

**Jaarrapport 2024**

**Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe**

## **INHOUDSOPGAVE**

pagina

Bestuursverslag	1
Jaarrekening	2
Balans per 31 december 2024	3
Exploitatieoverzicht over 2024	5
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	11
Toelichting op het exploitatieoverzicht	12
Overige toelichtingen en vaststelling jaarrekening	19
Overige gegevens	
Controleverklaring	23
 Bijlagen	
Bijlage A: Specificatie afschrijvingen	
Bijlage B: Overzicht activiteiten ouderen	
Bijlage C: Overzicht bijdragen Welzijnswerk Midden-Drenthe	
Bijlage D: Overzicht Bestemmingsreserves	
Bijlage E: Overzicht Projectreserves	

## Algemeen

De stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe is op 2 januari 2013 opgericht. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 56853238.

## Doelstelling

De stichting ondersteunt en versterkt de eigen kracht en talenten van de inwoners van de gemeente Midden-Drenthe, vanuit de visie dat de inwoners zo veel mogelijk zelf de regie kunnen voeren over hun eigen leven en dat iedereen talenten heeft om naar eigen kunnen in te zetten. Samen bouwen we aan stevige sociale netwerken en een leefbare samenleving.

De activiteiten bestaan uit maatschappelijk werk, cliëntondersteuning, jeugd- en jongerenwerk, ouderenwerk, vrijwilligersondersteuning, opbouwwerk, basisvaardigheden, participatie en gezonde leefstijl. Daarnaast beheert de stichting twee publieke accommodaties, de Karspelhof in Beilen en 't Beurtschip in Smilde.

## Middelen

De activiteiten van de stichting worden mogelijk gemaakt door de budgetsubsidie van de gemeente Midden-Drenthe, subsidiegelden voor diverse projecten en de bijdragen van deelnemers, buffetopbrengsten, etc. De concrete afspraken zijn vastgelegd in de subsidiebeschikking. De inhoudelijke rapportage over dit jaar staat beschreven in het jaarverslag.

## 2024 Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2024 en 2023 en de balans per 31 december 2024 en 31 december 2023. Ook zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatie-overzicht en de balans.

De gewone exploitatie (voor mutatie bestemmingsreserve) sluit met een positief resultaat van € 210.300. Na mutatie bestemmingsreserves is het resultaat € 67.968 (positief). Dit wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Het eigen vermogen per 31 december 2024 bedraagt € 551.489 positief.

## 2025 begroting

De door het bestuur en de Raad van Toezicht vastgestelde begroting 2025 sluit met een overschot ad € 2.508. De verwachte baten bedragen € 4.547.102. De verwachte uitgaven bedragen € 4.544.594.

## Directie, bestuur en raad van toezicht

Mevrouw Boxem was gedurende het boekjaar directeur-bestuurder van de stichting.

- voorzitter	de heer Ab Meijerman
- lid	mevrouw Marian Smit
- lid	mevrouw Anky Veldman (voordracht Ondernemingsraad)
- lid	mevrouw Roelanda Nijmeijer
- lid	mevrouw Fenna Bolding
- lid	mevrouw Berlinda Aukema (Per 1 januari 2025 afgetreden)
- lid	mevrouw Cynthia Schenk (Per 1 januari 2025 afgetreden)

De RvT is zes keer samengekomen met de bestuurder, ter bespreking van de voortgang van de stichting, het goedkeuren van het inhoudelijke en financiële jaarverslag, de begroting en een aantal beleidsstukken.

## Overige

Verder verwijzen wij u graag naar het inhoudelijk verslag op onze website.

**JAARREKENING**

**Balans**  
**Exploitatieoverzicht**  
**Toelichting**

## Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

### Balans per 31 december 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

Activa	31.12.2024	31.12.2023
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	52.862	56.579
Apparatuur/ICT	119.150	47.812
Huurdersinventaris	42.355	19.541
	214.367	123.932
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden</i>	1 4.735	4.172
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	2 17.683	100.876
Overige vorderingen en overlopende activa	3 98.961	169.870
	116.644	270.746
<i>Liquide middelen</i>	4 1.117.104	596.087
	1.452.850	994.937



## Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

### Exploitatieoverzicht over 2024

		<b>2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>2023</b>
Subsidies	13	3.874.360	3.910.536	3.650.611
Overige opbrengsten	14	678.577	548.345	459.680
<b>Som der opbrengsten</b>		<u>4.552.937</u>	<u>4.458.881</u>	<u>4.110.291</u>
Kostprijs van de opbrengsten	15	237.235	239.500	222.549
Loonkosten	16	3.071.071	3.209.316	2.572.077
Overige personeelskosten	17	243.431	275.500	435.800
Afschrijvingskosten	18	53.562	56.000	43.151
Huisvestingskosten	19	402.237	423.500	405.156
Organisatiekosten	20	316.643	250.750	233.787
Overige baten en lasten	21	17.064	-	22.290-
<b>Som der kosten</b>		<u>4.341.243</u>	<u>4.454.566</u>	<u>3.890.230</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>211.694</u>	<u>4.315</u>	<u>220.061</u>
Financiële baten	22	139	-	-
Financiële lasten	23	1.533	1.500	1.375
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>1.394-</u>	<u>1.500-</u>	<u>1.375-</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		<u>210.300</u>	<u>2.815</u>	<u>218.686</u>
Mutatie bestemmingsreserves en fondsen	24	142.332-	-	213.175-
<b>Resultaat</b>		<u><u>67.968</u></u>	<u><u>2.815</u></u>	<u><u>5.511</u></u>

## **Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden de posten in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen historische uitgaafprijs, onder aftrek van eventueel daartoe ontvangen investeringssubsidies of andere bijdragen. Over het saldo wordt lineair afgeschreven. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

#### Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum. Waar nodig is rekening gehouden met afwaarderingen wegens incourantheid.

#### Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

#### Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien worden door het bestuur middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

#### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van het resultaat is de toepassing van het continuïteitsbeginsel.

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten waarvan de oorsprong in het boekjaar ligt, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van het vaststellen van de jaarrekening.

#### Personeelsbeloningen

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

#### Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder PFZW. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

#### Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project.

Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

#### Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

<b>Toelichting op de balans</b>	<b><u>31.12.2024</u></b>	<b><u>31.12.2023</u></b>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Boekwaarde 1 januari	123.941	127.575
Investerings	143.997	38.641
Afschrijvingen	53.562-	42.275-
Correctie op oude en vervallen investeringen	<u>9-</u>	<u>-</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>214.367</u></u>	<u><u>123.941</u></u>
Verdere toelichting zie Bijlage A.		
<b>Vlottende activa</b>		
VOORRADEN	1	
Drukwerk met logo	3.015	3.264
Enveloppen, papier etc.	1.720	908
	<u>4.735</u>	<u>4.172</u>
DEBITEUREN	2	
Debiteuren	<u>17.683</u>	<u>100.876</u>
OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIV.	3	
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>		
Verzekeringen/belastingen	8.112	7.350
Ziektewetverzekering	4.632	1.261
Project Valpreventie	-	12.100
Project MD voor Elkaar	17.834	17.332
Abbonnementen/contributies	4.866	4.634
Overige	1.870	751
	<u>37.314</u>	<u>43.428</u>

		<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>			
Subsidies en projectbijdragen		16.592	92.000
Ziekengeld		-	1.188
Overige vorderingen		11.055	8.074
Tegmoetkoming WtL		-	2.636
Rekening courant Stichting Projecten Ouderen		34.000	22.544
		<u>61.647</u>	<u>126.442</u>
		<u>98.961</u>	<u>169.870</u>
<i>Liquide middelen</i>			
	4		
Rekening courant en spaarrekeningen		1.117.069	594.458
Kasgelden		35	1.629
		<u>1.117.104</u>	<u>596.087</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
<b>ALGEMENE RESERVE</b>			
	5		
Stand per 1 januari		101.189	95.678
Resultaat boekjaar		67.968	5.511
		<u>169.157</u>	<u>101.189</u>
Stand per 31 december		<u>169.157</u>	<u>101.189</u>
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>			
	6		
Stand per 1 januari		240.000	25.000
Mutaties boekjaar		142.332	215.000
		<u>382.332</u>	<u>240.000</u>
Stand per 31 december		<u>382.332</u>	<u>240.000</u>

Voor een specificatie van de bestemmingsreserves zie Bijlage E.

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
BESTEMMINGSFONDSEN	7	
Stand per 1 januari	-	1.825
Vrijval 2023		1.825-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Per 31 december 2023 is het saldo vrijgevallen ten gunste van de Algemene Reserve.

<b>Voorzieningen</b>	8	
VOORZIENING LOOPBAANBEDRAG		
Stand per 1 januari	71.997	77.761
Mutatie boekjaar	769	9.084
Vrijval beginsaldo		14.848-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>72.766</u>	<u>71.997</u>

VOORZIENING PERSONEEL		
Stand per 1 januari	-	53.000
Dotatie	-	-
Uitgaven	-	21.763-
Vrijval	-	31.237-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze voorziening is gevormd voor de kosten in 2023 die direct verband houden met het vertrek van de directeur-bestuurder. Het gaat om meerkosten interim-directie en wervingskosten.

VOORZIENING ZIEKTEVERZUIM		
Stand per 1 januari	113.333	95.000
Dotatie	18.334	74.894
Uitgaven	-	56.561-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>131.667</u>	<u>113.333</u>

Aan de voorziening is € 18.334 gedoteerd om de voorziening aan te vullen tot het gewenste saldo. De voorziening is gevormd voor loondoorbetaling bij ziekte en extra vervangingskosten.

