

Financieel Jaarverslag 2023

Stichting Welzijn Scheveningen
Prins Mauritslaan 82
2582 LV Den Haag



Inhoudsopgave

1. Algemeen

1.1	Doelstelling van de organisatie	3
1.2	Jaarverslag Raad van Toezicht	3
1.3	Verslag van activiteiten	4
1.4	Resultaat en financiële positie	6

2. Jaarrekening 2023

2.1	Balans per 31 december 2023	10
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	12

Toelichting op de jaarrekening

2.4	Algemene toelichting	14
2.5	Grondslagen voor de financiële verslaggeving	14
2.6	WNT verantwoording 2023	17
2.7	Toelichting op de Balans per 31 december 2023	19
2.8	Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2023	27
2.9	Verantwoording subsidieverlening professioneel welzijnswerk stadsdeel Scheveningen 2023	34
2.10	Overige toelichtingen	35

3. Overige gegevens

3.1	Overige gegevens	38
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

4. Bestuursverklaring

4.1	Bestuursverklaring	44
-----	--------------------	----

Bijlage

1.	Overzicht van subsidiebestedingen	46
----	-----------------------------------	----

1. ALGEMEEN

1.1. Doelstelling van de organisatie

De Stichting Welzijn Scheveningen te Den Haag heeft als doel:

1. Het ontwikkelen, uitvoeren, stimuleren, coördineren van en adviseren over het welzijnswerk in het gebied van de gemeente 's-Gravenhage bestaande uit de wijken binnen het stadsdeel Scheveningen: Scheveningen-Dorp, Belgisch Park, Duindorp, Duinoord, Westbroekpark en Duttendel, Oostduinen, van Stolkpark en Scheveningse Bosjes, Geuzen- en Statenkwartier en Zorgvliet, één en ander conform de wijkindeling van de gemeente 's-Gravenhage.
2. De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door:
 - het realiseren van sociaal-cultureel werk in al zijn veelzijdigheid, gericht op de behoefte aan zelferkenning en zelfrealisatie van bewoners van Scheveningen;
 - het bevorderen van de zelfstandigheid en de maatschappelijke emancipatie en integratie van ouderen;
 - het bieden van eerste lijns psycho-sociale hulpverlening;
 - het leveren van een bijdrage aan de samenlevingsopbouw in Scheveningen door optimaal gebruik te maken van de wijk- en dienstencentra in Scheveningen door bewoners;
 - het exploiteren van welzijnsaccommodaties;
 - het ondersteunen van bewonersinitiatieven op het gebied van Welzijn;alsmede alle wettige middelen die voor het bereiken van de doelstellingen dienstig worden geacht.

1.2. Jaarverslag Raad van Toezicht

Met groot genoegen presenteren wij u het jaarverslag van de Raad van Toezicht 2023, welke de werkzaamheden en uitdagingen van het afgelopen jaar weergeeft. In het jaar 2023 hebben we als Raad van Toezicht getracht onze rol als kritische blik en strategische gids voor de organisatie met uiterste toewijding te vervullen.

Een van de kerntaken van de Raad van Toezicht is het waarborgen van de financiële gezondheid van de organisatie. In 2023 zijn we verheugd te kunnen melden dat ondanks de verschillende (externe) uitdagingen de organisatie een stabiel financiële positie heeft kunnen behouden. De winst- en verliesrekening, de balans en andere financiële indicatoren zullen in latere secties van dit verslag gedetailleerd worden besproken.

Een van de, voor de organisatie, meest ingrijpende veranderingen waar de Raad van Toezicht zich mee bezig heeft gehouden was het vertrek van bestuurder Jan van der Werf. Jan heeft zich jarenlang geweldig ingezet voor het succes en belang van Welzijn Scheveningen en was door de werknemers, ondernemingsraad, vrijwilligersraad en externe stakeholders een zeer gewaardeerd bestuurder. Omdat dit geen makkelijke schoenen zijn om te vullen vond de Raad van Toezicht het belangrijk om in de wervings-en selectieprocedure aan werknemers én vrijwilligers een duidelijke stem te geven. Daarom zijn niet alleen de Raad van Toezicht zelf, maar ook afgevaardigden van de staffunctionarissen, de ondernemingsraad en de vrijwilligersraad in het proces betrokken. Deze vormden gezamenlijk de selectie- en de adviescommissie en niet zonder succes! Wij zijn als Raad van Toezicht dan ook zeer verheugd over de komst van Sandra van Koningsbrugge als nieuwe bestuurder. De eerste paar overleggen met de bestuurder hebben inmiddels plaatsgevonden en geven vertrouwen voor een constructieve en prettige samenwerking.

Met zowel de Ondernemingsraad als de Vrijwilligersraad hebben meerdere gesprekken plaatsgevonden. Voor beide organen geldt dat zij zich constructief en meedenkend opstellen zonder dat zij de uitdagingen uit het oog verliezen. Dit wordt door de Raad zeer gewaardeerd.

De Raad van Toezicht hecht veel waarde aan goede governance. Om deze reden zijn wij actief bezig onszelf continu te verbeteren en verder te professionaliseren. Zo is de Raad van Toezicht actief aan de slag gegaan met de aandachtspunten uit de zelfevaluatie. Dit heeft geleid tot een duidelijke visie op governance vanuit de Raad van Toezicht. Daarnaast zijn werkafspraken geëvalueerd en indien nodig aangepast.

Terwijl we terugblikken op een jaar van uitdagingen en overwinningen, kijken we vooruit naar de toekomst met vastberadenheid en ambitie. Wij willen in wisselwerking met en verantwoording aan bewoners en hun organisaties in het stadsdeel Scheveningen blijven investeren in een organisatie die hulp biedt, ondersteunt, stimuleert en faciliteert. Graag willen we de inwoners die dat nodig hebben een steuntje in de rug geven, zodat ze het verder weer zelf redden onder ons motto *'elkaar kennen, elkaar helpen'*. Ook aankomende jaren zal de Raad van Toezicht zich weer inspinnen om vanuit hun rol hier een bijdrage aan te kunnen leveren.

Tenslotte willen we onze oprechte dank uitspreken aan alle medewerkers, vrijwilligers en partners die hebben bijgedragen aan het succes van het afgelopen jaar. Het is dankzij uw toewijding, professionaliteit en samenwerking dat Welzijn Scheveningen een bijdrage kan blijven leveren aan de kwaliteit en vitaliteit van het woon- en leefklimaat binnen het Stadsdeel Scheveningen. Dank daarvoor.

Namens de Raad van Toezicht,
Mark Capel, Voorzitter Raad van Toezicht

Per 31 december 2023 is de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

- Mark Capel (voorzitter)
- Richard Grotendorst (algemeen lid)
- Danielle Aldershoff (algemeen lid)
- Lonneke Schijvens (algemeen lid)
- Vera de Witte (algemeen lid)

1.2. Verslag van activiteiten

In 2023 worden wekelijks gemiddeld 360 activiteiten op de verschillende wijk- en dienstencentra uitgevoerd. In samenwerking met een groot aantal partnerorganisaties worden er activiteiten georganiseerd voor alle leeftijden, van jong tot oud:

- Het Trefpunt: gemiddeld 90 activiteiten en 1.100 bezoekers per week waarvan 660 ouderen;
- De Mallemok: gemiddeld 76 activiteiten en 1.060 bezoekers per week waarvan 370 ouderen;
- Het Kalhuis: gemiddeld 75 activiteiten en 1.000 bezoekers per week waarvan 700 ouderen;
- Het Couvéehuis: gemiddeld 125 activiteiten en 1.300 bezoekers per week waarvan 1.040 ouderen.

Het aantal ouderen dat thuis moet blijven wonen, neemt snel toe en daarmee ook de kwetsbaarheid van deze doelgroep. In 2023 is het aantal vragen dat binnenkomt bij het Sociaal Werk toegenomen alsmede de vraag naar inzet van de vrijwillige dienstverlening bij kwetsbare ouderen thuis.

Daarnaast is de afschaling van de zorg naar de sociale basis (Welzijn) verder toegenomen met als gevolg dat de complexiteit van de problemen is toegenomen. Daar zullen we in 2024 verder op moeten inspelen.

Enkele cijfers over 2023:

- Aantal bezoekers dat voor informatie en advies op en vanuit de Servicepunten XL (Kalhuis en Trefpunt) is geweest: 2.427
- Aantal mensen dat cliëntondersteuning heeft ontvangen: 357
- Aantal deelnemers dat bereikt is met de vrijwillige dienstverlening: 6.502
- Aantal ouderen bereikt met signalerend huisbezoek: 124.

Bovenstaande activiteiten zijn mede tot stand gekomen dankzij de inzet van vele vrijwilligers. Met de komst van een coördinator vrijwilligerswerk in augustus 2023 is in de laatste maanden flink ingezet op de werving en selectie van nieuwe vrijwilligers. Dit heeft geresulteerd in een recordaantal van 530 vrijwilligers; mensen die steeds weer bereid zijn geweest om zich met een grote betrokkenheid in te zetten voor de meest kwetsbare bewoners.

Vrijwilligers werven blijft een uitdaging, vrijwilligers behouden nog meer. Als organisatie vinden we het zeer belangrijk aandacht te geven aan het vrijwilligersbeleid. Doen we de dingen nog steeds goed en doen we de goede dingen? Om dit te blijven toetsen heeft Welzijn Scheveningen zich in 2023 ingezet voor de herkeuring van het landelijk erkende certificaat 'NOV - Vrijwillige Inzet Goed Geregeld' en deze ook gekregen. Elke 4 jaar wordt dit traject opnieuw doorlopen.

