedragen.

Lasten

De totale lasten zijn toegenomen, met name door hogere personeelskosten als gevolg van CAO-loonsverhogingen en uitbreiding van de formatie. De stijging van de kosten voor ingeleend personeel houdt enerzijds verband met de noodzakelijke inzet van externe expertise en de bezetting van 24-uursdiensten binnen de Maatschappelijke Opvang. Een groot deel van de kosten voor ingeleend personeel bestaat echter uit de doorbelasting van kosten van samenwerkingen met ketenpartners. Dit is separaat opgenomen in de exploitatie. Inhuur is conform het vastgestelde Inkoopbeleid beperkt tot situaties waarin interne capaciteit onvoldoende beschikbaar was.

Ondanks de stijging van de kosten is de financiële positie van de stichting stabiel gebleven, mede door tijdige aanpassingen en strategische keuzes op het gebied van kostenbeheersing en investeringen in de toekomst.

Strategie en organisatie ontwikkelingen

Strategie

In de besturingsfilosofie van Stichting WijZijn Traverse Groep voor 2020-2024 is de focus gericht op het maatschappelijk vraagstuk dat organisatie overstijgend is. Onze maatschappelijke opdracht vervullen wij in co-creatie met gelijkwaardige partners, zoals inwoners en ketenpartners. Daarbij kijken we van buiten naar binnen. Niet onze eigen visie, strategie, organisatiestructuur en –cultuur staan centraal, maar de opgave.

Om recht te doen aan de complexiteit van het vraagstuk en de wens tot co-creatie werken we samen in interne- en externe transdisciplinaire teams. We zoeken gezamenlijk naar de kern van het vraagstuk, naar waar verandering al zichtbaar is en naar de hefboomen, ofwel de meest efficiënte interventies. We maken heldere keuzes om wel of niet bij te dragen en hoe we dat doen. Dit doen we o.a. door het helpen formuleren van de opgave in buurtconferenties of ateliers, door het ondersteunen van andere partijen of door vol plaats te nemen aan tafel.

In het meerjarenbeleidsplan 2023-2026 is de domein overstijgende opdracht welke op de organisatie af nader uitgewerkt in actielijnen. Daarbij is aandacht voor de partners waarmee we de opdracht voor onze gezamenlijke inwoners vervullen. Ook is de ontwikkeling en de organisatie van de steunstructuur welke georganiseerd moet worden rondom het primaire proces voor de komende jaren expliciet beschreven.

Organisatieontwikkelingen

Voor Stichting WijZijn Traverse Groep en Welkracht B.V. hebben in 2024 onder andere de volgende ontwikkelingen plaatsgevonden:

Stichting WijZijn Traverse Groep:

Professionalisering

WijZijn zet continu in op het doorontwikkelen van de professionaliteit van onze medewerkers. Dit doen wij via een passend scholingsprogramma en certificering om zo in lijn met onze maatschappelijke opdracht te werken vanuit een integrale visie. Ook in 2024 is hier weer veel aandacht aan besteed via het vergroten van de functiedifferentiatie, verdere ondersteuning van de zelforganisatie bij onze teams en de versterking van het methodisch werken.

Data gedreven werken / informatiemanagement

In 2024 is geïnvesteerd in het datagedreven werken binnen WijZijn en de versterking van het informatiemanagement. Zo zijn de voorbereiding gedaan voor de overgang naar een nieuwe registratiesysteem (Central Station) en zijn de dashboards met sturingsinformatie verder doorontwikkeld. De dashboards geven de teams en het management sturingsinformatie voor het realiseren van de voorliggende opgave. Daarnaast deelt WijZijn de cijfers uit de dashboards met de gemeenten bij het bespreken van de voortgang van de afspraken.

Anticiperen op het nieuwe kabinetsbeleid

2024 stond ook in het teken van inspelen op het beleid van het kabinet Schoof. De keuzes uit het regeerakkoord met betrekking tot de versterking van bestaanszekerheid en investeringen in o.a. de jeugd- en ouderenzorg raken de activiteiten van WijZijn direct. Via onze samenwerking met gemeenten en regionale netwerken spelen wij hier op in.

Welkracht B.V.:

Ons vertrekpunt is het individu met zijn eigen wensen en behoeften. De nauwe samenwerking met het welzijns- en maatschappelijk werk, woningbouwcorporaties en huisartsen maakt de behandeling van Welkracht aanvullend aan de ondersteuning en zorg die op dit moment in de wijken wordt geboden. Naast behandeling, leiden we toe naar ondersteuning op het gebied van schuldhulpverlening en financiën, wonen en activiteiten. Juist door deze integrale benadering zorgen we voor duurzaam herstel.

Toekomstparagraaf, verwachtingen financiële risico's en onzekerheden 2025-2026

Voor 2025 en 2026 staan urgente uitdagingen op de agenda van Stichting WijZijn Traverse Groep. De financiële druk door stijgende loonkosten blijft een punt van aandacht. Daarnaast wordt 2025 het jaar waarin onze strategische capaciteit volledig wordt ingezet om richting het 'ravijnjaar 2026', waarin gemeenten zich moeten verhouden tot de nieuwe financieringsstructuur, transformerende oplossingen op te zetten in samenwerking met de verschillende gemeenten en hun besparingsopdracht.