		<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Projectreserve</b>	9		
Stand per 1 januari		21.608	22.498
Bij: Dotatie boekjaar		57.627	-
Af: Vrijval reservering		2.828-	890-
		<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december		<u>76.407</u>	<u>21.608</u>

Voor een specificatie van de projecten zie Bijlage F.

### Kortlopende schulden

<b>CREDITEUREN</b>	10		
Crediteuren		<u>69.491</u>	<u>82.739</u>
<b>BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERING</b>	11		
Loonheffing		201.251	156.736
Omzetbelasting		4.879	3.165
Pensioen		112.905	34.367
		<hr/>	<hr/>
		<u>319.035</u>	<u>194.268</u>
<b>OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</b>	12		
Verlofdagenreserve		137.117	87.502
Nog te betalen bedragen		32.557	41.615
Vooruitontvangen bedragen		28.200	34.076
Transitievergoeding/nettoloon		34.121	6.610
		<hr/>	<hr/>
		<u>231.995</u>	<u>169.803</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Huurverplichtingen

Huurcontract Sharp tot 30 juni 2028 betreffende de kopieerapparaten/printer op locaties.

De huurverplichting bedraagt € 6.001,- voor een heel jaar.

Huurcontract Woonconcept tot 14 maart 2025 betreffende Nassaukade 4.

De huurverplichting ( inclusief energielasten) bedraagt € 10.645,- per maand.

Huurcontract Actium voor de huur van de locatie in Smilde t/m 1 juli 2028.

De huurverplichting (inclusief energie/servicekosten) bedraagt € 4.871,- per maand.

Huurcontract Gemeente MD voor onbepaalde tijd betreffende huur locatie Westerbork.

De huurverplichting (inclusief energiekosten) bedraagt € 1.260,- per maand.

Per februari 2023 vervalt het huurcontract met de Gemeente en huren we kantoorruimte via Woonservice.

Huurcontract Woonservice betreffende huur locatie Karspelhof Beilen t/m 31 juli 2038

De huurverplichting bedraagt € 7.116,- per maand.

**Toelichting op het exploitatieoverzicht**

		<b>2024</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>2023</b>
<b>Subsidies structureel</b>	13			
Budgetsubsidie Gemeente		3.874.360	3.890.536	3.558.611
aanvullende subsidie cao-indexering		-	20.000	92.000
		<u>3.874.360</u>	<u>3.910.536</u>	<u>3.650.611</u>

De structurele subsidies 2024 zullen worden vastgesteld door de gemeente op basis van deze jaarrekening. Alle subsidiebedragen zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen en aanvullende afspraken met de gemeente Midden Drenthe.

**opbrengsten Activiteiten en projecten** 14

## OPBRENGST ACTIVITEITEN

Activiteiten ouderen	45.529	47.500	41.227
Seniorenrestaurants	4.021	-	3.489
Opbrengst buffet	30.787	22.500	28.869
Opbrengst Pluspunt	2.471	-	3.174
Opbrengst diversen	540	-	250
Bijdrage Gemeente MD act.MBvO	<u>53.918</u>	<u>-</u>	<u>29.985</u>
	<u>137.266</u>	<u>70.000</u>	<u>106.994</u>

## PROJECTSUBSIDIES

Buurtsportcoaches	91.223	91.200	82.390
Project Dag en Doen	13.793	20.000	-
Project Jeugd aan Zet	20.472	-	15.123
Project Avondschoonl/Toekomst Buurtacademie *	5.488	-	890
Burenbemiddeling (Woonservice)	3.525	3.500	3.525
Taalhuiscoördinator	14.000	14.000	14.000
Transport	148.501	128.700	115.928

\* vanuit vrijval projectreserves

	<u>2024</u>	<b>Begroting 2024</b>	<u>2023</u>
Transport	148.501	128.700	115.928
Project Welzijn op Recept	26.586	8.782	-
Project Valpreventie	73.057	92.218	-
Project één tegen eenzaamheid	4.269	-	5.833
Project Steunouders	54.895	55.145	42.825
Project Non Formeel Leren	40.000	40.000	14.532
Project Vitaal op Smilde	13.935	-	-
Project Alliantie Dorpshuis Smilde	52.593	48.500	20.223
Project IZA	-	-	8.000
	<u>413.836</u>	<u>373.345</u>	<u>207.341</u>
<b>OPBRENGST VERVOER</b>			
Kaartverkoop	-	-	733
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>733</u>
<b>OPBRENGST HUISVESTING</b>			
Verhuur derden en doorberekening kosten	74.919	65.000	68.261
	<u>74.919</u>	<u>65.000</u>	<u>68.261</u>
<b>DIVERSE OPBRENGSTEN</b>			
Extra inzet School Maatschappelijk Werk	-	-	-
Inzet personeel/coördinatie Buurtvervoer	52.556	40.000	36.351
Extra bijdrage Gemeente MD vervanging directeur	-	-	40.000
	<u>52.556</u>	<u>40.000</u>	<u>76.351</u>
<b>TOTAAL OVERIGE OPBRENGSTEN</b>	<u><u>678.577</u></u>	<u><u>548.345</u></u>	<u><u>459.680</u></u>

