

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

## Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2025	2
Verslag Raad van Toezicht	3
Balans	6
Staat van baten en lasten	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	17
Overige gegevens	23
Controleverklaring	24

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

## Bestuursverslag 2025

### Algemeen

WIJ Heemstede vindt het belangrijk dat iedereen zich thuis voelt in Heemstede. Onze activiteiten zijn erop gericht dat mensen elkaar kennen en er voor elkaar zijn. En dat mensen die ondersteuning nodig hebben dit ook krijgen. We werken in de wijk en op onze vier locaties in Heemstede.

Wij doen ons werk met 40 medewerkers en 231 vrijwilligers (eind 2025).

### Sociaal werk

De organisatie is met name actief in Heemstede. De gemeente Heemstede is de grootste subsidieverstrekker. In Heemstede bestaat onze dienstverlening o.a. uit:

- Werken in de buurt; versterken sociale cohesie
- Stimuleren vrijwilligerswerk in Heemstede
- maatschappelijk werk (ondersteunen inwoners bij vragen over financiën/de thuisadministratie en psychosociale problematiek)
- vroegsignalering schulden
- verhuiscoach
- ontmoetingsactiviteiten: faciliteren uitbreiding sociaal netwerk
- kinder- en jongerenwerk
- cursus- en activiteiten aanbod op gebied van bewegen en ontmoeten

Onze vrijwilligers hebben het in 2025 weer mogelijk gemaakt dat WIJ Heemstede een breed diensten- en activiteitenpalet kon aanbieden voor de inwoners van Heemstede waaronder:

- maatjes (één op één)
- gastvrouw/- heer bij activiteiten
- vervoer
- klusjes in huis
- ondersteuning met computer/tablet/mobiele telefoon
- formulierenbrigade
- ondersteuning bij de administratie thuis
- belastinghulp

Daarnaast is de organisatie actief in de gemeente Bloemendaal (vroegsignalering schulden, verhuisondersteuner en algemeen maatschappelijk werk). En voor College Hageveld verzorgen wij jaarlijks de maatschappelijke stage.

WIJ Heemstede is 100% aandeelhouder van Casca Kinderopvang BV.

### Verhuur

Naast ons primaire proces: het sociaal werk, huurt en exploiteert WIJ Heemstede twee locaties van de gemeente: de Luifel en de Molenwerf. In beide locaties worden ruimtes verhuurd, hoofdzakelijk aan maatschappelijke organisaties of ZZP-ers die een cursus of activiteit aanbieden. In de Luifel is ook het theater gevestigd. Stichting Podia Heemstede is de grootste huurder van het theater. Alle activiteiten rondom verhuur worden uitgevoerd door ons facilitaire team.

### Fusietraject met Welzijn Bloemendaal

2025 stond in het teken van het fusietraject met Welzijn Bloemendaal. De verwachte fusiedatum is 1 juni 2026.

### Medewerkers

In 2025 is een medewerkertevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Medewerkers waarderen het werken bij WIJ Heemstede met een 8,3  
Het verzuimpercentage over 2025 is 3,2%

Uitgebreide informatie over 2025 is te vinden in het jaarverslag van WIJ Heemstede 2025.

## **Verslag Raad van Toezicht**

### **Terugblik**

De Raad van Toezicht kwam 8 keer bijeen met de directeur-bestuurder voor een reguliere vergadering. De RvT heeft twee keer een vergadering van de OR met de directeur-bestuurder bijgewoond.

Elke vergadering worden actuele ontwikkelingen in de dienstverlening besproken. De financiën worden op basis van kwartaalcijfers besproken.

Een belangrijk onderwerp elke vergadering was het fusietraject met Welzijn Bloemendaal. Er is viermaal door de volledige Raden van Toezicht van WIJ Heemstede en Welzijn Bloemendaal gezamenlijk vergaderd. Daarnaast zijn er diverse overleggen in kleiner comité geweest.

De RvT heeft na een selectieprocedure een nieuwe accountant (van Velzen AA) de opdracht verstrekt voor de jaarrekening controle 2025.