De samenwerking met de gemeente Bergen op Zoom op het gebied van een meerjarige contractvorm wordt verder geïntensiveerd. In de gemeente Roosendaal brengen de meerjarige contracten voor de periode 2024-2027 stabiliteit en is de verwachting dat deze ook voor het ravijnjaar standhouden. Dit stelt de organisatie in staat om verder te investeren in de versterking van de sociale basis en maatwerkoplossingen voor inwoners. Tegelijkertijd blijft de organisatie alert op financiële risico's, zoals mogelijke terugvorderingen vanuit de gestelde subsidievoorwaarden.

De actieve deelname aan de regionalisering vanuit het Integraal Zorgakkoord wordt gecontinueerd en biedt stabiliteit.

Voor Welkracht B.V. zijn de contracten met zorgverzekeraars voor 2025 opnieuw verlengd, in lijn met de afspraken van voorgaande jaren. Vanuit deze basis kan de uitbreiding in West-Brabant Oost worden bekostigd.

Daarnaast zal in 2025 het nieuwe primaire registratiesysteem volledig worden geïmplementeerd, wat bijdraagt aan efficiëntere werkprocessen en verbeterde rapportages. Dit is een belangrijke stap in de verdere digitale transformatie en professionalisering van de organisatie.

Stichting WijZijn Traverse Groep: de organisatie

- Statutaire naam en rechtsvorm

De statutaire naam van de organisatie is: Stichting WijZijn Traverse Groep. Statutair gevestigd te Bergen op Zoom met adres 4611 AP Bergen op Zoom, Jacob Obrechtlaan 5.

- Doelstelling

Stichting WijZijn Traverse Groep heeft de volgende doelstelling opgenomen in de statuten:

"Het bevorderen en uitvoeren van brede maatschappelijke dienstverlening aan individuen en groepen in en rond de gemeenten Bergen op Zoom, Roosendaal, Rucphen, Woensdrecht, Steenbergen en

Tholen en daarbuiten, ongeacht hun vraag of behoefte, door middel van het leveren van essentiële bijdragen aan en ten behoeve van een gezond sociaal-maatschappelijk leefklimaat.

Vanwege de toenemende maar ook complexer wordende zorgvragen vanuit de samenleving, wil Stichting WijZijn Traverse Groep een zo breed mogelijk aanbod bieden aan voorzieningen, diensten en (innovatieve) producten op het terrein van welzijn, zorg en sociaal-maatschappelijk werk, die zullen bijdragen aan de verbetering van de sociale en maatschappelijk zelfredzaamheid van zowel individuen als groepen in de lokale en regionale samenlevingen."

- *Raad van toezicht*

De raad van toezicht bestond in 2024 uit:

- mevrouw A.M.M. Jetten (voorzitter)
- mevrouw D.S.M. Maas (lid)
- mevrouw R.M. Fokkens – Steba (lid)
- de heer E. van der Velden (lid)
- de heer E.C. Roijers (lid)

- *Raad van bestuur*

De raad van bestuur van Stichting WijZijn Traverse Groep bestond in 2024 (1 januari tot heden) uit:

- de heer A.J.W.L. van Rijen

Welkracht B.V.: de organisatie

- *Statutaire naam en rechtsvorm*

De statutaire naam van de organisatie is: Welkracht B.V.. Statutair gevestigd te Bergen op Zoom met adres 4611 AP Bergen op Zoom, Jacob Obrechtlaan 5.

- *Doelstelling*

Welkracht B.V. heeft de volgende doelstelling opgenomen in de statuten:

"Het bevorderen van gezondheid, veerkracht, zelfredzaamheid en participatie van individuen, groepen en hun naasten in Nederland door het bieden van geneeskundige zorg waaronder geestelijke gezondheidszorg en het ontwikkelen van innovatieve diensten en producten."

- *Raad van commissarissen*

De raad van commissarissen bestond in 2024 uit:

- de heer R.C. van Wamel (voorzitter tot 1 juli 2024)
- mevrouw D.S.M. Maas (voorzitter)
- de heer W.C. van Breda (lid tot en met 1 juli 2024)
- de heer E. van der Velden (lid)

- *Raad van bestuur*

De raad van bestuur van Welkracht B.V. bestond in 2024 (1 januari tot heden) uit:

- de heer A.J.W.L. van Rijen

Bergen op Zoom, 28 april 2025

A.J.W.L. van Rijen
bestuurder

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Software	<u>212.889</u>	<u>0</u>
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>435.559</u>	<u>481.281</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	577.061	199.910
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.237	0
Overige vorderingen	<u>1.167.085</u>	<u>1.653.322</u>
	<u>1.747.383</u>	<u>1.853.232</u>
Liquide middelen	<u>3.204.015</u>	<u>2.482.933</u>
 TOTAAL	 <u>5.599.846</u>	 <u>4.817.446</u>

Pagina 9

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2024

	€	€	€
	Exploitatie <u>2024</u>	Begroting <u>2024</u>	Exploitatie <u>2023</u>
Baten			
Subsidiebaten	14.780.816	14.779.201	12.875.671
Overige baten	3.505.189	3.211.762	3.470.751
Opbrengsten zorgverzekeraars	740.195	629.360	458.198
Totaal baten	19.026.200	18.620.323	16.804.620
Lasten			
Personeelskosten	13.136.182	13.044.943	11.659.176
Afschrijvingen	185.528	219.198	141.725
Financiële baten en lasten	-12.458	0	3.783
Overige lasten	5.720.901	5.261.396	4.995.046
Totaal lasten	19.030.153	18.525.537	16.799.730
Exploitatieresultaat	-3.953	94.786	4.890
Resultaatbestemming:			
Onttrekking bestemmingsreserves	0	0	-90.000
Dotatie bestemmingsreserves	0	0	0
Onttrekking bestemmingsfondsen	0	0	0
Dotatie bestemmingsfondsen	0	0	0
Mutatie overige reserves	-3.953	94.786	94.890
	-3.953	94.786	4.890