	<u>2024</u>	<b>Begroting 2024</b>	<u>2023</u>
<b>Activiteiten- en projectkosten</b>	15		
<b>ACTIVITEITENKOSTEN</b>			
Bijdrage huisvesting en activiteiten (zie bijlage C)	67.732	68.250	65.085
Ouderenactiviteiten (zie bijlage B)	65.139	57.500	65.447
Onderzoek MBvO en ouderenactiviteiten	-	-	14.127
Jeugd en Jongerenwerk	15.000	15.000	14.280
Dagvoorzieningen Pluspunt	2.492	2.000	2.176
Seniorenrestaurants	4.123	4.500	3.992
Inkopen buffet	10.017	10.500	10.231
Bovenplaatselijk en Activiteitenbudgetten teams	12.435	20.250	15.926
Activiteitenfondsen en spelkampen	4.825	3.500	2.500
Maaltijdvoorziening Ouderen	-	-	-
	<u>181.763</u>	<u>181.500</u>	<u>193.764</u>
<b>PROJECTKOSTEN</b>			
Project Buurtsportcoaches (GIMD)	-	-	-
Project Jeugd aan Zet	20.472	-	15.123
Project Steunouders	378	-	-
Project Alliantie Dorpshuis Smilde	-	-	-
Project Non Formeel Leren/Taalondersteuning	-	-	5.000
Project Avondschoon/Toekomst Buurtacademie *	2.828	-	890
Project Welzijn op Recept	-	-	-
Project Valpreventie	25.377	52.000	-
Project Vitaal op Smilde	2.335	-	-
Project Dorpszorg	-	1.000	17
Project Dag&Doen	4.082	5.000	7.260
	<u>55.472</u>	<u>58.000</u>	<u>28.290</u>
<b>VERVOER</b>			
Vervoerskosten Plusbussen	-	-	495
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>495</u>
<b>TOTAAL KOSTPRIJS VAN DE OPBRENGSTEN</b>	<u><u>237.235</u></u>	<u><u>239.500</u></u>	<u><u>222.549</u></u>

	<u>2024</u>	<b>Begroting 2024</b>	<u>2023</u>
<b>Loonkosten</b>	16		
LONEN			
Bruto salarissen	2.399.844	3.203.816	2.117.281
Sociale lasten	408.543	-	372.092
Pensioenlasten	220.606	-	187.399
Mutatie voorziening personeel	-	-	-
Mutatie voorziening ziekteverzuim	18.334	18.000	18.333
Mutatie verlofdagenreserve	49.615	-	11.497-
	<u>3.096.942</u>	<u>3.221.816</u>	<u>2.683.608</u>
Gemiddeld aantal fte's in 2023 en 2024 is respectievelijk 37,2 en 37,1.			
PERSONEELSBATEN			
Ziekengelduitkering	13.794	-	42.549
Compensatie transitievergoedingen UWV	-	-	2.636
Doorberekening schoonmaak	12.077	12.500	13.346
Vrijval voorziening personeel	-	-	53.000
	<u>25.871</u>	<u>12.500</u>	<u>111.531</u>
<b>TOTAAL LOONKOSTEN</b>	<u><u>3.071.071</u></u>	<u><u>3.209.316</u></u>	<u><u>2.572.077</u></u>

**Overige personeelskosten** 17

Premie ziekteverzekering	17.232	27.500	21.598
Kosten salarisadministratie	13.136	15.000	15.248
Dienstreizen en reiskosten woon-werk	74.247	66.000	69.121
Deskundigheidsbevordering/LBB	34.842	30.000	24.007
Wervingskosten directeur	-	-	17.996
Opleidingskosten OR	3.435	5.000	4.169
Thuiswerkvergoeding	3.307	2.500	2.745
Inleen derden Communicatie	51.301	49.000	50.354
Inleen derden directeur a.i.	-	-	103.455
Inleen derden uitvoering AMW	23.255	-	79.076
Inleen derden overig	3.260	42.500	14.817
Kosten ARBO	6.745	22.500	16.090
Overige personeelskosten	12.492	15.000	17.035
Afschrijving thuiswerkinventaris	179	500	89
<b>TOTAAL OVERIGE PERSONEELSKOSTEN</b>	<u><u>243.431</u></u>	<u><u>275.500</u></u>	<u><u>435.800</u></u>