### **Risicomanagement**

Twee keer per jaar is er aandacht voor risicomanagement en wordt de rapportage van de directeur-bestuurder over dit onderwerp besproken. Onderwerpen hierbij zijn o.a. financiën en fiscaliteit, continuïteit bedrijfsvoering, arbeidsrisico's, AVG, voedselveiligheid en bedrijfshulpverlening.

Een punt van zorg voor 2025 waren wederom de stijgende loonkosten in verband met CAO-afspraken. De gemeente Heemstede heeft de stijgende salariskosten financieel gecompenseerd zodat wij onze dienstverlening op hetzelfde niveau kunnen houden.

De gemeente Heemstede heeft in 2024 opnieuw het vertrouwen uitgesproken in onze organisatie door voor de tweede keer een budgetsubsidie voor 4 jaar af te geven. (2025 t/m 2028). Hierdoor staat een belangrijk deel van de inkomsten al vast voor de komende jaren en kan de organisatie zich richten op (het verder ontwikkelen van) de dienstverlening.

Ten aanzien van de AVG is er in 2025 opnieuw een risicoanalyse uitgevoerd door een externe partij en hebben we opvolging gegeven aan de aandachtspunten die daaruit kwamen.

M.b.t. de wet Dba zijn de werkzaamheden van de ZZP-ers doorgenomen en waar nodig is passende actie ondernomen.

### **Dankwoord**

Terugkijkend op 2025 wil de Raad van Toezicht van WIJ Heemstede alle medewerkers danken voor hun inzet. Er is in 2025 weer hard gewerkt aan de kwaliteit en de dienstverlening om steeds te blijven aansluiten op de ontwikkelingen in de maatschappij en de behoeften van de inwoners.

De Raad van Toezicht  
C. (Caspar) Jacobs, voorzitter  
J.P.M. (José) van den Hurk, vicevoorzitter en secretaris  
R.J. (Rogier) de Barbanson  
K.S. (Kim) Maussen-van Duin

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

### Verantwoordelijkheden

De directeur-bestuurder was in 2025 C.M. (Carola) van Oerle. WIJ Heemstede heeft een Raad van Toezicht die verantwoordelijk is voor het toezicht op en de advisering van de directeur-bestuurder. Het reglement van de Raad van Toezicht past bij deze taakstelling. Daarin is ook vastgelegd dat de Raad van Toezicht goedkeuring dient te verlenen aan de jaarrekening en het jaarverslag van WIJ Heemstede.

### Nevenactiviteiten Raad van Toezicht en directeur-bestuurder

C. Jacobs, voorzitter

Lid Raad van Toezicht WIJ Heemstede v.a. 21 april 2021

- Directeur-bestuurder Antoniuschool, basisonderwijs (dienstverband)
- Directeur-bestuurder algemeen bijzondere basisschool Icarus (dienstverband)

R.J. de Barbanson

Lid Raad van Toezicht WIJ Heemstede v.a. 21 april 2021

- Manager Risk & Finance, Volksbank (dienstverband t/m oktober 2025)
- Manager Riskmanagement, De Goudse (november tm december 2025)

J.P.M. van den Hurk

Lid Raad van Toezicht WIJ Heemstede v.a. 21 februari 2023

- Roos en Bloem, eigenaar
- Bestuurder, Stichting Monique Neelen

K.S. Maussen-van Duin

Lid Raad van Toezicht WIJ Heemstede v.a. 9 december 2024

- Manager projecten a.i. BUCH gemeenten (t/m januari 2025)
- Manager Vastgoed HLT gemeenten (per 15 januari 2025)
- Eigenaar Kimterim
- Lid bezwaarschriftencommissie gemeente Velsen

### Directeur-bestuurder

C.M. van Oerle

directeur-bestuurder vanaf 21 april 2021

### Balans

Het resultaat dat over boekjaar 2025 is behaald, €118.688,- is voor €58.688 toegevoegd aan de algemene reserve dit brengt het saldo van de algemene reserve van €473.533 naar €532.222 daarnaast is er € 60.000 toevoegd aan de bestemmingsreserve fusie.