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2024

	€	€
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Exploitatieresultaat	-3.953	4.890
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	185.528	141.725
Mutatie voorzieningen	-	-
	<u>185.528</u>	<u>141.725</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Vorderingen	105.848	-589.204
Kortlopende schulden	<u>786.351</u>	<u>-377.392</u>
	892.199	-966.596
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.073.774</u>	<u>-819.981</u>
Investeringen in immateriële vaste activa	-212.889	-
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	-	-
Investeringen in materiële vaste activa	-139.687	-240.547
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-119	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-352.695</u>	<u>-240.547</u>
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-	-
Mutatie geldmiddelen	721.079	-1.060.528
Stand liquide middelen 1 januari	2.482.933	3.543.461
Mutatie geldmiddelen	<u>721.079</u>	<u>-1.060.528</u>
Stand liquide middelen 31 december	<u><u>3.204.015</u></u>	<u><u>2.482.933</u></u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN DE EXPLOITATIEREKENING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (specifiek RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven) onder de veronderstelling van continuïteit.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of ze tot ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid.

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het bevorderen en uitvoeren van maatschappelijke dienstverlening binnen haar werkgebied, en voorts al hetgeen daartoe behoort, daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. De stichting levert een essentiële bijdrage aan een gezond sociaal klimaat in de samenleving. Alle producten en diensten van de stichting zullen bijdragen aan het verbeteren van de sociale redzaamheid en het woon-, leef- en werkklimaat van zowel individuen als groepen in onze samenleving. Op grond van sociale analyses van de lokale samenleving zal de stichting noden en behoeftes signaleren die met de samenwerkingspartners en de lokale politiek aan de orde gesteld zullen worden. De stichting zal haar aanbod van diensten middels innovaties en productontwikkeling zoveel mogelijk laten aansluiten op de behoeften en noden in de lokale samenleving.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting WijZijn Traverse Groep is feitelijk en statutair gevestigd op Jacob Obrechtlaan 5, 4611 AP te Bergen op Zoom en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41106856.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze inschattingen afwijken.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de consolidatie worden opgenomen de financiële gegevens van Stichting WijZijn Traverse Groep en haar groepsmaatschappijen en/of andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting WijZijn Traverse Groep beslissende zeggenschap, direct of indirect, kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationale activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany transacties, intercompany winsten en onderlinge vorderingen en schulden worden geëlimineerd.

Ongerealiseerde verliezen op intercompany transacties worden ook geëlimineerd, tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende grondslagen van Stichting WijZijn Traverse Groep.

De in de consolidatie begrepen 100% deelneming betreft Welkracht B.V. te Bergen op Zoom.

De opgenomen waarderingsgrondslagen hebben zowel betrekking op het geconsolideerde deel als op het enkelvoudige deel van deze jaarrekening.

Vergelijkende cijfers

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur van de activa en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdende met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen hebben plaatsgevonden op basis van de hieronder vermelde percentages.

Software	20%
----------	-----

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur van de activa en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdende met eventuele restwaarde.

De afschrijvingen hebben plaatsgevonden op basis van de hieronder vermelde percentages.

Inventaris	10%-20%
------------	---------

Computers/automatisering	33,33%
--------------------------	--------

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode tegen netto-vermogenswaarde.

De netto-vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien de waardering van de deelneming volgens de netto-vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de stichting in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is bestemd.

In de bestemmingsreserves wordt een deel van het eigen vermogen, waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, afgezonderd.

In de bestemmingsfondsen wordt een deel van het eigen vermogen, waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, afgezonderd.

Pensioenen

De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioen-uitkeringen gebaseerd zijn op het middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds PFZW en wordt -conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging- in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrage-regeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2024 109,5%. Het pensioenfonds heeft een herstelplan ingediend bij De Nederlands Bank om de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Het herstelplan bevat de volgende punten:

- De premie wordt gedurende de herstelperiode met 2 procentpunt verhoogd;
- Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominal waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

De baten worden aan de periode toegerekend waarop ze betrekking hebben.

De met de activiteiten en opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan deze activiteiten en opbrengsten in de periode waarin de baten zijn verantwoord. In de administratieve organisatie worden deze lasten verantwoord op de kostenplaatsen en projecten van deze activiteiten.

Subsidiebat

De subsidiebat

Opbrengsten zorgverzekeraars

Opbrengsten uit het verlenen van GGZ-dienstverlening worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer

het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de WNT heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT. De stichting heeft de Beleidsregels WNT toegepast als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening.