	<u>2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>2023</u>
<b>Afschrijvingskosten</b>	18		
Afschrijving inventaris	12.429	15.000	11.117
Afschrijving apparatuur/ ICT	38.581	40.000	11.284
Afschrijving vervoer	-	-	19.721
Afschrijving huurdersinventaris	2.552	1.000	1.029
	<u>53.562</u>	<u>56.000</u>	<u>43.151</u>
TOTAAL AFSCHRIJVINGSKOSTEN	<u>53.562</u>	<u>56.000</u>	<u>43.151</u>

**HUISVESTINGSKOSTEN**

19

*Locatie Nassaukade*

Huur kantoren, incl. energielasten	145.703	147.500	140.702
Schoonmaak- en servicekosten Nassaukade	43.179	46.000	43.721
	<u>188.882</u>	<u>193.500</u>	<u>184.423</u>

*Locatie Karspelhof*

Berging Spectrum	4.283	4.500	4.283
Servicekosten/schoonmaakkosten	16.185	22.000	18.396
Huur, energie en water	99.612	110.000	106.572
	<u>120.080</u>	<u>136.500</u>	<u>129.251</u>

*Locatie Westerbork*

huur kantoor, incl. energie/water	9.635	12.500	11.141
verhuiskosten	939	-	4.750
	<u>10.574</u>	<u>12.500</u>	<u>15.891</u>

*Locatie Smilde*

Huur kantoren, incl. energie/water	66.883	67.000	62.715
	<u>66.883</u>	<u>67.000</u>	<u>62.715</u>

	<u>2024</u>	<b>Begroting 2024</b>	<u>2023</u>
<i>Algemene kosten gebouwen</i>			
Verzekeringen/belastingen	8.023	8.000	7.613
Klein onderhoud	7.795	6.000	5.263
	<u>15.818</u>	<u>14.000</u>	<u>12.876</u>
TOTAAL HUISVESTINGSKOSTEN	<u>402.237</u>	<u>423.500</u>	<u>405.156</u>

**Organisatiekosten**

20

Communicatie en ICT	62.222	45.000	54.030
Telefoon en intranet	36.273	50.000	48.258
Eénmalige ICT-implementatie	32.720	-	419
Cliëntdossier Myneva	46.953	24.000	19.914
Licentie MiddenDrenthe voor Elkaar	17.332	18.000	16.351
Kantoorbenodigdheden/schoonmaakmaterialen	3.297	3.000	3.440
Druk- en kopieerwerk	10.151	6.500	7.032
Porti	1.603	1.000	1.060
Financiële administratie en ondersteuning	4.841	5.000	2.181
Accountantskosten	7.979	8.000	7.556
Bestuurskosten	15.602	15.000	16.379
Bijdragen/contributies	12.211	8.000	8.036
Huishoudelijke uitgaven	4.853	5.000	5.375
Overige organisatiekosten, o.a. vrijwilligerskosten	29.805	45.250	15.496
Personeelsbijeenkomsten	16.261	5.000	4.596
Teamkosten/teamontwikkeling	14.540	12.000	2.449
Inzet advies Maatschappelijke effecten	-	-	21.215
	<u>316.643</u>	<u>250.750</u>	<u>233.787</u>
TOTAAL ORGANISATIEKOSTEN	<u>316.643</u>	<u>250.750</u>	<u>233.787</u>

**Overige baten en lasten**

21

## OVERIGE BATEN

EJC afr maaltijdbez 2021/2022	1.986	-	13.901
Diverse baten	3.283	-	2.102
Vrijval voorziening Loopbaanbudget 2022	-	-	14.848
Doorberekening huurders energielasten 2023	4.972	-	-
	<u>10.241</u>	<u>-</u>	<u>30.851</u>

	<u>2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>2023</u>
OVERIGE LASTEN			
Woonconcept afr. Energielasten 2023	22.499	-	3.794
Afrekening activiteitenkosten	-	-	567
Diverse lasten	4.806	-	4.200
	<u>27.305</u>	<u>-</u>	<u>8.561</u>
TOTAAL OVERIGE BATEN en LASTEN	<u>17.064</u>	<u>-</u>	<u>22.290-</u>
FINANCIËLE BATEN	22		
Ontvangen rente	<u>139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
FINANCIËLE LASTEN	23		
Rente- en bankkosten	<u>1.533</u>	<u>1.500</u>	<u>1.375</u>
MUTATIE BESTEMMINGSRESERVES EN -FOND: 24			
<i>Mutaties Bestemmingsreserves</i>			
Personele frictie, afkoopsommen en transitievergoedingen		-	200.000-
Eigen risico loondoorbetaling bij ziekte en vervanging	97.332-	-	-
Innovatie ICT	5.000	-	15.000-
Projectrisico's	50.000-	-	
	<u>142.332-</u>	<u>-</u>	<u>215.000-</u>
<i>Mutaties Bestemmingsfondsen</i>			
Activiteitenfonds Smilde	-	-	54
Activiteitenfonds Beilen	-	-	665
Activiteitenfonds Bovensmilde	-	-	1.106
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.825</u>
	<u>142.332-</u>	<u>-</u>	<u>213.175-</u>