Nieuwe activiteiten:

- Pilot Huiselijk Geweld
Medio het jaar is de pilot huiselijk geweld van start gegaan. Politie meldingen worden door Veilig Thuis Haaglanden doorgezet naar het maatschappelijk werk.

- Werkbezoek Raadsleden
Welzijn Scheveningen heeft meerdere werkbezoeken georganiseerd voor raadsleden van politieke partijen, daar er nog steeds een mate van onbekendheid over het welzijnswerk bestaat. Tijdens de werkbezoeken laat Welzijn Scheveningen zien wat er gebeurt in de uitvoering en wat het maatschappelijk effect/de waarde van de inzet is.
- Ontwikkeling PR strategie
We zijn gestart met de ontwikkeling van een nieuwe communicatiestrategie voor de organisatie. De implementatie zal in 2024 verder plaatsvinden. Het doel is de zichtbaarheid van Welzijn Scheveningen te vergroten naar de inwoners van het stadsdeel alsmede samenwerkingspartners en de politiek.
- Samenwerking Buurtsportcoach
In het derde kwartaal zijn er afspraken gemaakt over de samenwerking tussen de Buurtsportcoach en Welzijn Scheveningen. De buurtsportcoach heeft tot doel bewoners te stimuleren om te gaan bewegen. Welzijn Scheveningen stelt het netwerk open, de buurtsportcoach zal bewoners in eerste instantie toeleiden naar beweegactiviteiten op de panden van Welzijn Scheveningen. Zo ontstaat een win-win situatie.
- Kwaliteitslabel
Mede door de discussie rondom het Rekenkamerrapport dat in 2023 aan de gemeenteraad is aangeboden, is ook het hebben van een gecertificeerd kwaliteitssysteem voor de welzijnsorganisaties weer onderwerp van gesprek. Dit wordt de komende jaren weer een verplicht onderdeel voor de welzijnsorganisaties om het predicaat professionele organisatie te behouden en in aanmerking te komen voor subsidieaanvragen of mee te doen aan vormen van aanbestedingen. Welzijn Scheveningen is in 2023 pro-actief gestart met het verkrijgen van het kwaliteitslabel 'Sterk Sociaal Werk' van Sociaal Werk Nederland voor de werksoort Kinderwerk. De audit zal medio 2024 plaatsvinden.
- Informatiepunt Mentale Gezondheid
Eind 2023 is gestart met de voorbereidingen van een informatiepunt Mentale Gezondheid op Scheveningen. Dit gebeurt in samenwerking met de Haagse Stichting Kompas. De verwachting is dat dit informatiepunt in het eerste kwartaal van 2024 operationeel is.
- 17+ jongeren Duindorp
Na een succesvolle pilot is de inzet van het jongerenwerk gericht op de doelgroep 17+ in Duindorp verlengd.

Het vrijwillig Groeps- en rolstoelvervoer is afgebouwd en per 1 april 2023 gestopt. Na de verkoop van twee rolstoelbussen blijven er nog twee rolstoelbussen en een compacte rolstoelauto rijden voor het Haags Ontmoeten. Tijdens de daluren van het Haags Ontmoeten worden deze vervoermiddelen nog wel voor andere doelgroepen ingezet.

Na ruim 13 jaar heeft directeur-bestuurder Jan van der Werf afscheid genomen van Welzijn Scheveningen, vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Sandra van Koningsbrugge heeft per 1 juli 2023 de rol van directeur-bestuurder van Jan overgenomen.

Welzijn Scheveningen heeft in 2023 gemiddeld 44 beroepskrachten (32 fte), 10 stagiaires, 35 vakkrachten en ruim 500 actieve vrijwilligers.

1.3. Resultaat en financiële positie

Resultaat

Het financieel resultaat over 2023 is 23.000 euro negatief (-0,5%). Dit resultaat is 61.000 euro hoger dan begroot. De baten en lasten zijn in 2023 sterk onderhevig aan loon- en prijsontwikkelingen. Ten opzichte van vorig jaar stijgen de baten over 2023 met 8% en de lasten met 10%.

De ontwikkeling van het resultaat ten opzichte van de begroting 2023 wordt als volgt samengevat (afgerond):

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

• Hogere subsidieverlening	88.000	
• Hogere opbrengst exploitatie wijkcentra	30.000	
• Lagere personeelskosten a.g.v. vacatureruimte	28.000	
• Lagere huur wijkcentra	24.000	
• Per saldo hoger resultaat dienstverlening	20.000	
• Hoger resultaat bij verkoop rolstoelbusjes	16.000	
• Andere resultaten	49.000	
	<hr/>	255.000

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

• Hogere personeelskosten (w.o. CAO verhoging)	-194.000	
	<hr/>	-194.000

Per saldo stijging van het financieel resultaat ten opzichte van begroot **61.000**

Subsidievaststelling

Als gevolg van de implementatie van een nieuw subsidiesysteem bij de gemeente Den Haag is er vertraging ontstaan bij de behandeling en vaststelling van subsidies over de jaren 2021 en 2022. Het vaststellingsbesluit over 2021 heeft plaatsgevonden in overeenstemming met het ingediende vaststellingsverzoek. Voor 2022 wordt een afwijking van het vaststellingsverzoek verwacht van 2.580 euro positief. Het betreft een prijscorrectie over een gedeelte van de subsidieverlening van het Couvéehuis welke bevestigd is door middel van de trendbrief. Vooruitlopend op de subsidievaststelling is het positieve verschil verwerkt in deze jaarrekening.

Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat over 2023 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserves, zoals hierna:

- Onttrekking bestemmingsreserve Jeugd	-9.896	
- Onttrekking bestemmingsreserve Vrijwilligers Coördinator	-12.774	
	<hr/>	

Exploitatieresultaat **-22.669**

Financiële positie en beleid t.a.v. vermogen

Voor de continuïteit van de organisatie en daarmee het activiteitsniveau alsmede voor de financiering van noodzakelijke vervangingsinvesteringen is een vrij besteedbaar vermogen wenselijk met een omvang die minimaal gelijk is aan 25% van de totale jaarlasten. Deze norm is aangegeven door de sectororganisatie. Stichting Welzijn Scheveningen kan worden gezien als een middelgrote welzijnsorganisatie die geen bijzondere c.q. afwijkende kenmerken ten opzichte van haar collega-instelling heeft. Er is derhalve geen aanleiding voor Stichting Welzijn Scheveningen om af te wijken van deze sectornorm.

De financiële positie van de stichting laat een afname van 2% zien ten opzichte van 2022. Sterke loon- en prijsontwikkelingen leiden tot groei van de exploitatie over 2023 met zo'n 8%. Die ontwikkeling verklaart in hoofdzaak de afname van de financiële positie. In mindere mate wordt die afname verklaard door het negatieve exploitatieresultaat.

De financiële positie wordt aangeduid met de volgende financiële kengetallen:

	Norm	Werkelijk 31-12-2023	Werkelijk 31-12-2022
1. Current ratio	>1,0	2,2	2,4
2. Solvabiliteit	min. 25%	59%	65%
3. Weerstandsvermogen	min. 25%	19%	21%

- 1). De current ratio geeft de verhouding weer tussen de vlottende activa en kortlopende schulden. De ratio geeft aan in welke mate de stichting in staat is om aan haar verplichtingen op korte termijn kunnen voldoen.
- 2). Solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is om aan haar verplichtingen op langere termijn (> 1 jaar) te kunnen voldoen.
- 3). Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om met behulp van het vrij besteedbaar vermogen haar activiteiten voort te kunnen zetten.

Beleggingsbeleid

Het strategisch beleggingsbeleid van Stichting Welzijn Scheveningen is gericht op een laag risico niveau. De overtollige liquide middelen worden aangehouden op laagrentende bank- en spaarrekeningen bij verschillende Nederlandse bankinstellingen. Stichting Welzijn Scheveningen doet geen risicovolle beleggingen in bijvoorbeeld aandelen of obligaties.

Nieuwe financieringssysteem welzijnswerk

In het beleidsplan professioneel welzijnswerk 2021-2024 heeft gemeente Den Haag aangegeven onderzoek te willen doen naar een nieuwe financieringsmethodiek van het welzijnswerk. De huidige financieringsmethodiek past niet meer bij de gemeentelijke beleidskaders. Het in 2023 gepubliceerde onderzoeksrapport van de Rekenkamer genaamd "Werk aan welzijn, onderzoek naar het sturen op doelbereik bij welzijnssubsidies" bevestigt dat een herijking van de financieringsmethodiek van het Haagse welzijnswerk nodig is.

Relevant bij de herijking van de financieringssysteem zijn o.a.:

- de duur van de financiering gericht op continuïteit van het welzijnswerk (meerjarige financiering);
- de verhouding tussen de gemeente en de uitvoerende welzijnsorganisaties;
- sturing en monitoring van het welzijnswerk (w.o. rapportagesystematiek); en
- de herverdeling van beschikbare middelen over de stadsdelen.

Begroting 2024

De begroting voor het jaar 2024 sluit met een resultaat van nihil. Onderstaand de begroting 2024 in verkorte vorm:

<i>(in duizenden euro's)</i>	Begroot 2024	Werkelijk 2023
Baten		
Subsidies en Fondsen	4.508	4.093
Overige baten	465	553
Totale baten	4.973	4.646
Lasten		
Personeelskosten	3.091	2.678
Huisvestingskosten	965	986
Organisatiekosten	462	461
Afschrijvingen materiële vaste activa	68	33
Activiteiten	489	510
Totale lasten	5.075	4.667
Resultaat voor bestemming	-102	-21
Mutatie bestemmingsreserves	-102	-23
Mutatie continuïteitsreserve	0	2

Loon- en prijsstijgingen zorgen ook in 2024 voor een toename van begrote baten en lasten. Compensatie van hogere kosten vindt voornamelijk plaats door middel van de indexering van subsidies. De aangekondigde indexering van 4,47% is niet toereikend en zal medio 2024 door de gemeente worden herzien. Een adequate indexatie van subsidies is nodig om de bedrijfsvoering op het huidige niveau voort te blijven zetten.