Afschrijvingen

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

Financiële lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

In deze opstelling heeft de mutatie van de geldmiddelen betrekking op de mutatie van de liquide middelen.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Software

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

	Software
	€
Aanschafwaarde 1 januari 2024	69.051
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2024	-69.051
Boekwaarde 1 januari 2024	0
Investerings	212.889
Afschrijvingen	0
	212.889
Aanschafwaarde 31 december 2024	281.940
Cumulatieve afschrijvingen 31 december 2024	-69.051
Boekwaarde 31 december 2024	212.889

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

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

	Inventaris	Computers/ Automatisering	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde 1 januari 2024	725.239	574.126	1.299.365
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2024	-456.547	-361.537	-818.084
Boekwaarde 1 januari 2024	268.692	212.589	481.281
Investerings	112.884	26.803	139.687
Desinvesteringen	-258.298	-148.074	-406.372
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	258.417	148.074	406.491
Afschrijvingen	-93.344	-92.184	-185.528
	19.659	-65.381	-45.722
Aanschafwaarde 31 december 2024	579.825	452.855	1.032.680
Cumulatieve afschrijvingen 31 december 2024	-291.474	-305.647	-597.121
Boekwaarde 31 december 2024	288.351	147.208	435.559

Vlottende activa

Vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

Handelsdebiteuren

Nominale waarde	582.061	204.910
Voorziening oninbare debiteuren	-5.000	-5.000
	577.061	199.910

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige sociale lasten	3.237	-
	3.237	-
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen Gemeente Bergen op Zoom	451.917	946.022
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Roosendaal	169.746	86.967
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Rucphen	14.868	18.099
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Tholen	14.241	0
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Steenberghe	0	20.888
Waarborgsommen	63.755	46.055
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	452.558	535.291
	1.167.085	1.653.322

Liquide middelen

Kas	2.366	3.326
Bunq bank	18.500	16.073
Rabobank, spaarrekening	1.260.000	1.247.592
Rabobank, rekening-courant	1.781.342	1.102.918
ING Bank	141.807	113.024
	3.204.015	2.482.933

PASSIVA

Groepsvermogen

Voor een toelichting op de mutaties van het eigen vermogen verwijzen wij u naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

Kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	987.958	901.154
Pensioenen	340.833	280.067
Omzetbelasting	0	1.639
Sociale lasten	0	914
	1.328.791	1.183.774

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidies Bergen op Zoom	0	85.430
Terug te betalen subsidies Roosendaal	296.528	0
Vooruitontvangen subsidies Rucphen	0	20.888
Vooruitontvangen subsidies Project RKOOG	328.148	0
Vooruitontvangen subsidies Project Youth Goals	71.572	362.173
Terug te betalen subsidies Project Streetcoaches	78.600	0
Vakantiedagen	411.549	378.763
Loopbaanbudget	325.565	266.229
Accountantskosten	68.171	70.845
Fondsen Roosendaal	0	52.037
Sponsorgelden	4.374	5.525
Schulden uit hoofde van personeelsbeloningen	48.341	45.029
Overige te betalen posten	507.160	430.110
	2.140.008	1.717.029

De kortlopende schuld vooruitontvangen subsidies Project RKOOG heeft voor een bedrag van circa €200.000 een langlopend karakter.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De risico's die vanwege de pensioenregeling nog bij de stichting rusten, komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Huurverplichtingen

Stichting WijZijn Traverse Groep is huurverplichtingen aangegaan uit hoofde van de huur van panden. Deze huurverplichtingen zijn te voldoen:

Binnen één jaar	509.000
Tussen één en vijf jaar	822.000
Na vijf jaar	-

TOELICHTING GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2024

Baten	€ Exploitatie 2024	€ Exploitatie 2023
Subsidiebaten	14.780.816	12.875.671
Overige baten	3.505.189	3.470.751
Opbrengsten zorgverzekeraars	740.195	458.198
Totaal subsidies	19.026.200	16.804.620

De subsidiebaten hebben voor een bedrag ad € 14,4 miljoen een structureel karakter (2023: € 12,4 miljoen). Voor de toekenning van subsidies blijft WijZijn Traverse Groep afhankelijk van besluitvorming van haar subsidieverstrekkingen.

De overige baten hebben primair een incidenteel karakter.

Voor een uitsplitsing van de subsidiebaten en overige baten op subsidie- / projectniveau wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige exploitatierekening.

De opbrengsten zorgverzekeraars zien op gedeclareerde consulten welke in het boekjaar hebben plaatsgevonden.

	€ Exploitatie 2024	€ Exploitatie 2023
Personeelskosten		
Salarissen	10.319.189	9.241.587
Totaal salarissen	10.319.189	9.241.587
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.857.082	1.589.940
Pensioenen	959.912	827.649
Totaal sociale lasten	2.816.994	2.417.589
Totaal personeelskosten	13.136.183	11.659.176

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 184 FTE's werkzaam bij de stichting (in 2023: 167 FTE's).

	€ Exploitatie 2024	€ Exploitatie 2023
Afschrijvingen		
Afschrijving software	-	-
Afschrijving inventaris	93.344	83.114
Afschrijving computers/automatisering	92.184	58.611
Totaal afschrijvingen	185.528	141.725

	€	€
	Exploitatie	Exploitatie
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Overige lasten		
Overige personeelskosten	247.708	214.673
Kosten vrijwilligers	114.050	114.083
Deskundigheidsbevordering	164.591	141.898
Ingeleend personeel (incl. samenwerking ketenpartners)	1.670.501	1.259.240
Kosten crisisdienst	161.819	156.152
Huisvestingskosten	1.707.772	1.497.340
Algemene kosten	1.379.932	1.361.276
Kosten activiteiten	274.528	250.384
Totaal overige lasten	<u>5.720.901</u>	<u>4.995.046</u>