## OVERIGE TOELICHTINGEN EN VASTELLING JAARREKENING

### Instellingsgegevens

Naam instelling	:	Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe
Adres	:	Postbus 57
Postcode / Woonplaats	:	9410 AB Beilen
Telefoon	:	088 - 1651200
E-mail	:	info@welzijnswerkmd.nl
Website	:	www.welzijnswerkmd.nl
Bankrekeningnummer	:	NL 74 RABO 03065 33 855
Kamer van Koophandel	:	56853238

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

### Voorstel bestemming van het resultaat

De bestuurder stelt voor het overschot na mutaties in de bestemmingsreserves ad € 67.968 toe te voegen aan de algemene reserve.

### Bezoldiging bestuurder

Stichting Welzijnswerk Midden Drenthe legt verantwoording af over de bezoldiging van de directeur-bestuurder conform de WNT. Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn in 2019 vastgesteld door het toenmalige bestuur. De inschaling van de bestuurder vindt plaats in één van de salarisschalen in de CAO Sociaal Werk.

Naam:	S. Boxem
Functie:	Directeur-bestuurder
Dienstverband:	full time / 36 uur
Periode:	1 januari - 31 december 2024
Schaal/Trede:	Schaal 14 / Trede U1

Jaarinkomen:	<u>2024</u>	<u>2023 *</u>
Brutoloon	107.654	32.144
IKB	10.953	6.010
Jaarinkomen	<u>118.607</u>	<u>38.154</u>
Pensioenlasten werkgeversdeel	13.558	4.368
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	<u>70</u>	<u>40</u>
	132.235	42.562

\* betreft periode september t/m december 2023

De voorzitter van de Raad van Toezicht ontving in 2024 een vergoeding van € 1.200, de overige leden € 900. Daarnaast ontvingen ze een vergoeding voor gemaakte reiskosten, conform instellingsregeling.

**Nevenfuncties RvT leden**

Alle nevenfuncties zijn onbezoldigd, tenzij anders vermeld.

Ab Meijerman

Voorzitter Regiocoöperatie Zuid Oost Groningen; 2019

Voorzitter RvT Stichting Zorgbelang Groningen; 2023

Voorzitter Bestuur FestiValderAa; 2023

Anky Veldman

Directeur-eigenaar Contentum; Bezoldigd 2015

Voorzitter Raad van Toezicht OPO Borger-Odoorn; 2016- vanaf 2024 bezoldigd

Marian Smit

Controller Unigarant verzekeringen; Bezoldigd 2020

Roelanda Nijmeijer

Voorzitter Klachtenonderzoekscommissie van Vogellanden in Zwolle; 2020

Vrijwilligerswerk Stichting Olijf; 2014 Lid Klachtenonderzoekscommissie van Isala (ziekenhuis) in Zwolle: 2018.

Zzp (incidenteel) - bij de KvK ingeschreven onder de naam Koers in Werk (intervisiebegeleiding/coaching : 2010 - bezoldigd

Lid Klachtenonderzoekscommissie van Isala (ziekenhuis) in Zwolle: 2018 - bezoldigd

Fenna Bolding

Adviseur bij CMO STAMM; Bezoldigd 2010

Voorzitter GroenLinks Drenthe sinds 2020 (aftredend medio 2025)

**VASTSTELLING BESTUUR / GOEDKEURING RAAD VAN TOEZICHT**

Het Bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2024 vast. Datum: 24 maart 2025

Directeur-bestuurder  
Mw. S. Boxem

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2024 goed en déchargeert de bestuurder.

Datum: 24 maart 2025

Dhr. A. Meijerman, voorzitter

Mevr. A. Veldman

Mevr. R. Nijmeijer

Mevr. F. Bolding

Mevr. M. Smit

**OVERIGE GEGEVENS**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe

### A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2024

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe te Beilen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. het exploitatieoverzicht 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 de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijnswerk Midden-Drenthe zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een

normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving is vereist .

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 volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en 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 en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### *Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening*

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

### *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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en

omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar 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 de 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 het bestuur 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.