Ondertekening:

Den Haag, 17 april 2024

Raad van Bestuur

w.g. A.J. van Koningsbrugge

2. Jaarrekening 2023

2.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming in euro's)

Activa	Ref.	31 dec 2023	31 dec 2022
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1.	230.358	280.633
		<u>230.358</u>	<u>280.633</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen en overlopende activa	2.	210.342	274.886
Liquide middelen	3.	1.494.703	1.233.248
		<u>1.705.045</u>	<u>1.508.134</u>
Totaal activa		<u>1.935.402</u>	<u>1.788.767</u>

Passiva	Ref.	31 dec 2023	31 dec 2022
<u>Eigen vermogen</u>			
Continuïteitsreserve	4.	880.394	880.394
Bestemmingsreserves	5.	267.331	290.000
		<u>1.147.725</u>	<u>1.170.394</u>
<u>Kortlopende schulden</u>			
Overige schulden en overlopende passiva	6.	787.677	618.373
		<u>787.677</u>	<u>618.373</u>
Totaal passiva		<u>1.935.402</u>	<u>1.788.767</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

<i>(in euro's)</i>	Ref.	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Baten				
Subsidies Gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	7.	3.952.014	4.023.667	3.773.357
Subsidies Gemeente Den Haag Dienst SZW	8.	10.728	11.181	9.906
Fondsen	9.	12.000	57.739	28.226
Subtotaal subsidies en fondsen		3.974.742	4.092.587	3.811.488
Overige baten	10.	415.460	553.129	471.671
Totale baten		4.390.202	4.645.716	4.283.159
Lasten				
Personeel	11.	2.511.933	2.677.994	2.381.847
Huisvesting	12.	986.001	985.856	814.874
Organisatie	13.	455.156	461.350	437.559
Afschrijvingen en waardeverminderingen materiële vaste activa	14.	68.594	32.736	80.029
Activiteiten	15.	452.638	510.448	535.661
Totale lasten		4.474.322	4.668.385	4.249.970
Resultaat		-84.120	-22.669	33.189

Resultaatbestemming

<i>(in euro's)</i>	Ref.	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
- Onttrekking bestemmingsreserve Jeugd	16.	-36.720	-9.896	0
- Onttrekking bestemmingsreserve Vrijwilligers Coördinator	16.	-47.400	-12.774	-60.000
- Toevoeging continuïteitsreserve	16.	0	0	93.189
Resultaat		-84.120	-22.669	33.189

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

<i>(volgens indirecte methode, in euro's)</i>		Ref.	2023	2022
Resultaat			-22.669	33.189
<u>Aanpassingen voor:</u>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.		73.975	80.029
			<u>73.975</u>	<u>80.029</u>
<u>Veranderingen in het werkkapitaal:</u>				
Mutaties vorderingen	2.		64.545	-63.027
Mutaties kortlopende schulden	6.		169.304	9.299
			<u>233.849</u>	<u>-53.728</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten			285.154	59.490
Investeringen in materiële vaste activa	1.		-40.579	-40.155
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.		16.879	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-23.699	-40.155
Mutatie langlopende schulden			0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			0	0
Mutatie geldmiddelen			261.455	19.334

De mutatie van de liquide middelen is als volgt:

	Ref.	2023	2022
Beginstand liquide middelen	3.	1.233.248	1.213.914
Mutatie geldmiddelen		261.455	19.334
Eindstand liquide middelen	3.	1.494.703	1.233.248

Toelichting op de jaarrekening 2023

2.4 Algemene toelichting

Activiteiten

Stichting Welzijn Scheveningen verricht activiteiten op het gebied van het ontwikkelen, uitvoeren, stimuleren, coördineren van en adviseren over het welzijnswerk in het gebied van de gemeente 's-Gravenhage bestaande uit de wijken binnen het stadsdeel Scheveningen.

Inschrijving Kamer van Koophandel

Stichting Welzijn Scheveningen staat in de Kamer van Koophandel als volgt ingeschreven:

Naam: Stichting Welzijn Scheveningen
Zetel: Pr. Mauritslaan 82
2582 LV Den Haag
Website: www.welzijnscheveningen.nl
KvK nummer: 41157631
RSIN: 801726827

2.5 Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020, de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2020. Verder is bij het opstellen van de jaarrekening rekening gehouden met de subsidieverplichtingen van gemeente Den Haag, zoals opgenomen in de brief subsidieverlening Professioneel Welzijnswerk Stadsdeel Scheveningen 2023 met de kenmerken 20220705-93350 en 20221228-64504 en tenslotte in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder Winststreven".

Subsidievaststelling 2022

De behandeling van het verzoek tot subsidievaststelling over 2022 door gemeente Den Haag is vertraagd als gevolg van de overgang naar een nieuw administratief systeem voor de behandeling van subsidies. In afwachting van het vaststellingsbesluit over 2022 zijn de overlopende subsidievorderingen en -verplichtingen zichtbaar in de balans. De stichting verwacht dat het subsidievaststellingsbesluit in overeenstemming is met het verzoek tot subsidievaststelling alsmede de jaarrekening 2022.

Vergelijkende cijfers

De cijfers 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Valuta

Alle bedragen luiden in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa zijn verbouwingen, inventarissen, installaties, automatisering en vervoermiddelen opgenomen. Investeringskosten boven de € 10.000 worden geactiveerd tegen de aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen die gebaseerd zijn op de economische levensduur en bijzondere waardeverminderingen. Kosten voor groot onderhoud worden in de boekwaarde van het actief verwerkt onder toepassing van de componentenbenadering.

Financiële bijdragen van derden in de aanschaf van vaste activa worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

Afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Per balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig is. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het individueel actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een individueel actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Een bijzondere waardevermindering wordt direct als last verwerkt onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van posten. De vorderingen hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

Eigen vermogen

Voor de continuïteit van de organisatie en daarmee het activiteitsniveau alsmede voor de financiering van noodzakelijke vervangingsinvesteringen is een continuïteitsreserve wenselijk van een omvang die minimaal gelijk is aan 25% van de totale lasten. De wenselijke omvang van het vrij besteedbaar is aangegeven door de sectororganisatie.

Stichting Welzijn Scheveningen kan worden gezien als een middelgrote stichting die geen bijzondere c.q. afwijkende kenmerken ten opzichte van haar collega-instelling heeft. Er is derhalve geen aanleiding voor Stichting Welzijn Scheveningen om af te wijken van deze sectornorm.

Bestemmingsreserve Vrijwilligers Coördinator

Het vormen van een meerjarige bestemmingsreserve ziet toe op de aanstelling van een Vrijwilligers Coördinator die naast het vrijwilligersbeleid ook bijdraagt aan het behoud en werven van vrijwilligers. Het benutten van deze reserve vindt plaats indien en voor zover het exploitatieresultaat daartoe ontoereikend is.

Bestemmingsreserve Jeugd

De bestemmingsreserve Jeugd is gevormd om de extra inzet van het Kinder- en Jongerenwerk ook ná 2021 voor te kunnen zetten bovenop de reguliere en additionele inzet van het welzijnswerk.

Kortdurende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd van ten hoogste één jaar.

Met ingang van 1 juli 2015 wordt er een reservering opgenomen voor het "loopbaanbudget". Dit is een budget dat de werkgever in overeenstemming met de geldende CAO Sociaal Werk ter beschikking stelt voor de arbeidsmarktpositie van de werknemers en de planning van hun loopbaan.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Subsidieverlening regulier professioneel welzijnswerk

Subsidieverlening voor regulier professioneel welzijnswerk vindt plaats in de vorm van een budgetsubsidie.

Subsidieverlening vindt plaats op basis van twee budgetten:

- het programmavoorzieningenbudget (urenverantwoording uitvoerend personeel);
- het basisvoorzieningenbudget (openstelling wijkaccommodaties).

De subsidievaststelling vindt plaats op basis van werkelijke uren openstelling en werkelijk ingezette uitvoerende uren.

Additionele subsidies en projectsubsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar van realisatie. Nog niet ontvangen bedragen van verleende subsidies worden als vordering opgenomen. Verleende subsidies ten behoeve van nog niet afgeronde projecten worden als nog te besteden subsidies onder de kortlopende schulden verantwoord. Aan additionele programma's of projecten worden, indien de subsidiebeschikking dit toestaat, kosten toegerekend inclusief personeelskosten vermeerderd met een opslag voor overheadkosten tot het maximum van het gesubsidieerde bedrag.

De subsidie wordt toegerekend aan het jaar waarvoor deze is bestemd. Eventuele terugbetaalverplichtingen als gevolg van onderbesteding worden als terugbetaalverplichtingen verantwoord, tenzij expliciete toestemming verkregen is de subsidiemiddelen in een volgend jaar te besteden.

Pensioenen

De pensioentoezeggingen aan het personeel in dienst bij Stichting Welzijn Scheveningen zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds (PFZW) en betreffen toegezegde pensioenregelingen waarbij in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting bestaat tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies.

De beleidsdekkingsgraad van het PFZW bedroeg ultimo 2023: 112,0%.

De actuele dekkingsgraad bedroeg PFZW bedroeg ultimo 2023: 106,3%.

Op basis van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 271 worden de bovengenoemde pensioenregelingen in de jaarrekening verwerkt als zijnde toegezegde bijdrageregelingen.

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode.