De wettelijke reserve van de deelneming Casca Kinderopvang BV is toegenomen met €159.502. De accountant heeft de BV geadviseerd de gerealiseerde winst van de BV over het boekjaar 2025 toe te voegen aan de algemene reserve in de BV, tot er een buffer van 30 - 40 % van de omzet aan algemene reserve in de BV is opgebouwd. Deze buffer is nodig in het kader van een gezonde bedrijfsvoering.

Stichting WIJ Heemstede streeft naar een buffer van 30 - 40% van de omzet aan algemene reserve op advies van de accountant wat ook aansluit bij het ANBI beleidsbesluit. Op basis van de omvang van de organisatie, de mate van afhankelijkheid van eigen inkomsten en de financieringsbehoefte van operationele activiteiten is dit wenselijk. Met deze buffer kunnen eventuele frictiekosten, vervangingskosten bij bovengemiddeld verzuim en wegvallende inkomsten bij exteme omstandigheden zoals de Covid-epidemie een periode worden opgevangen. De vlottende activa van de stichting bedroegen bij elkaar per eind 2025 € 934.421. Hiertegenover staan schulden op korte termijn van € 362.106.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

### Begroting 2025

In de begroting 2025 is uitgegaan van een positief resultaat van € 6.939. Het resultaat over 2025 is € 118.688. Dit verschil is ontstaan door een zeer laag verzuim waardoor we geen vervangingskosten hebben gehad. Daarnaast zijn vacatures later ingevuld dan gewenst. In 2025 is de controle uitgevoerd door een nieuwe accountant waarbij gebleken is dat er lasten uit het verleden die voldeden aan de activeringscriteria ontbreken niet zijn geactiveerd. Hierop heeft een correctie plaatsgevonden met als gevolg een verschuiving tussen de verlies en winstrekening en de balans. Zie hiervoor de toelichting in de grondslagen.

	Begroting 2025	
	Debet	Credit
Subsidie Heemstede		€ 2.019.858
Subsidie Bloemendaal		€ 103.871
Overige subsidies/opdrachten		€ 54.959
Activiteiten en Diensten		€ 66.804
Directe baten faciliteiten		€ 320.500
Diensten derden		€ 54.000
Overige baten		€ 18.000
Personeel	€ 1.916.632	
Vrijwilligers	€ 39.800	
Huisvesting	€ 338.149	
Organisatie	€ 215.400	
Afschrijving	€ 5.782	
Activiteiten en Diensten	€ 86.600	
Directe lasten faciliteiten	€ 28.690	
Overige lasten	€ -	
	€ 2.631.053	€ 2.637.992
	€ 6.939	

### Personeel

In 2025 was het ziekteverzuim van 3,19 % tegenover 11,25 % in 2024. In 2025 is er 1 personeelslid ziek uit dienst zijn gegaan.

### Faciliteiten

In 2025 zijn de faciliteiten in lijn met vorig jaar en de begroting. De stijging zit hem voor het grootste gedeelte in de verhuur.

### Casca Kinderopvang BV

De stichting is 100 % aandeelhouder van Casca Kinderopvang BV. Casca Kinderopvang BV werkt in lijn met de Governance Code Kinderopvang.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Medio juni 2026 is de verwachting dat Stichting WIJ Heemstede zal gaan fuseren met Stichting Welzijn Bloemendaal. Daarnaast heeft Stichting WIJ Heemstede in het 2e kwartaal van 2026 de activiteiten overgenomen van Stichting Kom in mijn Tuin.

### Ondertekening

De financiële verslaggeving voldoet aan de geldende regelgeving verslaggeving voor stichtingen zonder winstoogmerk. Het financiële verslag is gecontroleerd door Accountantskantoor Van Velzen accountants & adviseurs uit Warmond en voorzien van een goedkeurende controleverklaring. De Raad van Toezicht van WIJ Heemstede heeft de jaarrekening behandeld in haar vergadering van 26 mei 2026.