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Software	<u>212.889</u>	<u>0</u>
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>435.559</u>	<u>481.281</u>
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>10.904</u>	<u>0</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	388.748	121.123
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.237	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	286.752	108.252
Overige vorderingen	<u>1.131.347</u>	<u>1.630.796</u>
	<u>1.810.084</u>	<u>1.860.171</u>
Liquide middelen	<u>3.062.208</u>	<u>2.369.909</u>
 TOTAAL	 <u>5.531.644</u>	 <u>4.711.361</u>

Pagina 22

ENKELVOUDIGE EXPLOITATIEREKENING 2024

	€	€	€
	Exploitatie <u>2024</u>	Begroting <u>2024</u>	Exploitatie <u>2023</u>
Baten			
Subsidiebaten	14.780.816	14.779.201	12.875.671
Overige baten	3.499.726	3.191.898	3.444.321
Totaal baten	18.280.542	17.971.099	16.319.992
Lasten			
Personeelskosten	12.812.985	12.761.281	11.324.169
Afschrijvingen	185.528	218.748	141.725
Financiële baten en lasten	-12.925	0	-6.612
Overige lasten	5.401.560	4.951.892	4.911.517
Resultaat deelneming	-102.653		-55.697
Totaal lasten	18.284.495	17.931.921	16.315.102
Exploitatieresultaat	-3.953	39.178	4.890
Resultaatbestemming:			
Onttrekking bestemmingsreserves	0		-90.000
Dotatie bestemmingsreserves	0		0
Onttrekking bestemmingsfondsen	0		0
Dotatie bestemmingsfondsen	0		0
Mutatie overige reserves	-3.953	39.178	94.890
	-3.953	39.178	4.890

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Software

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

	Software
	€
Aanschafwaarde 1 januari 2024	69.051
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2024	-69.051
Boekwaarde 1 januari 2024	0
Investeringen	212.889
Afschrijvingen	0
	212.889
Aanschafwaarde 31 december 2024	281.940
Cumulatieve afschrijvingen 31 december 2024	-69.051
Boekwaarde 31 december 2024	212.889

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

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

	Inventaris	Computers/ Automatisering	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde 1 januari 2024	725.239	574.126	1.299.365
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2024	-456.547	-361.537	-818.084
Boekwaarde 1 januari 2024	268.692	212.589	481.281
Investeringen	112.884	26.803	139.687
Desinvesteringen	-258.298	-148.074	-406.372
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	258.417	148.074	406.491
Afschrijvingen	-93.344	-92.184	-185.528
	19.659	-65.381	-45.722
Aanschafwaarde 31 december 2024	579.825	452.855	1.032.680
Cumulatieve afschrijvingen 31 december 2024	-291.474	-305.647	-597.121
Boekwaarde 31 december 2024	288.351	147.208	435.559

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Welkracht B.V.	<u>10.904</u>	<u>0</u>

Per 29 november 2021 is de deelneming Welkracht B.V., te Bergen op Zoom opgericht.

Stichting WijZijn Traverse Groep houdt een 100% belang in de vennootschap.

De activiteiten van de vennootschap betreffen het leveren van medisch specialistische zorg, in het bijzonder gespecialiseerde geestelijke gezondheidszorg en verslavingszorg, aan patiënten met ernstige psychische aandoeningen en verslavingsproblemen.

Het resultaat van Welkracht B.V. bedraagt over 2024 positief € 102.653 (2023: positief € 55.697).

Het eigen vermogen ultimo 2024 bedraagt positief € 10.904 (ultimo 2023 negatief € 91.748). Ultimo 2023 is deze negatieve netto-vermogenswaarde verrekend met de vordering op Welkracht B.V. Ultimo 2024 is deze verrekening teruggedraaid.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€

Handelsdebiteuren

Nominale waarde	393.748	126.123
Voorziening oninbare debiteuren	5.000-	5.000-
	<u>388.748</u>	<u>121.123</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige sociale lasten	3.237	-
	<u>3.237</u>	<u>-</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

U/g lening Welkracht B.V.	150.000	108.252
Rekening-courant Welkracht B.V.	136.752	-
	<u>286.752</u>	<u>108.252</u>

De u/g lening aan Welkracht B.V. in hoofdsom € 250.000 heeft een looptijd tot uiterlijk 31 december 2027.

De aflossing bedraagt € 50.000 per jaar, voor het eerst verschuldigd op 31 december 2023. De rente bedraagt 4% per jaar. De ultimo 2023 negatieve netto-vermogenswaarde van Welkracht B.V. ad € 91.748 is ultimo 2023 in mindering gebracht op de lening. Ultimo 2024 is de verrekening teruggedraaid en is €50.000 afgelost op de lening door Welkracht.

Over de rekening-courant verhouding met Welkracht B.V. is geen rente berekend.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen Gemeente Bergen op Zoom	451.917	946.022
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Roosendaal	169.746	86.967
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Rucphen	14.868	18.099
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Tholen	14.241	-
Nog te ontvangen bedragen Gemeente Steenberghe	-	20.888
Waarborgsommen	63.755	46.055
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	416.820	512.765
	<u>1.131.347</u>	<u>1.630.796</u>

Liquide middelen

Kas	2.366	3.326
Bunq bank	18.500	16.073
Rabobank, spaarrekening	1.260.000	1.247.592
Rabobank, rekening-courant	1.781.342	1.102.918
	<u>3.062.208</u>	<u>2.369.909</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Overige reserves

Het verloop van de overige reserves kan als volgt worden weergegeven:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Balans per 1 januari	162.057	67.167
Resultaatverwerking	-3.953	94.890
Balans per 31 december	<u>158.104</u>	<u>162.057</u>