Verbonden partijen

Uit hoofde van de statutair bepaalde bestuurlijke eenheid is de Stichting Vrienden van Welzijn Scheveningen gevestigd te Den Haag aangemerkt als verbonden partij. Gedurende het verslagjaar zijn er geen transacties geweest met verbonden partijen met een niet-zakelijke grondslag.

2.6 WNT-verantwoording 2023 Stichting Welzijn Scheveningen

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Scheveningen. Het voor Stichting Welzijn Scheveningen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 het algemene bezoldigingsmaximum ten bedrage van € 223.000,-.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

De functie van directeur/bestuurder wordt tot 1 juli 2023 anders dan op grond van een dienstbetrekking vervuld door de heer J.L. van der Werf via J.L. van der Werf Termijnmanagement B.V. gevestigd te Den Haag.

Gegevens 2023	J.L. van der Werf	A.J. van Koningsbrugge
Bedragen x € 1		
Functiegegevens:	directeur/ bestuurder	directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 30/06	01/07 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,87	0,89
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 56.284	€ 56.226
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 56.284	€ 56.226
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 96.208	€ 100.051
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 56.284	€ 56.226
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.	N.v.t.
Gegevens 2022	J.L. van der Werf	A.J. van Koningsbrugge
Functiegegevens	directeur/ bestuurder	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	N.v.t.
Deeltijdfactor in fte	0,74	N.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	N.v.t.
Bezoldiging		
Beloning m.b.t. het boekjaar	€ 94.455	N.v.t.
Beloning m.b.t. voorgaande boekjaren	€ 0	N.v.t.
Subtotaal	€ 94.455	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.840	N.v.t.
Bezoldiging	€ 94.455	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De leden van de Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Scheveningen ontvangen een honorarium. De hoogte van het honorarium is vastgesteld met inachtneming van de adviesregelingen van brancheorganisaties NVTZ en Sociaal Werk Nederland.

Gegevens 2023	M. Capel	R.	D.E. Aldershoff
Bedragen x € 1		Grotendorst	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.548	€ 3.011	€ 3.011
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.548	€ 3.011	€ 3.011
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022	M. Capel	R.	D.E. Aldershoff
Bedragen x € 1		Grotendorst	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.459	€ 2.952	€ 2.952
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600

Gegevens 2023	L.M.A.	V.J. de Witte
Bedragen x € 1	Schijvens	
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 3.011	€ 3.011
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 3.011	€ 3.011
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.	N.v.t.
Gegevens 2022	L.M.A.	V.J. de Witte
Bedragen x € 1	Schijvens	
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 2.952	€ 738
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 5.444

2.7 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	110.767	130.789
Verbouwingen	32.217	16.182
Installaties	31.682	21.304
Automatisering	222	7.679
Vervoermiddelen	55.470	104.680
Totaal materiële vaste activa	230.358	280.633

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Inventaris	Verbouwingen	Installaties	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
<u>Stand per 1 januari 2023</u>						
Aanschafwaarde	179.778	23.238	24.820	41.090	268.711	537.637
Cumulatieve afschrijvingen	-48.989	-7.056	-3.516	-33.412	-164.031	-257.004
Boekwaarde	130.789	16.182	21.304	7.679	104.680	280.633
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>						
Investeringen	13.891	20.134	27.223	0	0	61.248
Investeringsbijdragen (w.o. subsidies en fondsen)	-7.476	0	-13.193	0	0	-20.669
Desinvesteringen	0	0	0	0	-76.298	-76.298
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0	59.419	59.419
Afschrijvingen	-26.436	-4.099	-3.652	-7.457	-32.331	-73.975
Mutatie boekwaarde verslagjaar	-20.021	16.035	10.378	-7.457	-49.210	-50.276
<u>Stand per 31 december 2023</u>						
Aanschafwaarde	186.192	43.372	38.850	41.090	192.413	501.917
Cumulatieve afschrijvingen	-75.425	-11.155	-7.168	-40.869	-136.943	-271.560
Boekwaarde	110.767	32.217	31.682	222	55.470	230.358
Afschrijvingspercentages:	10% - 33%	10% - 17%	10,0%	25%- 33%	17%	

Inventaris en installaties

Investeringen in wijkcentra het Kalhuis en de Mallemok zijn, al dan niet gedeeltelijk, gefinancierd met donaties en bijdragen van vermogensfondsen. Voor een nadere toelichting op de ontvangen donaties van vermogensfondsen wordt verwezen naar de toelichting op de baten (zie ref. 9 : Fondsen).

Verbouwingen

Spreekkamers voor het sociaal werk zijn gerealiseerd in servicepunt XL wijkcentrum het Kalhuis.

Vervoermiddelen

Twee rolstoelbussen zijn gedurende het verslagjaar verkocht. Er is bij verkoop een positief boekresultaat gerealiseerd van ongeveer 41.000 euro.

Vlottende activa

31 dec 2023 31 dec 2022

2. Vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	72.850	167.827
Vooruitbetaalde kosten	30.521	26.351
Te ontvangen energiebelasting	20.837	14.790
Debiteuren	21.707	13.190
Te ontvangen donaties fondsen	18.280	39.461
Rekening-courant Stichting Vrienden van Welzijn Scheveningen	1.287	646
Nog te ontvangen bedragen	44.860	12.621
Totaal vorderingen en overlopende activa	210.342	274.886

Specificatie te ontvangen subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ per 31 december 2023:

Subsidieverlening	Kenmerk	Verleende subsidie	Ontvangen voorschot	Te ontvangen
Subsidievaststelling 2021	20230427-41059			15.927
Haags Ontmoeten Scheveningen 2022	20211210-64734	99.333	89.400	9.933
Eigen plek jongeren Duindorp	20220119-37148	96.700	87.030	9.670
Sociaal economisch herstelplan 2022	20211012-71168	89.004	80.104	8.900
Trend en Arbeidsmarkttoeslag 2022	20230105-00810	90.081	87.186	2.895
<i>Subtotaal subsidies 2022</i>		<i>375.118</i>	<i>343.719</i>	<i>31.399</i>
Haags Ontmoeten 2023	20220727-04449	103.952	93.557	10.395
Duurzame wijkactie	20230422-31529	6.000	0	6.000
Dagelijkse telefonische bereikbaarheid Sociaal Werk in 2023	20230301-82820	91.296	82.166	9.130
<i>Subtotaal subsidies 2023</i>		<i>201.248</i>	<i>175.723</i>	<i>25.525</i>
Totaal te ontvangen subsidies				72.850

Toelichting te ontvangen donaties fondsen per 31 december 2023:

Fonds en project	Kenmerk	Toekenning / donatie	Ontvangen voorschot	Te ontvangen
Fonds 1818, BOP - Het Couveéhuis	230185	20.000	16.000	4.000
Fonds 1818, BOP - Het Kalhuis	230188	20.000	16.000	4.000
Fonds 1818, BOP - Het Trefpunt	230371	20.000	16.000	4.000
Fonds 1818, BOP - De Mallemok	230372	20.000	16.000	4.000
Fonds 1818, Voedselbankwinkel Schappelijk	231136	10.000	8.000	2.000
Fotoproject kinderwerk Duindorp	230793	1.400	1.120	280
Totaal te ontvangen donaties fondsen		91.400	73.120	18.280

31 dec 2023 31 dec 2022

3. Liquide middelen

ING Bank N.V., zakelijke spaarrekening	893.094	682.695
ABN AMRO Bank N.V., zakelijke spaarrekening	300.000	0
ING Bank N.V., zakelijke betaalrekening	180.771	138.319
Bunq B.V., zakelijke spaarrekening	100.000	0
Bunq B.V., zakelijke rekening	14.925	104.868
ABN AMRO Bank N.V., bestuurrekening	2.333	302.654
Kassen	3.580	4.713
	<hr/>	<hr/>
Totaal liquide middelen	<u>1.494.703</u>	<u>1.233.248</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

31 dec 2023 31 dec 2022

4. Continuïteitsreserve

Totaal continuïteitsreserve

880.394 **880.394**

Toelichting:

De continuïteitsreserve is overwegend gevormd vanuit subsidies van gemeente Den Haag alsmede vanuit positieve resultaten uit dienstverlening aan- en projecten ten behoeve van de inwoners van het stadsdeel Scheveningen. Het betreft vrij besteedbaar vermogen.

De continuïteitsreserve is gevormd om zowel het activiteitsniveau in stand te houden als de noodzakelijk vervangings-investeringen te kunnen uitvoeren. De gewenste omvang van de continuïteitsreserve bedraagt minimaal 25% van de totale lasten. Deze wenselijke omvang is aangegeven door de sectororganisatie, genaamd het weerstandsvermogen. Stichting Welzijn Scheveningen kan worden gezien als een middelgrote stichting die geen bijzondere c.q. afwijkende kenmerken ter opzichte van haar collega-instelling heeft. Er is derhalve geen aanleiding voor Stichting Welzijn Scheveningen om af te wijken van deze sectornorm.

Ultimo verslagjaar bedraagt het vrij besteedbaar vermogen 18,9% van de jaarlasten (2022: 20,7%).

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt:

	31 dec 2023	31 dec 2022
<u>Stand per 1 januari</u>	880.394	787.205
Resultaatbestemming verslagjaar	<u>0</u>	<u>93.189</u>
Stand per 31 december	<u>880.394</u>	<u>880.394</u>

	31 dec 2023	31 dec 2022
5. Bestemmingsreserves		
Vrijwilligers Coördinator	187.226	200.000
Jeugd	<u>80.104</u>	<u>90.000</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>267.331</u>	<u>290.000</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserves worden gevormd door het bestuur van de stichting en dienen een bepaalde doelstelling. Het vormen van bestemmingsreserves gebeurt onder goedkeuring van de gemeente Den Haag.