Aansluitnummer WIJ Heemstede bij de Kamer van Koophandel: 41224304  
Statutaire naam: Stichting WIJ Heemstede, Organisatie voor Welzijn, Cultuur en Kinderopvang  
Vestigingsplaats: Heemstede

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

### Balans

Na resultaatbestemming

	Ref.	31-dec-24	31-dec-25
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
- Inventaris en inrichting		85.012	92.345
- Auto		15.206	9.484
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1</b>	<b>100.218</b>	<b>101.829</b>
Deelneming in Casca	2	1.273.023	1.432.525
<b>Financiële vaste activa</b>		<b>1.273.023</b>	<b>1.432.525</b>
Vorraden	3	3.142	3.624
Vorderingen en overlopende activa	4	139.638	160.001
Liquide middelen	5	746.513	770.796
<b>Vlottende activa</b>		<b>889.293</b>	<b>934.421</b>
<b>Totaal Activa</b>		<b>2.262.533</b>	<b>2.468.774</b>

	Ref.	31-dec-24	31-dec-25
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
Algemene reserve		473.533	532.222
Wettelijke reserve deelneming Casca		1.273.023	1.432.525
Bestemmingsreserves		81.926	141.926
<b>Eigen vermogen</b>	<b>6</b>	<b>1.828.482</b>	<b>2.106.672</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>7</b>	<b>25.701</b>	<b>-</b>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		408.352	362.106
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>8</b>	<b>408.352</b>	<b>362.106</b>
<b>Totaal Passiva</b>		<b>2.262.533</b>	<b>2.468.774</b>

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

## Staat van baten en lasten

	Ref.	Rekening 2024 €	Begroting 2025 €	Rekening 2025 €
<b>Baten</b>				
Subsidies	9	2.034.790	2.151.229	2.223.587
Opbrengsten	10	90.056	89.459	96.441
Overige bedrijfsopbrengsten	11	409.837	387.304	444.658
		<b>2.534.683</b>	<b>2.627.992</b>	<b>2.764.687</b>
<b>Directe lasten</b>				
	12	<b>106.799</b>	<b>155.090</b>	<b>165.332</b>
<b>Lasten</b>				
Personeel	13	1.776.169	1.916.632	1.890.074
Huisvesting	14	339.127	338.150	364.583
Organisatie	15	193.998	212.900	212.926
Afschrijving	16	18.441	5.781	24.844
Financiële baten en lasten	17	12.556-	7.500-	11.759-
		<b>2.315.179</b>	<b>2.465.963</b>	<b>2.480.667</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>112.706</b>	<b>6.939</b>	<b>118.688</b>
Resultaat deelneming Casca	18	40.836	-	159.502
		<b>40.836</b>	<b>-</b>	<b>159.502</b>
<b>Resultaat</b>		<b>153.542</b>	<b>6.939</b>	<b>278.190</b>
<b>Verdeling resultaat naar vermogen</b>				
Toevoeging/ (onttrekking):				
Algemene reserve				
Resultaat		<b>112.706</b>	<b>6.939</b>	<b>58.688</b>
Bestemmingsreserve ICT				
Bestemmingsreserve RIE				
Bestemmingsreserve gebouwen				
Bestemmingsreserve fusie				<b>60.000</b>
Wettelijke reserves:				
Wettelijke reserve deelneming Casca		<b>40.836</b>	<b>-</b>	<b>159.502</b>
		<b>153.542</b>	<b>6.939</b>	<b>278.190</b>