Emmen, 24 maart 2025

## **BIJLAGEN**

**BIJLAGE A SPECIFICATIE AFSCHRIJVINGEN**

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2024
<b>Inventaris</b>				
L. Winters tweewielers dienstfietsen	2016	20,0	1.756	1.755
Kantoormeubilair team Bovenlokaal	2017	20,0	2.747	2.746
Mts Schreuder kantoormeubilair	2018	20,0	2.422	2.421
Koffiemachine Wbork	2018	20,0	2.001	1.065
Kieft All Office bureaustoel	2018	20,0	587	586
Kieft All Office 2 bureaustoelen	2019	20,0	1.198	1.000
Kieft All Office bureaustoel	2020	20,0	599	280
Goedkoop-Kantoor kasten Karspelhc	2021	12,5	2.752	963
Goedkoop-Kantoor meubilair Nassau	2021	10,0	48.361	14.508
Tup telefooncellen Nassaukade	2022	20,0	11.979	3.993
Goedkoop-Kantoor bureaustoel	2022	20,0	1.339	314
Goedkoop-Kantoor meubilair loc	2023	20,0	11.155	2.231
Kats diepvries KH	2023	20,0	699	47
Dobben beschermvoetjes KH	2023	20,0	923	31
Schreuder kantoorinventaris	2024	20,0	8.107	-
Horeca J&P koffiemachine KH	2024	20,0	605	-
			97.230	31.940
<b>Apparatuur/ICT</b>				
Telecom2Business mobiele telefoons	2018	12,5	14.547	8.730
IT Worxx laptops/PC's +installatie	2018	12,5	12.751	7.650
IT Worxx diverse laptops/PC	2019	12,5	8.640	4.320
IT Worxx diverse laptops	2020	12,5	15.728	8.388
Telecom2Business mobiele telefo	2020	12,5	3.267	1.308
RSE telefooncentrale	2020	12,5	1.957	1.044
IT Worxx diverse laptops	2021	12,5	11.332	5.100
IT Worxx mobiele telefoons	2021	12,5	4.205	630
Vobis beamer Karspelhof	2022	20,0	995	298
IT Worxx laptops+printer	2022	20,0	8.595	2.578
Arrix laptops+Tablets	2023	20,0	4.259	266
DIA microfoon loc Smilde	2023	20,0	1.900	59
Expert Televisie vergaderzaal NK	2024	20,0	869	-
Arrix mobiele telefoons	2024	20,0	14.116	-
Arrix ICT + werkplekken	2024	20,0	94.933	-
correctie op oude vervallen posten				
			198.094	40.371
<b>Huurdersinventaris Nassaukade</b>				
Hilberink fietsenstalling	2023	5,0	20.570	1.029
Hilberink fietsenstalling	2024	5,0	1.475	-
Hilberink Wandpanelen	2024	5,0	2.946	-
Hilberink verbouw balie	2024	12,5	14.439	-
P. de Jong toegangsdeuren	2024	12,5	6.507	-
			45.937	1.029
Totaal materiële vaste activa			341.261	73.340

in 2024	t/m 31.12.2024	BOEKWAARDE per 1.1.2024	per 31.12.2024
-	1.755	2	2
-	2.746	1	1
-	2.421	1	1
400	1.465	936	536
-	586	1	1
197	1.197	198	1
120	400	319	199
344	1.307	1.789	1.445
4.836	19.344	33.853	29.017
2.396	6.389	7.986	5.590
268	582	1.025	757
2.231	4.462	8.924	6.693
140	187	652	512
185	216	892	707
1.216	1.216	-	6.891
96	96	-	509
-	-	-	-
<u>12.429</u>	<u>44.369</u>	<u>56.579</u>	<u>52.862</u>
5.816	14.546	5.817	1
5.100	12.750	5.101	1
4.319	8.639	4.320	1
7.339	15.727	7.340	1
1.958	3.266	1.959	1
912	1.956	913	1
1.416	6.516	6.232	4.816
526	1.156	3.575	3.049
199	497	697	498
1.719	4.297	6.017	4.298
852	1.118	3.993	3.141
380	439	1.841	1.461
94	94	-	775
823	823	-	13.293
7.120	7.120	-	87.813
8	-	-	-
<u>38.581</u>	<u>78.944</u>	<u>47.805</u>	<u>119.150</u>
1.029	2.058	19.541	18.512
53	53	-	1.422
49	49	-	2.897
1.354	1.354	-	13.085
68	68	-	6.439
<u>2.552</u>	<u>3.582</u>	<u>19.541</u>	<u>42.355</u>
<u>53.562</u>	<u>126.895</u>	<u>123.925</u>	<u>214.367</u>

**BIJLAGE B****OVERZICHT ACTIVITEITEN SENIOREN 2024**

<b>Activiteit</b>	<b>Lasten in Euro's</b>	<b>Baten in Euro's</b>
Biljarten	7.664	8.824
Gymnastiek	17.044	12.258
Zwemmen Beilen	9.852	8.903
Zwemmen Smilde	4.022	3.412
Koersbal	1.416	1.747
Tai Chi/Yoga	14.699	6.511
Werelddansen	1.916	1.072
Overige activiteiten *	8.526	2.802
<b>Totaal</b>	<b>65.139</b>	<b>45.529</b>

\* ( o.a. seniorengroepen/Sport en Spel/  
ontmoetingsactiviteiten en Welzijn op Recept)