Vanwege een beperking in de bestedingsvrijheid worden de bestemmingsreserves niet meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Vrijwilligers- coördinator	Jeugd	Totaal
<u>Stand per 1 januari</u>	200.000	90.000	290.000
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-12.774</u>	<u>-9.896</u>	<u>-22.669</u>
Stand per 31 december	<u>187.226</u>	<u>80.104</u>	<u>267.331</u>

Vrijwilligers Coördinator

De meerjarige bestemmingsreserve ziet toe op de aanstelling van een Vrijwilligers Coördinator die naast het vrijwilligersbeleid ook bijdraagt aan het behoud en werven van vrijwilligers. Het benutten van deze reserve vindt plaats indien en voor zover het exploitatieresultaat daartoe ontoereikend is.

Jeugd

Deze bestemmingsreserve heeft ten doel het voortzetten van de extra inzet op het gebied van jongeren- en kinderwerk ná het jaar 2021. Het benutten van de reserve vindt plaats indien en voor zover het exploitatieresultaat daartoe ontoereikend is.

Kortlopende schulden

31 dec 2023 31 dec 2022

6. Overige schulden en overlopende passiva

Loonheffing en soc. premies	140.467	114.735
Nog te besteden subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	132.649	32.886
Doorbetaling salariskosten bij ziekte	100.143	21.231
Reservering te betalen verlofuren	81.005	84.401
Crediteuren	79.850	56.489
Reservering Loopbaanbudget	56.602	49.796
Te besteden fondsgelden	54.016	10.206
Accountantskosten	35.332	31.673
Te betalen pensioenpremies	32.325	30.674
Te betalen salariskosten oproepkrachten	18.848	17.521
Terug te betalen subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	18.504	50.245
Noodfonds	7.334	106
Te betalen omzetbelasting	3.168	5.320
Te betalen salarissen	579	15.129
Te betalen managementvergoeding	0	63.241
Te betalen werving en selectie	0	10.650
Diverse verplichtingen	26.855	24.069
Totaal overige schulden en overlopende passiva	787.677	618.373

Toelichting

De verplichting doorbetaling salariskosten bij ziekte wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer of gedeeltelijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Subsidies en fondsgelden waarvan het tijdvak na balansdatum doorloopt of waarvoor expliciet toestemming verkregen is van de opdrachtgever om na balansdatum bestedingen te doen worden opgenomen als nog te besteden subsidies of -fondsgelden.

Toelichting nog te besteden subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ per 31 december 2023:

Subsidieverlening	Kenmerk	Verleende subsidie	Besteed	Te besteden
Aanpak overlast gevende jeugd Scheveningen dorp	20230907-70847	99.087	1.265	97.822
Inzet jongerenwerk 17+ Duindorp 2023	20230517-88476	69.886	46.590	23.296
Dagelijkse telefonische bereikbaarheid Sociaal	20230301-82820	91.296	81.296	10.000
Werk in 2023				
Activiteiten kerstvakantie Kinder- en Jongerenwerk 2023	20231122-94670	4.000	2.469	1.531
Totaal nog te besteden subsidies		264.269	131.620	132.649

Toelichting terug te betalen subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ per 31 december 2023:

Subsidieverlening	Kenmerk	Verleende subsidie	Besteed	Te betalen
Activiteitsubsidie t.b.v. ACON activiteiten kerstvakantie 2021 Jeugd Scheveningen	2011111-65565	14.849	1.190	13.659
Voetballen in de Blinkerd periode van 1 jan t/m juni en aug t/m dec 2022 stadsdeel Scheveningen	20220302-49659	5.220	4.785	435
Verlenging personele inzet coördinatie Haags Ontmoeten in Scheveningen 2022	20211124-13587	11.571	11.349	222
Zomervakantieactiviteiten kinder- en jongerenwerk Mallemok en Trefpunt 2022	20220620-47558	12.353	12.330	23
Operatie Steenbreek	20220524-42530	260	250	10
<i>Subtotaal subsidies 2022</i>		<u>44.253</u>	<u>29.904</u>	<u>14.349</u>
Jongerenactiviteit Voetballen Blinkerd 2023	20230112-07205	6.570	5.124	1.446
Jongerenactiviteiten Kerstvakantie 2022 Welzijn Scheveningen	20221114-21532	2.047	1.132	915
Haags Ontmoeten 2023	20220727-04449	103.952	103.038	914
Extra activiteiten gedurende zomervakantie periode 25 juli t/m 18 aug 2023 stadsdeel Scheveningen	20230720-98795	2.260	1.454	806
Kerstmarkt op 9 december 2023	20230711-60196	2.300	2.226	74
<i>Subtotaal subsidies 2023</i>		<u>117.129</u>	<u>112.974</u>	<u>4.155</u>
Totaal terug te betalen subsidies		<u>161.382</u>	<u>142.878</u>	<u>18.504</u>

Toelichting te besteden fondsgelden per 31 december 2023:

Fonds, project en kenmerk	Kenmerk	Donatie	Besteed	Per saldo
Fonds 1818, BOP - De Mallemok	230372	20.000	0	20.000
Fonds 1818, Voedselbankwinkel Schappelijk	231136	10.000	0	10.000
Fonds 1818, BOP - Het Trefpunt	230371	20.000	6.352	13.648
Fonds 1818, BOP - Het Kalhuis	230188	20.000	13.193	6.807
KSJB, Huiswerkclub 2021-2022	-	8.350	6.839	1.511
Jeugd vakantieloket, Activiteiten kerstvakantie	230087	3.813	2.354	1.459
Kinder- en Jongerenwerk Jeugd vakantieloket, Activiteiten zomervakantie	230048	3.308	2.940	368
Kinder- en Jongerenwerk				
Fonds 1818, Fotoproject Kinderwerk Duindorp	230793	1.400	1.258	142
Jeugd vakantieloket, Activiteiten herfstvakantie	230075	4.141	4.060	81
Kinder- en Jongerenwerk				
Totaal te besteden fondsgelden		<u>91.012</u>	<u>36.996</u>	<u>54.016</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Meerjarige verplichtingen

Huurverplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting per adres is als volgt:

Wijkaccommodatie en adres	Huurverplichting (per jaar in euro's)
Het Trefpunt, Tesselsestraat 71	188.153
Het Couvéehuis en Centraal Bureau, Pr. Mauritslaan 82/Frankenslag 139	162.738
Het Kalhuis, Badhuisstraat 177	69.332
De Mallemok, Westduinweg 38d	53.595
De Mallemok, Westduinweg 40 (incl. korting Aquajutters)	11.428
Haags Hopje, St. Aldegondeplein 25	3.480
WOS-ruimte (1e etage Het Kalhuis), Badhuisstraat 175	1.200
Totaal huurverplichtingen	489.927

De huuroverkomsten hebben een opzegtermijn van één jaar met uitzondering van de huurovereenkomst Pr. Mauritslaan 82 / Frankenslag 139. De huurovereenkomst Pr. Mauritslaan 82 / Frankenslag 139 eindigt per 30 september 2029 en heeft een opzegtermijn van een jaar tegen het einde van de huurperiode.

Andere meerjarige verplichtingen

Een huur- en onderhoudsovereenkomst met Veenman Financial Services B.V. voor zes copiers heeft een looptijd van 72 maanden en eindigt in juni 2028. De resterende huurverplichting bedraagt ongeveer € 32.300.

Investeringsverplichtingen

De per balansdatum lopende investeringsverplichtingen van ongeveer € 33.000. Dit betreft een investering in klimaatvoorziening in wijkcentrum Het Kalhuis. Een bedrag van € 13.000 is in de balans opgenomen als vooruitbetaalde investering en het resterende deel van de verplichting is niet in de balans opgenomen.

2.8 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

Baten

Subsidies en fondsen	Ref.	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	7.	3.952.014	4.023.667	3.773.357
Subsidies gemeente Den Haag Dienst SZW	8.	10.728	11.181	9.906
Fondsen	9.	12.000	57.739	28.226
Totaal subsidies en fondsen		3.974.742	4.092.587	3.811.488

Toelichting

Hierna volgt een nadere toelichting op de subsidies en fondsen, zie ref 7, 8 en 9.

7. Toelichting subsidieverlening gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ

Subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Reguliere subsidieverlening	3.245.029	3.335.331	3.037.760
Additionele subsidieverlening	648.545	645.669	703.212
Subsidieverlening bewonersinitiatieven	58.440	42.667	32.386
Totaal subsidies gemeente Den Haag dienst OCW en DPZ	3.952.014	4.023.667	3.773.358

Als gevolg van een sterke loon- en prijsontwikkeling neemt de totale waarde van de subsidieverlening door de gemeente Den Haag toe ten opzicht van 2022 toe met 6,6%. De omvang van de inzet is echter vergelijkbaar. Die toename was grotendeels voorzien in de begroting 2023. De mutatie in de subsidieverlening ten opzichte van de begrote cijfers is daarom beperkt tot +1,8%.

De subsidieverlening door gemeenten Den Haag wordt in overeenstemming met gemeentelijke richtlijnen hierna in detail toegelicht.