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Activiteiten

De stichting heeft ten doel het organiseren van activiteiten. Deze activiteiten kunnen zowel gericht zijn op de vorming en educatie van de bezoekers van of deelnemers aan de activiteiten van de stichting als op de verdere ontplooiing van de (re)creatieve en intellectuele mogelijkheden en vaardigheden van deze bezoekers en deelnemers. Daarnaast het bevorderen van de zelfstandige woon -en leefsituatie van kwetsbare inwoners, waaronder ouderen, primair maar niet beperkt tot gemeente Heemstede. Dit bevorderen bestaat uit het ondersteunen van individuele kwetsbare inwoners en groepen van kwetsbare inwoners met als oogmerk het vergroten van hun maatschappelijke participatie en zelfredzaamheid. Het uitgangspunt daarbij is de behoeften en wensen van de kwetsbare inwoners zelf.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting WIJ Heemstede (geregistreerd onder KvK-nummer 41224304) is feitelijk gevestigd op Herenweg 96 te Heemstede en statutair gevestigd te Heemstede.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2025, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2025.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting WIJ Heemstede zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### Foutherstel

Stichting WIJ Heemstede heeft foutherstel toegepast in de jaarrekening 2025. Er was sprake van een materiële fout in de overige bedrijfslasten en de materiële vaste activa. Lasten die voldeden aan de activeringscriteria uit RjKB2.105 zijn onterecht niet geactiveerd. De vergelijkende cijfers in de jaarrekening zijn aangepast naar aanleiding van het foutherstel. De correctie is als volgt:

Per 1 januari 2024 is de boekwaarde van de materiële vaste activa € 30.606. Dit bedrag is in de beginstand van het eigen vermogen gecorrigeerd.

De investeringen in 2024 zijn verhoogd met € 38.508. Dit bedrag is gecorrigeerd op de ICT lasten voor een bedrag van € 26.820 en op de kleine inventaris lasten voor een bedrag van € 11.688

De afschrijvingen in 2024 zijn verhoogd met € 10.638.

De totale resultaatimpact van het foutherstel in 2024 is € 27.871. De impact op de beginstand van het vermogen is € 30.606. Het totaalbedrag van het foutherstel is daarmee € 58.476.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens richtlijn C1 'kleine organisaties zonder winststreven' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De grondslagen zijn verder gebaseerd op de veronderstelde continuïteit.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### Algemeen

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichting op posten in de balans en de staat van baten en lasten resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting WIJ Heemstede.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde.

Voor de niet uitgekeerde winsten is een Wettelijke Reserve Deelnemingen gevormd.

#### Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid (indien noodzakelijk) of tegen lagereopbrengstwaarde.

#### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van vaste percentages gerelateerd aan de ouderdom en het segment van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen die niet direct ter vrije beschikking staan aan de organisatie staan beschreven in de toelichting op de liquide middelen.

### **Bestemmingsreserves**

Aan de bestemmingsreserves wordt het jaarresultaat toegevoegd met een specifieke bestemming. Bij resultaatbestemming worden de kosten die gemaakt zijn aan de bestemmingsreserves onttrokken.

### **Bestemmingsfondsen**

Onder bestemmingsfondsen worden delen van het eigen vermogen verantwoord waarvoor door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven.

### Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 inschatting van de bedragen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen met uitzondering van de voorziening jubileumverplichtingen, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, omdat het effect van de tijds waarde van geld voor deze voorzieningen niet materieel is gezien de beperkte looptijd.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### *Voorziening ziekteverzuim*

De voorziening ziekteverzuim betreft een voorziening voor toekomstige kosten voor medewerkers waarvan niet de verwachting is dat zij kunnen terugkeren in hun functie. Het berekende bedrag betreft een inschatting van de te verwachten kosten. Eventuele vorderingen uit hoofde van arbeidsongeschiktheidsverzekering zijn in mindering gebracht op de voorziening.

### Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegende reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **Grondslagen voor de bepaling van het saldo van baten en lasten**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### Opbrengstenverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### *Overige opbrengsten*

Onder overige opbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit lenen en inzetten van personeel en verkoop van kaarten aan de kassa. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

### *Personele kosten*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingdienst. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening van toekomstige betalingen door de stichting.

### *Pensioenen*

De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de te betalen premie nog niet is voldaan, als verplichting in de balans opgenomen. De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting WIJ Heemstede betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het pensioenfonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Dit wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad per december 2025 is 117,7%. De actuele dekkingsgraad per december is 125,7%. Pensioenfondsden mogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% de pensioenen verhogen. Bij een beleidsdekkingsgraad van 125% mogen pensioenen volledig meestijgen met de prijzen.