Bestemmingsreserves

Balans per 1 januari	1.361.584	1.451.584
Dotatie bestemmingsreserves	-	-
Overheveling vanuit bestemmingsfondsen	-	-
	<u>1.361.584</u>	<u>1.451.584</u>
Onttrekking / vrijval	-	90.000-
Balans per 31 december	<u>1.361.584</u>	<u>1.361.584</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>Mutatie</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€	€
Risicoreserve	921.732	-	921.732
Reserve personeel (ziekengeld)	263.550	-	263.550
Reservering data & informatievoorziening	110.000	-	110.000
Reservering innovatieactiviteiten	66.302	-	66.302
Balans per	<u>1.361.584</u>	<u>0</u>	<u>1.361.584</u>

Door het bestuur zijn de reserves bestemd voor de volgende doelen:

Risicoreserve: Deze reserve is in eerdere jaren gevormd ter afdekking van het continuïteitsrisico van de stichting.

Reserve personeel (ziekengeld): Deze bestemmingsreserve is gevormd ter afdekking van de financiële risico's met betrekking tot de (langdurig) zieke medewerkers.

Reservering data & informatievoorziening: De bestemmingsreserve is gevormd voor de samenwerking data impact sociaal werk.

Reservering innovatieactiviteiten: Deze reserve is bestemd ten behoeve van innovatieactiviteiten.

Bestemmingsfondsen	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Balans per 1 januari	37.215	37.215
Dotatie bestemmingsfondsen	0	0
Overheveling naar bestemmingsreserves	0	0
Balans per 31 december	<u>37.215</u>	<u>37.215</u>

<i>Bestemmingsfondsen</i>	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
Innovatieactiviteiten	21.062	21.062
Egalisatie contractsubsidie	16.153	16.153
	<u>37.215</u>	<u>37.215</u>

Bestemmingsfonds Innovatieactiviteiten: Dit fonds is bestemd ten behoeve van innovatieactiviteiten en is na de verkregen toestemming daartoe eind 2007 gevormd.

Bestemmingsfonds Egalisatie contractsubsidie: Middels dit fonds bij voorheen Stichting Welzijn Ouderen Bergen op Zoom werd over een overschot van verleende subsidiebedragen beschikt.

Kortlopende schulden	<u>31-12-2024</u> €	<u>31-12-2023</u> €
-----------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	968.975	881.681
Pensioenen	332.668	276.004
Omzetbelasting	0	1.639
Sociale lasten	0	914
	<u>1.301.643</u>	<u>1.160.238</u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies Bergen op Zoom	0	85.430
Terug te betalen subsidies Roosendaal	296.528	0
Vooruitontvangen subsidies Steenberghe	0	20.888
Vooruitontvangen subsidies Project RKOG	328.148	
Vooruitontvangen subsidie Project Youth Goals	71.572	362.173
Terug te betalen subsidies Project Streetcoaches	78.600	0
Vakantiedagen	411.549	378.763
Loopbaanbudget	325.565	266.229
Accountantskosten	68.171	70.845
Fondsen Roosendaal	0	52.037
Sponsorgelden	4.374	5.525
Schulden uit hoofde van personeelsbeloningen	48.341	45.029
Overige te betalen posten	483.445	370.788
	<u>2.116.293</u>	<u>1.657.707</u>

De kortlopende schuld vooruitontvangen subsidies Project RKOG heeft voor een bedrag van circa €200.000 een langlopend karakter.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De risico's die vanwege de pensioenregeling nog bij de stichting rusten, komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Huurverplichtingen

Stichting WijZijn Traverse Groep is huurverplichtingen aangegaan uit hoofde van de huur van panden. Deze huurverplichtingen zijn te voldoen:

Binnen één jaar	509.000
Tussen één en vijf jaar	822.000
Na vijf jaar	-

TOELICHTING ENKELVOUDIGE EXPLOITATIEREKENING 2024

Baten	€ Exploitatie 2024	€ Exploitatie 2023
Subsidiebaten		
<u>Bergen op Zoom</u>		
Subsidie AMW	928.419	1.000.616
Subsidie Clientondersteuning	580.040	570.619
Subsidie Mantelzorgondersteuning	280.200	275.650
Subsidie Opbouwwerk	450.794	493.473
Subsidie Vrijwilligers Informatiepunt	77.384	76.126
Subsidie Vraagwijzer Bergen op Zoom	446.061	438.816
Subsidie Welzijn Ouderen Bergen op Zoom	559.887	550.794
Subsidie Buurtbemiddeling Bergen op Zoom	66.405	65.326
Subsidie Jeugd producten Bergen op Zoom	125.116	101.172
Subsidie Dementienetwerk West-Brabant	28.106	27.649
Subsidie VoorleesExpress Bergen op Zoom	26.656	26.223
Subsidie Aanpak laaggeletterdheid	-	26.250
Subsidie Onderwijsambassadeur	26.683	-
Subsidie Steunpunt Gezin en Scheiden	21.789	-
Subsidie WijZijn op Straat	56.964	-
<i>Subtotaal jaarlijkse subsidie Bergen op Zoom</i>	<i>3.674.504</i>	<i>3.652.714</i>
Subsidie WijZijn op Straat	-	26.147
Subsidie Indicatieloze dagbesteding T-Huis	-	82.576
Subsidie Eenzaamheid Ouderen	-	-
Subsidie MBC Welzijn op Recept	119.397	121.311
Subsidie Steunpunt Gezin en Scheiden	-	12.376
Subsidie GALA	-	67.720
Subsidie Pilot Inwonersondersteuning	126.169	9.362
Subsidie Inloop Doecentrum	-	40.009
Subsidie AMW tbv Wachtlijsten	384.750	-
Subsidie Jongerenwerk basis	298.631	-
Subsidie Eropaf zorgmijders	166.618	-
Subsidie T-huis (SPUK)	65.827	-
Subsidie Mantelzorgondersteuning	21.361	-
Subsidie Kansrijke start (SPUK)	14.862	-
Subsidie Buurtkamer (SPUK)	106.024	-
Subsidie Vroegsignalering	85.445	-
Subsidie OGGZ	76.901	-
<i>Totaal Bergen op Zoom</i>	<i>5.140.489</i>	<i>4.012.215</i>
<u>Maatschappelijke opvang</u>		
Maatschappelijke opvang contract	3.128.305	3.014.424
<i>Totaal maatschappelijke opvang</i>	<i>3.128.305</i>	<i>3.014.424</i>