7. Toelichting subsidieverlening gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ

Subsidieverlening	Kenmerk	Subsidie verlening	Overloop naar volgend jaar	Niet besteed/ terug te betalen	Totaal 2023
<u>Reguliere subsidieverlening:</u>					
Professioneel welzijnswerk 2023 stadsdeel Scheveningen:					
- Gebiedsgericht welzijnswerk	20220705-93350	1.992.723	0	0	1.992.723
- Wmo-welzijn	20221228-64504	1.135.851	0	0	1.135.851
- Trend en arbeidsmarkttoelage 2023	20231026-12696	204.177	0	0	204.177
- Trend en arbeidsmarkttoelage 2022	20230105-00810	2.580	0	0	2.580
Subtotaal reguliere subsidieverlening		3.335.331	0	0	3.335.331
<u>Additionele subsidieverlening:</u>					
Haags Ontmoeten 2023	20220727-04449	103.952	0	914	103.038
Prioritair gebied Duindorp 2023	20230412-40731	381.509	0	0	381.509
Dagelijkse telefonische bereikbaarheid	20230301-82820	91.296	10.000	0	81.296
Sociaal Werk in 2023					
Inzet jongerenwerk 17+ Duindorp 2023	20230517-88476	69.886	23.296	0	46.590
Aanpak overlast gevende jeugd	20230907-70847	99.087	97.822	0	1.265
Scheveningen dorp					
Prioritair gebied Duindorp 2022	20211229-86015	17.000	0	0	17.000
Eigen plek jongeren Duindorp	20220119-37148	13.839	0	0	13.839
Jongerenactiviteiten Kerstvakantie 2022	20231122-94670	2.047	0	915	1.132
Welzijn Scheveningen					
Subtotaal additionele subsidieverlening		778.616	131.118	1.829	645.669
<u>Subsidieverlening bewonersinitiatieven:</u>					
Militaire Bootcamp training & afsluitend weekend 2023	20230510-66460	14.886	0	0	14.886
Jongerenactiviteit Voetballen Blinkerd 2023	20230112-07205	6.570	0	1.446	5.124
Buurtkamer Doornstraat 2023	20230308-51790	2.500	0	0	2.500
Duurzame wijkactie 2022	20221219-43820	6.000	0	0	6.000
Jaarlijkse bijeenkomst Geriatrisch	20230420-74164	2.508	0	0	2.508
Netwerk Scheveningen in MuZee					
Diverse Jeugdactiviteiten voor de zomervakantie 2023	20230518-51851	5.000	0	0	5.000
Extra activiteiten gedurende zomervakantie periode 25 juli t/m 18 aug 2023 stadsdeel Scheveningen	20230720-98795	2.260	0	806	1.454
Straatfeest op 28-10-2023	20231009-77628	500	0	0	500
Kerstmarkt op 9 december 2023	20230711-60196	2.300	0	74	2.226
Activiteiten kerstvakantie Kinder- en Jongerenwerk 2023	20231122-94670	4.000	1.531	0	2.469
Subtotaal subsidieverlening bewonersinitiatieven		46.524	1.531	2.326	42.667
Totaal subsidies gemeente Den Haag Dienst OCW en DPZ					4.023.667

8. Toelichting subsidieverlening gemeente Den Haag Dienst SZW

Loonkosten subsidies	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Loonkosten subsidies	10.728	11.181	9.906
Totaal subsidies gemeente Den Haag Dienst SZW	10.728	11.181	9.906

De loonkostensubsidies worden afgebouwd en eindigen halverwege 2024 als gevolg van gewijzigde subsidieregeling STIP-banen.

9. Toelichting donaties Fondsen

Fonds, project en kenmerk	Kenmerk	Toekenning/ saldo vorig jaar	Afrekening/ nog te besteden	Totaal 2023
Fonds 1818, BOP - Het Couvéehuis	230185	20.000	0	20.000
Fonds 1818, BOP - Het Kalhuis	230188	20.000	6.807	13.193
Fonds 1818, BOP - Buurtkamer Doornstraat	230321	10.000	0	10.000
Fonds 1818, BOP - Het Trefpunt	230371	20.000	13.648	6.352
Stichting Vrienden van Welzijn Scheveningen, Sociale Winkel		6.000	0	6.000
Schappelijk en uitdeelpunt voedselbank 2023				
Armoedefonds, Zomerronde 2021	210087	4.534	0	4.534
Jeugdvakantieloket, Herfstvakantie activiteiten Jeugd	230075	4.141	81	4.060
Jeugdvakantieloket, Zomervakantie activiteiten Jeugd	230048	3.308	368	2.940
Jeugdvakantieloket, Kerstvakantie activiteiten Jeugd	230087	3.813	1.459	2.354
Jeugdvakantieloket, Meivakantie activiteiten Jeugd	230028	1.876	0	1.876
Levi Lassen, Fotoproject Kinderwerk	20230137	1.418	0	1.418
Fonds 1818, Fotoproject Kinderwerk	230793	1.258	0	1.258
KSJB, Huiswerkclub 2021-2022	-	925	0	925
Jeugdvakantieloket, Voorjaarsvakantie activiteiten Jeugd	230007	448	0	448
Haags Groene Kruis, Tablets voor Spelletjes voor ouderen	200066	108	0	108
<u>Waarvan opgenomen als investeringsbijdrage Materiële Vaste Activa:</u>				
Fonds 1818, BOP - Het Kalhuis	230188			-13.193
Armoedefonds, Zomerronde 2021	210087			-4.534
Totaal Fondsen		97.829	22.363	57.739

Donaties van fondsen ten behoeve van de renovatie van wijkaccommodaties wordt in mindering gebracht op investeringen in materiële vaste activa (zie Ref. 1).

10. Overige baten	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Deelnemers bijdragen	173.520	240.023	194.180
Opbrengst dienstverlening	104.720	112.162	131.100
Opbrengst zaalgebruik	65.520	94.940	64.963
Opbrengst buffet	64.080	75.221	55.964
Opbrengst dienst Groeps- en rolstoelvervoer	7.560	18.635	24.550
Diverse baten	60	12.149	913
Totaal overige baten	415.460	553.129	471.671

Toelichting

De realisatie van opbrengsten van de wijkcentra zijn hoger dan begroot en ook hoger dan vorig jaar, dit geldt zowel voor de deelnemersbijdragen ten behoeve van activiteiten als voor de opbrengsten van zaalgebruik en buffet. Deze toename in activiteiten wordt door een grote hoeveelheid bezoekers en deelnemers (volume effect). Het prijseffect van de toename is klein.

Lasten

11. Personeel	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Salarissen	1.836.096	1.932.029	1.689.728
Sociale lasten	333.900	342.747	299.503
Pensioenlasten	178.560	176.062	159.442
Inleenkosten personeel	30.000	89.434	131.684
Uitkeringen WAZO/Ziektewet	0	-7.723	-13.999
Reiskosten	33.632	36.033	29.804
Werving en selectie	9.300	23.645	15.191
Loopbaanbudget	25.045	21.907	18.647
Arbokosten	20.400	19.983	21.658
Opleiding/ Deskundigheidsbevordering	10.000	18.645	16.324
Geschenken/attenties personeel	17.000	10.974	13.028
Mutatie reservering te betalen verlofuren	3.000	-3.396	-14.210
Overige personeelskosten	15.000	17.655	15.048
Totaal personeel	2.511.933	2.677.994	2.381.847

CAO en loonkostenontwikkeling

De nieuwe CAO Sociaal Werk heeft een looptijd van 1 juli 2023 tot 1 augustus 2025. De CAO-afspraken over loon en andere arbeidsvoorwaarden zijn onder andere: een structurele verhoging van de salarissen met 7 procent per 1 juli 2023, een verhoging van de salarissen per 1 januari 2024 met 4 procent en per 1 juli 2024 wederom met 4 procent. Ook worden vanaf 1 januari 2025 de uitloopschalen U1 en U2 toegevoegd aan het reguliere salarisgebouw.

Arbeidsmarkttoeslag

In overeenstemming met de CAO Sociaal Werk ontvangen werknemers in het primair proces met functies in de schalen 4 t/m 9 een arbeidsmarkttoeslag van 1,13%. Het financieel effect van de arbeidsmarkttoeslag middeninkomens over 2023 bedraagt 13.217 euro. Dit is de uitbetaalde arbeidsmarkttoeslag vermeerderd met het werkgeversdeel van de pensioenpremie en sociale lasten.

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Gemiddeld aantal werknemers (in fte's)	30,9	31,8	29,9
Gemiddeld aantal ingeleend personeel (in fte's)	0,7	0,4	0,9
Gemiddeld aantal werknemers	31,6	32,3	30,8

12. Huisvesting	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Huur	507.320	482.912	454.891
Schoonmaakkosten en afval	169.740	177.140	162.963
Energie en water	166.176	122.944	56.406
Onderhoudskosten	84.217	89.511	86.954
Kleine aanschaffingen	26.700	88.792	30.654
Belastingen en leges	12.780	13.257	11.222
Verzekeringen	13.668	7.941	9.448
Beveiliging	3.900	3.360	2.335
Overige huisvestingskosten	1.500	0	0
Totaal huisvesting	986.001	985.856	814.874

Energie en water

Een gunstige ontwikkeling van energietarieven zorgt voor een lagere realisatie van de energiekosten ten opzichte van de begroting 2023.

Kleine aanschaffingen

Hogere uitgaven voor kleine (inventaris)aanschaf zijn gefinancierd met bijdragen van Fonds 1818.