Stichting WIJ Heemstede heeft geen verplichting om het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting WIJ Heemstede heeft doorm alleen de verschuldigde premies op en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. De financiële baten en lasten bestaan bij de stichting over het algemeen uit rentebaten op banktegoeden.

### **Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen er van toegelicht in de jaarrekening.

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris en inrichting	Auto	Totaal
<b>1 Januari 2025</b>			
Aanschaffingswaarde	98.397	40.840	139.237
Cumulatieve afschrijvingen	-13.385	-25.634	-39.019
<b>Boekwaarden</b>	<b>85.012</b>	<b>15.206</b>	<b>100.214</b>
<b>Mutaties:</b>			
<b>Aanschafwaarde</b>			
Investeringen	26.990	0	26.990
Desinvesteringen	0	0	0
	<b>26.990</b>	<b>0</b>	<b>26.990</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	-19.659	-5.728	-25.387
	<b>19.659</b>	<b>5.728</b>	<b>25.387</b>
<b>31 december 2025</b>			
Aanschaffingswaarde	125.388	40.840	166.227
Cumulatieve afschrijvingen	-33.042	-31.356	-64.406
<b>Boekwaarden</b>	<b>92.345</b>	<b>9.484</b>	<b>101.821</b>

Afschrijvingspercentages

10/20

20

Toelichting: Ivm fouterstel is een aanpassing gedaan. Lasten van voor 2024 die voldeden aan de activeringscriteria zijn onterecht niet geactiveerd. Met terugwerkende kracht is daarom per 1 januari 2024 de boekwaarde van de materiële vaste activa met €30.606 verhoogd. Dit bedrag is in de beginstand 2024 van de algemene reserve gecorrigeerd.

De aanschaf van laptops en meubilair in 2024 zijn met terugwerkende kracht in 2024 geactiveerd voor een bedrag van € 38.508. Dit bedrag is gecorrigeerd op de ICT lasten voor een bedrag van €26.820 en op de kleine inventaris voor een bedrag van €11.688. De afschrijvingen zijn in 2024 vervolgens verhoogd met € 10.638. De totale resultaatimpact van het fouterstel in 2024 is € 27.871 (de activering minus de afschrijving).

In 2025 is voor € 26.990 geïnvesteerd in nieuw meubilair voor locatie De Molenwerf, nieuwe software en verschillende lap- en desktops.

2. Financiële vaste activa

	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025
Deelneming Casca	1.232.187	1.273.023
Resultaat Casca	40.836	159.502
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>1.273.023</b>	<b>1.432.525</b>

Toelichting: Casca Kinderopvang BV heeft in 2025 een positief resultaat behaald waardoor de financiële vaste activa zijn gestegen tot € 1.437.822.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

### 3. Voorraden

	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025
Buffetartikelen	2.695	3.190
Emballage	447	434
<b>Totaal</b>	<b>3.142</b>	<b>3.624</b>

Toelichting: De voorraden worden zo klein mogelijk gehouden, om de financiële risico's zoveel mogelijk te beperken.

### 4. Vorderingen en overlopende activa

	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025
<i>Debiteuren:</i>		
Diverse debiteuren	41.015	58.225
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</i>		
Rekening courant Casca	34.476	34.462

Toelichting: Over de vordering is er geen rente verschuldigd. Ieder opvolgende kwartaal wordt het saldo vereffend. Er zijn geen zekerheden gesteld.

#### *Belastingen en premies sociale verzekeringen:*

Nog te ontvangen BTW	5.487	8.823
----------------------	-------	-------

#### *Overige vorderingen en overlopende activa:*

Vooruitbetaalde bedragen	9.223	9.586
Nog te ontvangen bedragen	49.437	48.905

<b>Totaal</b>	<b>139.638</b>	<b>160.001</b>
---------------	----------------	----------------

### 5. Liquide middelen

	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025
Kassen	4.998	3.063
ING	1.878	1.430
Rabobank, rekening courant	72.315	133.491
Rabobank, spaarrekening	665.461	630.951
Rabobank, garantrekening	1.861	1.861
<b>Totaal</b>	<b>746.513</b>	<b>770.796</b>

Toelichting: De liquide middelen staan in 2025 volledig ter vrije beschikking van de stichting.