**BIJLAGE C****OVERZICHT BIJDRAGEN WELZIJNSWERK MIDDEN-DRENTHE 2024**

<b>Dorp/groep</b>	<b>bijdrage uitvoering activiteiten</b>	<b>bijdrage huisvesting activiteiten</b>	<b>totaal bijdrage dorp</b>
Beilen	6.711	1.800	8.511
Bovensmilde	3.076	1.510	4.586
Broekstreek	972	1.181	2.153
Brunsting	318	260	578
Drijber	884	792	1.676
Elp/Zuidveld	802	592	1.394
Hijken	1.550	3.486	5.036
Holthe/Lieving/Makkum	856	374	1.230
Hoogersmilde	2.078	1.582	3.660
Hooghalen	1.935	4.868	6.803
Nieuw-Balinge	1.595	2.688	4.283
Oranje	318	662	980
Smilde	3.616	-	3.616
Smilde, jeugdsoos Roet25	-	1.438	1.438
Spier	596	738	1.334
Westerbork	3.580	1.438	5.018
Wijster	1.740	4.620	6.360
Witteveen	1.036	2.912	3.948
Zwiggelte	774	1.034	1.808
Buurtvereniging Beilervaart	427	528	955
Buurtvereniging Klatering	212	528	740
Buurtvereniging Bruntinge	212	528	740
Orvelte VABO	357	528	885
<b>Totaal</b>	<b>33.645</b>	<b>34.087</b>	<b>67.732</b>

Financiële overzichten dorpen liggen ter inzage bij de Welzijnswerk Midden-Drenthe

## BIJLAGE D

### OVERZICHT BESTEMMINGSRESERVES

31.12.2024

31.12.2023

#### *Personele frictie, afkoopsommen en transitievergoedingen*

Stand per 1 januari	200.000	-
Bij: Dotatie boekjaar	97.332	200.000
Af: Onttrekkingen	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>297.332</u>	<u>200.000</u>

De gewenste hoogte van deze reserve is door het bestuur vastgesteld op 10% van loonkosten, zijnde € 297.332. Door het lage ziekteverzuim in 2024 zijn er geen onttrekkingen nodig geweest. Vanuit het resultaat is dit boekjaar € 97.332 gedoteerd om deze reserve op het gewenste niveau te krijgen.

#### *Innovatie ICT*

Stand per 1 januari	40.000	25.000
Bij: Dotatie boekjaar	27.720	15.000
Af: Onttrekking boekjaar	32.720-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>35.000</u>	<u>40.000</u>

De kosten van de ICT transitie is 2024 zijn onttrokken aan deze reserve. Om de reserve weer op het minimale niveau te krijgen is € 27.720 gedoteerd. In 2025 zal deze reserve worden aangewend voor investeringen van de website, een clientvolgsysteem, intranet-omgeving en de afronding van de ICT transitie 2024.

#### *Projectrisico's*

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	50.000	-
Af: Onttrekking boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>

In verband met de toegenomen afhankelijkheid van de organisatie van incidentele en tijdelijke projecten is deze reserve gevormd. De reserve is bedoeld voor risico's die gepaard gaan met projectopbrengsten, zoals calculatierisico's, bestedingsrisico's en personele risico's.

### TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES

Stand per 1 januari	240.000	25.000
Bij: Dotatie boekjaar	175.052	215.000
Af: Onttrekking boekjaar	32.720-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>382.332</u>	<u>240.000</u>

**BIJLAGE E****OVERZICHT PROJECTRESERVES****31.12.2024****31.12.2023***Project "Toekomst Buurtacademie"*

Stand per 1 januari	10.473	11.362
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Vrijval reservering	2.828-	889-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>7.645</u>	<u>10.473</u>

Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2024.  
Het project Avondschoon/Vliegwiel is hier in onder gebracht.

*Project "Scholing en Vervoer Vrijwilligers"*

Stand per 1 januari	8.837	8.837
Bij : Dotatie boekjaar*	-	-
Af : Vrijval reservering	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>8.837</u>	<u>8.837</u>

Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2024.  
\*Het project deskundigheidsbevordering vrijwilligers is hier in onder gebracht.

*Project "Gezondheidsambassadeurs Beilen-West"*

Stand per 1 januari	2.299	2.299
Bij: Dotatie boekjaar	-	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>2.299</u>	<u>2.299</u>

*Project "Vitaal op Smilde"*

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	39.465	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>39.465</u>	<u>-</u>

Dit project is gestart in 2024 en heeft een looptijd van 3 jaar.

*Project "Valpreventie"*

Stand per 1 januari	-	-
Bij: Dotatie boekjaar	18.161	-
Af: Onttrekking	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>18.161</u>	<u>-</u>

Dit project is gestart in 2024 en loopt door in 2025.

Stand per 1 januari	21.608	22.498
Bij: Dotatie boekjaar	57.626	-
Af: Vrijval reservering	2.828-	890-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<u>76.406</u>	<u>21.608</u>