	€	€
	Exploitatie	Exploitatie
	2024	2023
<u>Roosendaal</u>		
Inwonersondersteuning en schuldhelpverlening	1.678.360	1.314.096
Opbouwwerk	782.190	592.192
Ambulant jongerenwerk	755.000	650.510
Vrijwillige ondersteuning en dienstverlening: Wonenplus	145.997	138.780
Broedplaats Langdonk	131.500	125.000
Inloopvoorziening	71.917	68.362
Vrijwillige ondersteuning en dienstverlening: Voorleesexpress	48.388	45.996
Doorontwikkeling inwonersondersteuning	-	259.027
Buddylink	150.000	100.000
Stamtafels	284.040	270.000
Doorleesexpress	35.000	-
SPUK Uitbreiding voor Elkaar Teams	113.927	-
SPUK Kansrijke wijk	45.000	-
Mantelzorgondersteuning	27.000	-
SPUK Welzijn op Recept	46.101	-
<i>Totaal Roosendaal</i>	<u>4.314.420</u>	<u>3.563.963</u>
 <u>Rucphen</u>		
Subsidie VoorleesExpress	25.291	16.593
<i>Totaal Rucphen</i>	<u>25.291</u>	<u>16.593</u>
 <u>Steenbergen</u>		
Subsidie AMW	303.917	275.847
Subsidie Buurtbemiddeling	33.155	30.093
Subsidie Clientondersteuning	166.002	150.670
Subsidie Informatie en Advies	76.246	69.204
Subsidie VIP	57.614	52.293
Subsidie Welzijn Ouderen	121.272	110.072
Subsidie Jongerenwerk	388.899	389.027
Subsidie Steenbergen Algemeen	122.548	135.724
Subsidie Ernaartoe	-	196.100
Subsidie Dienstenloket	23.729	21.538
Subsidie Jonge Mantelzorgers	-	13.073
Subsidie Voorleesexpres	43.211	39.220
Subsidie Coördinator Mantelzorgers	108.027	98.050
Subsidie maaltijdendienst	14.403	-
Subsidie incidenteel	-	45.757
<i>Totaal Steenbergen</i>	<u>1.459.023</u>	<u>1.626.668</u>
 <u>Tholen</u>		
Subsidie AMW	286.932	261.451
Subsidie Buurtbemiddeling	32.077	29.742
Subsidie Welzijn op Recept	26.702	-
<i>Totaal Tholen</i>	<u>345.711</u>	<u>291.193</u>

	€	€
	Exploitatie	Exploitatie
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Woensdrecht</u>		
Subsidie AMW	332.464	320.968
Subsidie Buurtbemiddeling	22.387	29.647
Subsidie Welzijn op Recept	12.726	-
<i>Totaal Woensdrecht</i>	<u>367.577</u>	<u>350.615</u>
Totaal subsidies	<u>14.780.816</u>	<u>12.875.671</u>

De subsidies hebben voor een bedrag ad € 14,4 miljoen (2023: 12,4 miljoen) structureel karakter. Voor de toekenning van subsidies blijft Stichting WijZijn Traverse Groep afhankelijk van besluitvorming van haar subsidieverstrekkers.

Overige baten	€	€
	Exploitatie	Exploitatie
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Bergen op Zoom</u>		
Onderwijsambassadeur Bergen op Zoom	59.302	111.096
Mantelzorgondersteuning Bergen op Zoom	1.000	6.537
Opbouwwerk overige activiteiten	14.096	6.015
Streetcoaches 2.0 ZonMW	-	138.042
DUUP (voorheen RUPS)	229.644	80.160
AMW Bergen op Zoom	80.280	77.370
Welzijn Deelnemersbijdragen	76.064	65.666
Talententoe	96.576	41.605
Detacheringen Bergen op Zoom	8.761	210.442
Inloop Doecentrum	113.974	-
<i>Totaal Bergen op Zoom</i>	<u>679.697</u>	<u>736.933</u>
<u>Maatschappelijke opvang</u>		
Eenmalig Maatschappelijk opvang	21.280	1.583
Project Housing First	40.065	59.936
Verblijfskosten Maatschappelijke opvang	146.047	148.653
<i>Totaal maatschappelijke opvang</i>	<u>207.392</u>	<u>210.172</u>
<u>Roosendaal</u>		
Buurtbemiddeling Roosendaal	96.056	82.000
Project Youth Goals	242.000	316.490
Detacheringen Roosendaal	394.746	592.603
Overig Roosendaal	369.012	277.777
<i>Totaal Roosendaal</i>	<u>1.101.814</u>	<u>1.268.870</u>
<u>Rucphen</u>		
Detacheringen Rucphen	276.857	196.492
<i>Totaal Steenberg</i>	<u>276.857</u>	<u>196.492</u>
<u>De5 gemeenten</u>		
Onafhankelijke cliëntondersteuning De5	86.701	67.601
<i>Totaal De5 gemeenten</i>	<u>86.701</u>	<u>67.601</u>