## PASSIVA

### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaande uit reserves en fondsen bedraagt als volgt:

	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025
Algemene reserve Stichting	473.533	532.222
Wettelijke reserve deelneming Casca	1.273.023	1.432.525
Bestemmingsreserves	81.926	141.926
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>1.828.482</b>	<b>2.106.672</b>

Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

**Algemene reserve**

	Balans 31-12-2024	Resultaat 2025	Balans 31-12-2025
Algemene reserve Stichting	360.828		360.828
Resultaat Stichting 2024/2025	112.706	58.688	171.394
<b>Totaal</b>	<b>473.533</b>	<b>58.688</b>	<b>532.222</b>

**Wettelijke reserve**

	Balans 31-12-2024	Resultaat 2025	Balans 31-12-2025
Wettelijke reserve deelneming Casca	1.273.023	159.502	1.432.525
<b>Totaal</b>	<b>1.273.023</b>	<b>159.502</b>	<b>1.432.525</b>

**Bestemmingsreserves**

	Balans 31-12-2024	Resultaat 2025	Balans 31-12-2025
Bestemmingsreserve ICT	15.376		15.376
Bestemmingsreserve gebouwen	66.550		66.550
Bestemmingsreserve fusie		60.000	60.000
<b>Totaal</b>	<b>81.926</b>	<b>60.000</b>	<b>141.926</b>

Toelichting: De wettelijke reserve van de deelneming Casca Kinderopvang BV neemt door het positieve resultaat van Casca over 2025 toe. In overleg met Gemeente Heemstede en de RvT is er een deel van het resultaat van 2025 toegevoegd aan de bestemmingsreserve ten behoeve van de fusie in 2026.

**7. Voorzieningen**

	Balans 31-12-2024	Onttrekking	Vrijval	Bij	Balans 31-12-2025
Voorziening ziekteverzuim	25.701	25.701		0	-
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>25.701</b>	<b>25.701</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Toelichting: In 2025 is er een langdurige zieke uit dienst gegaan. Hiervoor is de voorziening onttrokken.

**8. Schulden op korte termijn**

De schulden op korte termijn bedragen als volgt:

	Balans 31-12-2024	Balans 31-12-2025
<i>Schulden aan leveranciers:</i>		
Crediteuren	47.451	26.537
<i>Belastingen en premies:</i>		
Loonheffing december	108.815	98.349
Pensioenfondsen Zorg en Welzijn	41.338	51.298
<i>Overige schulden en overlopende passiva:</i>		
Salarissen personeel	17.024	-
Loopbaanbudget	32.241	32.889
Verlofuren personeel	81.209	86.525
Vooruitontvangen bedragen	23.277	31.362
Overige schulden	56.996	35.145
<b>Totaal Schulden op korte termijn</b>	<b>408.352</b>	<b>362.105</b>

Toelichting: De stijging van de verlofuren is te verklaren doordat meerdere medewerkers in 2025 van verlofsparen gebruik maken. Verlofsparen is een CAO regeling.

***Niet in de balans opgenomen verplichtingen:***

Meerjarige financiële verplichtingen

Stichting WIJ Heemstede huurt van de gemeente Heemstede:

- ruimtes op Plein1 ad € 21.322 per jaar tot 01-08-2028

- Molenwerfslaan 11 ad € 41.161 per jaar

- Herenweg 96 ad € 151.846 per jaar tot 01-08-2027

Stichting WIJ Heemstede heeft een leaseverplichting bij BNP Paribas voor de huur van diverse Ricoh multifunctionals ter hoogte van ad € 4.327 per jaar tot 01-02-2031. Stichting WIJ Heemstede heeft een verplichting van €2.011 per jaar bij Urbain Trade voor de huur en onderhoud van 2 koffiemachines tot november 2028