13. Organisatie	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Vrijwilligers	130.760	145.186	116.389
Kosten ICT en systeembeheer	72.984	67.429	66.954
Telefoonkosten	37.728	42.604	38.588
Accountantskosten	39.300	37.156	33.870
Public Relations	32.640	36.444	42.135
Administratiekosten	30.744	26.119	31.594
Cliëntregistratiesysteem (Sociaal Werk, Jongerenwerk)	21.324	20.188	21.498
Raad van Toezicht	20.400	16.592	19.836
Drukwerk en kopieerkosten	13.680	15.828	16.601
Advies- en organisatiekosten	9.960	9.002	13.754
Kwaliteitsmeting en -certificering	6.540	8.052	1.106
Representatie-, vergader- en bestuurskosten	7.260	7.767	6.313
Contributies en abonnementen	7.260	7.104	6.921
Vakliteratuur	4.188	5.109	3.606
Portokosten	5.760	4.867	5.830
Kantoorbehoeften	3.480	4.687	2.614
Ondernemingsraad	3.000	3.931	3.575
Bankrente en -kosten	5.388	3.276	6.212
Overige kosten	2.760	11	164
Totaal organisatie	455.156	461.350	437.559

Accountantskosten	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Werkzaamheden controle jaarrekening	36.300	33.880	32.670
Werkzaamheden controle subsidieverantwoording	3.000	1.452	1.200
Advies inzake assurancerapport 2022	0	1.824	0
Totaal accountantskosten	39.300	37.156	33.870

Advies- en organisatiekosten	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Juridische advieskosten	5.000	2.661	9.191
Notaris	0	0	3.789
Communicatieadvies	0	5.518	0
Andere advieskosten	4.960	823	774
Totaal advieskosten	9.960	9.002	13.754

Juridische advieskosten betreft voornamelijk advieskosten op het gebied van arbeidsvoorwaarden en -recht.

14. Afschrijvingen en waardeverminderingen materiële vaste activa	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Afschrijving inventaris	30.456	26.436	25.115
Afschrijving verbouwingen	4.716	4.099	2.247
Afschrijving installaties	3.696	3.652	2.482
Afschrijving automatisering	18.960	7.457	10.726
Afschrijving vervoermiddelen	35.766	32.331	39.459
Boekresultaat materiële vaste activa	-25.000	-41.239	0
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	68.594	32.736	80.029

Boekresultaat

De verkoop van twee rolstoelbussen levert een positief boekresultaat op van ongeveer 41.000 euro.

15. Activiteiten	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Activiteitenkosten	272.938	322.823	307.951
Activiteitenkosten projecten	70.260	76.630	99.552
Kosten dienst Groeps- en rolstoelvervoer	48.120	38.519	76.432
Kosten buffet	61.320	72.476	51.727
Totaal activiteiten	452.638	510.448	535.661

Toelichting

Meer bezoekers van de wijkcentra en deelnemers activiteiten zorgen voor een toename van de activiteitenkosten en kosten buffet. De verkoop van twee rolstoelbussen verklaart lagere kosten van de dienst Groeps- en rolstoelvervoer.

2.9 Verantwoording subsidieverlening professioneel welzijnswerk stadsdeel Scheveningen 2023

De gemeentelijke subsidieverlening "Professioneel welzijnswerk 2023 Stadsdeel Scheveningen" bekend onder de kenmerken 20220705-93350 en 20221228-64504 wordt verantwoord op basis van uren * tarief. Deze subsidieverlening is opgebouwd vanuit de navolgende twee budgetten:

- Het programmabudget, bestaande uit de directe uren van uitvoerend personeel; en
- Het budget welzijnsaccommodaties, bestaande uit openstellingsuren van de wijkcentra.

Hierna volgt een specificatie en toelichting van de werkelijke uren per budget voor zowel het gebiedsgerichte- als het WMO-deel van deze subsidieverlening. De werkelijke uren worden vergeleken met de uren uit de subsidieverlening (hier: Begroot 2023) en de gerealiseerde uren over het voorafgaande jaar.

Verantwoording uren uitvoerend personeel

Uitvoerend personeel (in uren)	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Gebiedsgericht welzijnswerk	18.580	28.534	29.254
WMO- welzijn	8.529	9.175	10.764
Totaal uren uitvoerend personeel	27.109	37.708	40.018
<u>Percentage:</u>			
- Gekwalificeerd personeel (beroepskrachten en vakkrachten)		125%	120%
- Stagiaires		14%	27%
Percentage werkelijke uren uitvoerend personeel		139%	148%

Het aantal gerealiseerde directe uren is op alle onderdelen hoger dan begroot. De teruggang in uren WMO-welzijn ten opzichte van 2022 is verklaard door een lagere inzet van stagiaires (boven de prestatienorm). Als gevolg van een lagere instroom van Hbo studenten Social Work is de vraag naar stageplaatsen lager.

Verantwoording uren openstelling wijkaccommodaties

Openstelling wijkaccommodaties (in uren)	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
<u>Gebiedsgericht welzijnswerk</u>			
Het Couvéehuis (regulier en additioneel)	3.106	4.144	3.961
De Mallemok	3.114	4.061	3.972
<u>WMO-welzijn</u>			
Het Trefpunt	2.615	3.755	3.852
Het Kalhuis	2.615	3.487	3.279
Totaal uren openstelling	11.450	15.447	15.064
Percentage werkelijk uren openstelling		135%	132%

De werkelijk openstellingsuren zijn in ruime mate hoger dan begroot en liggen in lijn met de realisatie in 2022. Een kleine toename ten opzichte van 2022 is verklaard door een korte lockdown-periode begin 2022.

2.10 Overige toelichtingen

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Vooruitlopend op de vergadering d.d. 17 april 2024 van de Raad van Toezicht is het resultaat als volgt verdeeld:

Resultaatbestemming	2023
<u>Resultaatbestemming:</u>	
- Onttrekking bestemmingsreserve Jeugd	-9.896
- Onttrekking bestemmingsreserve Vrijwilligers Coördinator	-12.774
- Toevoeging continuïteitsreserve	0
Resultaat	-22.669

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die belangrijke financiële gevolgen hebben voor de stichting.

Ondertekening:

Den Haag, 17 april 2024

Raad van Bestuur

w.g. A.J. van Koningsbrugge

Raad van Toezicht

w.g. M. Capel

w.g. R. Grotendorst

w.g. D.E. Aldershoff

w.g. L.M.A. Schijvens

w.g. V.J. de Witte

3. Overige gegevens

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire bepaling betreffende de bestemming van het resultaat

Hieromtrent is geen bepaling in de statuten opgenomen.
Het resultaat staat ter vrije beschikking.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Welzijn Scheveningen

A. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Welzijn Scheveningen te 's-Gravenhage gecontroleerd. Het totaal van de verantwoorde subsidiebatens van de Gemeente Den Haag Dienst OCW zoals blijkt uit de toelichting op pagina 27 in het financieel verslag bedraagt € 4.023.667.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Scheveningen per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RjK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de Wet Normering Topinkomens (WNT) en naar ons oordeel zijn de verantwoorde subsidiebatens van de gemeente Den Haag in het financieel verslag over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden. Dit betreft in ieder geval de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020, van de (eventueel) van toepassing zijnde subsidieregeling, van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2020 en de subsidievoorwaarden zoals opgenomen in de subsidieverlening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
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 het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens 2023. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening inclusief subsidieverantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Scheveningen 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).

Voorts is onze controle uitgevoerd met in achtname van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2020. Door de toepassing van dit protocol is door ons in het bijzonder onderzocht dat voor alle relevante subsidiestromen de relevante subsidievoorwaarden zijn nageleefd.

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 Wet Normering Topinkomens 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het verslag van de Raad van Toezicht;
- het bestuursverslag;
- productieverantwoording reguliere subsidies welzijnswerk stadsdeel Scheveningen;
- de overige gegevens.

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 controle 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 RjK C1, overzicht subsidies in overeenstemming met Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening inclusief subsidieverantwoording

Het bestuur van Stichting Welzijn Scheveningen is verantwoordelijk voor de verantwoording van de subsidies in de jaarrekening in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke bepalingen en de subsidievoorwaarden. Dit betreft in ieder geval de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2020, van de (eventueel) van toepassing zijnde subsidieregeling, van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2020 en de subsidievoorwaarden zoals opgenomen in de subsidieverlening.

Voorts is het bestuur verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RjK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om de subsidies van de gemeente Den Haag te verantwoorden en het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening inclusief subsidieverantwoording

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 mede uitgevoerd op basis van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2020.

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 Wet Normering Topinkomens 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening inclusief de subsidieverantwoording 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 inclusief de subsidieverantwoording 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 inclusief de subsidieverantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening inclusief de subsidieverantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Den Haag, 23 april 2024

HLB Den Hartog
Accountants & Consultants

w.g. S.T.M. ten Hagen RA

4. Bestuursverklaring

4. Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Welzijn Scheveningen te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoordingen over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 met betrekking tot de volgende gemeentelijke subsidies:

Subsidieverlening	Kenmerk	Datum
Professioneel welzijnswerk 2023 stadsdeel Scheveningen:		
- Gebiedsgericht welzijnswerk	20220705-93350	22-12-2022
- Wmo-welzijn	20221228-64504	13-1-2023
- Trend en arbeidsmarkttoelage 2023	20231026-12696	18-12-2023
- Trend en arbeidsmarkttoelage 2022	20230105-00810	20-04-2023
Haags Ontmoeten 2023	20220727-04449	05-10-2022
Prioritair gebied Duindorp 2023	20230412-40731	17-07-2023
Dagelijkse telefonische bereikbaarheid Sociaal Werk in 2023	20230301-82820	24-03-2023
Inzet jongerenwerk 17+ Duindorp 2023	20230517-88476	07-08-2023
Aanpak overlast gevende jeugd Scheveningen dorp	20230907-70847	04-10-2023
Prioritair gebied Duindorp 2022	20211229-86015	14-07-2022
Eigen plek jongeren Duindorp	20220119-37148	26-04-2022
Jongerenactiviteiten Kerstvakantie 2022 Welzijn Scheveningen	20221114-21532	08-12-2022
Militaire Bootcamp training & afsluitend weekend 2023	20230510-66460	07-07-2023
Jongerenactiviteit Voetballen Blinkerd 2023	20230112-07205	07-02-2023
Buurtkamer Doornstraat 2023	20230308-51790	17-03-2023
Duurzame wijkactie 2022	20221219-43820	09-03-2023
Jaarlijkse bijeenkomst Geriatisch Netwerk Scheveningen in MuZee	20230420-74164	26-05-2023
Diverse Jeugdactiviteiten voor de zomervakantie 2023	20230518-51851	31-05-2023
Extra activiteiten gedurende zomervakantie periode 25 juli t/m 18 aug 2023	20230720-98795	07-08-2023
Straatfeest op 28-10-2023	20231009-77628	24-10-2023
Kerstmarkt op 9 december 2023	20230711-60196	10-10-2023
Activiteiten kerstvakantie Kinder- en Jongerenwerk 2023	20231122-94670	07-12-2023

Het bestuur verklaart verantwoordelijkheid te zijn voor de juistheid en volledigheid van de subsidieverantwoording.