	€	€
	Exploitatie	Exploitatie
	2024	2023
<u>Tholen</u>		
Overig Tholen	1.039	4.476
<i>Totaal Tholen</i>	<u>1.039</u>	<u>4.476</u>
<u>Diverse baten</u>		
Dementienetwerk West-Brabant	147.899	154.589
Diversen	998.327	805.188
<i>Totaal diverse baten</i>	<u>1.146.226</u>	<u>959.777</u>
<i>Totaal overige baten</i>	<u>3.499.726</u>	<u>3.444.321</u>

De overige baten hebben primair een incidenteel karakter.

Personeelskosten

Salarissen	10.063.817	8.970.567
Totaal salarissen	<u>10.063.817</u>	<u>8.970.567</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	1.813.249	1.552.009
Pensioenen	935.919	801.593
Totaal sociale lasten	<u>2.749.168</u>	<u>2.353.602</u>
Totaal personeelskosten	<u>12.812.985</u>	<u>11.324.169</u>

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 179 FTE's werkzaam bij de stichting (in 2023: 163 FTE's).

WNT-verantwoording 2024 Stichting WijZijn Traverse Groep

De WNT is van toepassing op Stichting WijZijn Traverse Groep. Het voor Stichting WijZijn Traverse Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (niet sectorale regeling).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e 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	de heer A.J.W.L. van Rijen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.235
Beloningen betaalbaar op termijn	16.543
<i>Subtotaal</i>	<i>212.778</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	212.778
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	de heer A.J.W.L. van Rijen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	204.043
Beloningen betaalbaar op termijn	15.439
<i>Subtotaal</i>	<i>219.482</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	219.482

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024					
bedragen x € 1	mevrouw A.M.M. Jetten	mevrouw D.S.M. Maas	mevrouw R.M.M. Fokkens- Steba	de heer E. van der Velden	de heer E.C. Roijsers
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	11.511	9.209	7.674	10.744	7.674
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.511	9.209	7.674	10.744	7.674
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023					
bedragen x € 1	mevrouw A.M.M. Jetten	mevrouw D.S.M. Maas	mevrouw R.M.M. Fokkens- Steba		
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12		
Bezoldiging					
Bezoldiging	10.298	6.865	6.865		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300		

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

	€ Exploitatie <u>2024</u>	€ Exploitatie <u>2023</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijving software	-	-
Afschrijving inventaris	93.344	83.114
Afschrijving computers/automatisering	92.184	58.611
Totaal afschrijvingen	<u>185.528</u>	<u>141.725</u>
 Overige lasten		
Overige personeelskosten	237.853	213.032
Kosten vrijwilligers	114.050	114.083
Deskundigheidsbevordering	157.771	141.783
Ingeleend personeel (incl. samenwerking ketenpartners)	1.398.601	1.202.925
Kosten crisisdienst	161.819	156.152
Huisvestingskosten	1.707.169	1.497.340
Algemene kosten	1.349.769	1.335.818
Kosten activiteiten	274.528	250.384
Totaal overige lasten	<u>5.401.560</u>	<u>4.911.517</u>

Bergen op Zoom, 28 april 2025

Stichting Wijzijn Traverse Groep
Namens deze,

A.J.W.L. van Rijen
Bestuurder

A.M.M. Jetten
Voorzitter Raad van Toezicht

D.S.M. Maas
Lid van de Raad van Toezicht

E. van der Velden
Lid van de Raad van Toezicht

R.M.M. Fokkens - Steba
Lid van de Raad van Toezicht

E.C. Roijers
Lid van de Raad van Toezicht

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders en de Raad van Toezicht van Stichting WijZijn Traverse Groep

A. Verklaring over de in de financiële verslaglegging opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting WijZijn Traverse Groep te Bergen op Zoom gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de in de financiële verslaglegging opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting WijZijn Traverse Groep op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige 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 vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting WijZijn Traverse Groep 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o¹ 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.

B. Verklaring over de in de financiële verslaglegging opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de financiële verslaglegging andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de financiële subsidieverantwoording subsidie Maatschappelijke Omvang 2024;
- ▶ de financiële subsidieverantwoording subsidies gemeente Roosendaal 2024; en
- ▶ de financiële subsidieverantwoording diverse subsidies gemeente Bergen op Zoom (Pilot IOB, SPUK gelden, Welzijn op Recept, e.o.).

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, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de Raad van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

¹ Indien deze verklaring over het boekjaar 2019 wordt verstrekt dan dient het sub j te zijn in plaats van sub n en o.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 vennootschap.

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, de Regeling 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 stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- ▶ het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 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 Bestuur en 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.

Eindhoven, 28 april 2025

BDO Audit & Assurance B.V.
Namens deze,

drs. M.M.H. Tagage RA, was getekend