Het bestuur verklaart de subsidieverantwoording te hebben opgemaakt conform de van toepassing zijnde wettelijke bepalingen en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de bovenvermelde subsidiebeschikkingen.

Het bestuur verklaart dat de in de subsidieverantwoording opgenomen bestede subsidie van de Gemeente Den Haag rechtmatig is besteed, dat wil zeggen voor het doel waarvoor zij blijkens de subsidiebeschikking is verstrekt en overeenkomstig de van toepassing zijnde wettelijke bepalingen en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de bovenvermelde subsidiebeschikkingen.

Het bestuur verklaart dat alle ontvangen baten voor de activiteiten of projecten volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoording.

Het bestuur verklaart te hebben voldaan aan de verplichting genoemd in artikel 18, derde lid, van de ASV om de inkomensgrens genoemd in de Wet Normering Topinkomens als bezoldigingsmaximum in acht te nemen.

Den Haag, 17 april 2024

w.g. A.J. van Koningsbrugge

Bijlage

Bijlage 1: Overzicht van subsidiebestedingen

Subsidieverlening	Datum	Kenmerk	Subsidievorm	Max. verleende subsidie	Overloop van voorgaande jaren	Ontvangen voorschotten	Nog te ontvangen	Begrote besteding	Werkelijke besteding	Overloop naar volgend jaar	Terug te betalen	Verschillen in %	Toelichting (verschil > 10%)
Professioneel welzijnswerk 2023 Stadsdeel Scheveningen:	22-12-2022	20220705-93350	-										Zie urenverantwoording onder 2.9 van deze jaarrekening:
- Programmabudget gebiedsgericht welzijnswerk	13-01-2023	20221228-64504		1.459.285	0	1.459.285	0	1.459.285	2.262.986	0	0	55%	Overproductie uren uitvoerend personeel (p * q)
- Programmabudget WMO	18-12-2023	20231026-12696		688.728	0	688.728	0	688.728	740.865	0	0	8%	Overproductie uren uitvoerend personeel (p * q)
- Additioneel programmabudget Couvéehuis		incl. trend 6,14%		41.102	0	41.102	0	41.102	41.102	0	0	0%	
- Budget basisvoorziening GGW				546.913	0	546.913	0	546.913	743.103	0	0	36%	Overproductie openstellingsuren (p * q)
- Budget basisvoorziening WMO				516.865	0	516.865	0	516.865	715.694	0	0	38%	Overproductie openstellingsuren (p * q)
- Additioneel budget Basisvoorziening Couvéehuis				67.775	0	67.775	0	67.775	67.797	0	0	0%	
- Arbeidsmarkttoelage 2023				12.083	0	12.083	0	12.083	13.217	0	0	9%	
				3.332.751	0	3.332.751	0	3.332.751	4.584.764	0	0	38%	
Trend en Arbeidsmarkttoelage 2022	20-04-2023	20230105-00810	-	90.081	0	87.186	2.895	2.859	2.859	0	0	0%	Betreft wg-lasten arbeidsmarkttoelage over 2022
Prioritair gebied Duindorp 2023:	17-07-2023	20230412-40731	-										
- Kinderwerk				96.768	0	96.768	0	96.768	110.356	0	0	14%	Overproductie uren uitvoerend personeel (p * q)
- Jongerenwerk				96.768	0	96.768	0	96.768	126.282	0	0	31%	Overproductie uren uitvoerend personeel (p * q)
- Opbouwwerk				96.768	0	96.768	0	96.768	103.058	0	0	7%	
- Activiteitenkosten (gametime, gamegym)				91.205	0	91.205	0	91.205	91.204	0	0	0%	
				381.509	0	381.509	0	381.509	430.900	0	0	13%	
Haags Ontmoeten 2023:	05-10-2022	20220727-04449	-										
- Begeleiding				41.267	0	37.140	4.127	41.267	41.504	0	0	1%	
- Activiteitenbudget				16.639	0	14.975	1.664	16.639	6.461	0	0	-61%	Minder uitgaven groepsgerichte activiteiten door vrijwillige inzet.
- Busvervoer				49.186	0	44.267	4.919	49.186	72.443	0	0	47%	Hogere kostenstructuur dan verwacht en sterke prijsontwikkeling.
- Inkomsten busvervoer uit daluren				-3.140	0	-2.826	-314	-3.140	-17.062	0	0	443%	Meer ritten tijdens daluren, gedeeltelijk compensatie kosten.
				103.952	0	93.557	10.395	103.952	103.346	0	605	-1%	
Dagelijkse telefonische bereikbaarheid Sociaal Werk in 2023	24-03-2023	20230301-82820	-	91.296	0	82.166	9.130	91.296	91.220	10.000	0	0%	Hogere productieve inzet ondanks periode Q1 met uitstaande vacature Sociaal Werker. Afbouw van opdracht in januari 2024.
Inzet jongerenwerk 17+ Duindorp 2023	07-08-2023	20230517-88476	-	69.886	0	69.886	0	69.886	62.617	23.296	0	-10%	Hogere productiviteit acht maanden 2023 en doorloop vier maanden 2024 (-33%).
Aanpak overlast gevende jeugd Scheveningen dorp	04-10-2023	20230907-70847	-	99.087	0	99.087	0	99.087	1.265	97.822	0	-99%	In 4e kwartaal van 2023 zijn de activiteiten gestart w.o. de werving van een jongerenwerker, het toeliden van jongeren naar het muziekproject van YMCA, de samenwerkingsafspraken met Kommunika zijn opgestart en een gebruikers- en sleutelovereenkomst is opgesteld en tenslotte heeft in december een Militaire Bootcamp (separaat gefinancierd) plaatsgevonden met o.a. deelnemers uit Scheveningen-Dorp.
Eigen plek jongeren Duindorp	26-04-2022	20220119-37148	exploitatiesubsidie	96.700	13.839	87.030	9.670	13.839	20.034	0	0	45%	Een hoge productiviteit in combinatie met een laag ziekteverzuim en weinig afwezigheidsdagen zorgt voor een hogere realisatie van directe uren.
Prioritair gebied Duindorp 2022	14-07-2022	20211229-86015	-	356.448	17.000	356.448	0	17.000	21.330	0	0	25%	Hogere besteding als gevolg van 21% omzetbelasting.
Jongerenactiviteiten Kerstvakantie 2022 Welzijn Scheveningen	08-12-2022	20221114-21532	exploitatiesubsidie	10.355	2.047	10.355	0	2.047	1.132	0	915	-9%	
Militaire Bootcamp training & afsluitend weekend 2023	07-07-2023	20230510-66460	waarderingssubsidie	14.886	0	14.886	0	14.886	15.292	0	0	3%	
Jongerenactiviteit Voetballen Blinkerd 2023	07-02-2023	20230112-07205	waarderingssubsidie	6.570	0	6.570	0	6.570	5.124	0	1.446	-22%	Tariefverschil van € 12 per uur.
Buurtkamer Doornstraat 2023	17-03-2023	20230308-51790	waarderingssubsidie	2.500	0	2.500	0	2.500	5.375	0	0	115%	Subsidie met 50% verlaagd en niet geïndexeerd.
Duurzame wijkactie 2022	09-03-2023	20221219-43820	waarderingssubsidie	6.000	0	0	6.000	6.000	6.500	0	0	8%	
Jaarlijkse bijeenkomst Geriatisch Netwerk Scheveningen in MuZee	26-05-2023	20230420-74164	waarderingssubsidie	2.508	0	2.508	0	2.508	2.642	0	0	5%	
Diverse Jeugdactiviteiten voor de zomervakantie 2023	31-05-2023	20230518-51851	waarderingssubsidie	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	0	0	0%	
Extra activiteiten gedurende zomervakantie periode 25 juli t/m 18 aug 2023	07-08-2023	20230720-98795	waarderingssubsidie	2.260	0	2.260	0	2.260	1.454	0	806	-36%	Annulering activiteiten wegens slechte weersomstandigheden en enkele activiteiten met minder deelnemers dan voorzien.
Straatfeest op 28-10-2023	24-10-2023	20231009-77628	waarderingssubsidie	500	0	500	0	500	500	0	0	0%	
Kerstmarkt op 9 december 2023	10-10-2023	20230711-60196	waarderingssubsidie	2.300	0	2.300	0	2.300	2.226	0	74	-3%	
Activiteiten kerstvakantie Kinder- en Jongerenwerk 2023	07-12-2023	20231122-94670	waarderingssubsidie	4.000	0	4.000	0	4.000	2.469	1.531	0	-38%	Kerstvakantie activiteiten lopen door in 1e week 2024.
In verband met aansluiting balansposities:													
Subsidievaststelling 2021	06-11-2023	20230427-41059	-				15.927				0		
Subsidievaststelling 2022	03-05-2023	20230228-68328	-				18.834				14.349		
Eindtotaal				4.678.589	32.886	4.640.499	72.850	4.160.750	5.366.049	132.649	18.195	34%	