***Gebeurtenissen na balansdatum:***

Medio juni 2026 is de verwachting dat Stichting WIJ Heemstede zal gaan fuseren met Stichting Welzijn Bloemendaal. Daarnaast heeft Stichting WIJ Heemstede in het 2e kwartaal van 2026 de activiteiten overgenomen van Stichting Kom in mijn Tuin.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

### Toelichting op de staat van baten en lasten

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>9. Subsidies</b>			
Subsidie Gem. Heemstede	1.908.648	2.019.858	2.055.013
Subsidie Gem. Bloemendaal	118.277	103.871	120.294
Overige subsidies	7.865	27.500	48.280
<b>Totaal</b>	<b>2.034.790</b>	<b>2.151.229</b>	<b>2.223.587</b>

### 10. Opbrengsten

Activiteiten en cursussen	83.067	66.804	113.299
Faciliteiten	326.770	320.500	331.359
<b>Totaal</b>	<b>409.837</b>	<b>387.304</b>	<b>444.658</b>

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>11. Overige opbrengsten</b>			
Maatschappelijke Stage Hageveld	15.505	14.709	14.919
Samenwerking De Baan	8.471	8.750	0
Donatie Casca tbv VoorleesExpress	4.000	4.000	4.000
Inkomsten derden	49.127	54.000	50.761
Overige	12.953	8.000	26.761
<b>Totaal</b>	<b>90.056</b>	<b>89.459</b>	<b>96.441</b>

#### Subsidies Gemeente Heemstede

De subsidies van de Gemeente Heemstede betreffen:

- Budgetsubsidie 2025 voor een bedrag van € 1.929.463. Dit betreft een subsidie met een structureel karakter waarmee de doelstellingen zoals weergegeven in de doelenboom WIJ Heemstede 2025-2028 dienen te worden gerealiseerd. De overkoepelende doelstelling in de beleidsperiode 2025-2028 is 'Inwoners samenredzaam'. De subsidie wordt vastgesteld op basis van deze jaarrekening en het inhoudelijke jaarverslag dat uiterlijk 31 mei 2026 ingediend moet zijn.

- Aanvullende budgetsubsidie 2025 voor een bedrag van € 16.883. Dit is een incidentele aanvullende budgetsubsidie om het verschil tussen het gemeentelijke indexeringspercentage en de indexering vanuit de CAO Sociaal Werk te dekken. De subsidie wordt vastgesteld op basis van deze jaarrekening en het inhoudelijke jaarverslag dat uiterlijk 31 mei 2026 ingediend moet zijn.

- Subsidie Welzijn op Recept voor een bedrag van € 52.395. Dit betreft een incidentele subsidie ten behoeve van de activiteiten die vallen onder 'Welzijn op Recept'. Het verzoek tot vaststelling is conform de voorwaarden voor 1 april 2026 ingediend. De vaststelling volgt in 2026.

- Subsidie Uitbreiding Jongerenwerk voor een bedrag van € 38.000. Dit betreft een incidentele subsidie ten behoeve van de uitbreiding van de uren jongerenwerk en de implementatie van de interventie Join Us. Het verzoek tot vaststelling is in overeenstemming met de voorwaarden voor 1 april 2026 ingediend. De vaststelling volgt in 2026.

- Subsidie WIJ Leren de Nederlandse taal voor een bedrag van € 16.671. Dit betreft een incidentele subsidie ten behoeve van het bieden van Nederlandse les aan niet-inburgeringsplichtige inwoners. Het project loopt door tot in 2026. Het project is per balansdatum nog onderhanden en zodoende nog niet vastgesteld.

- Subsidie Gezond Natuur Wandelen Balans voor een bedrag van € 3.500. Dit betreft een incidentele subsidie ten behoeve van de introductie van "interventie Gezond Natuur Wandelen Balans gericht op valpreventie: wandelen en spierversterkende oefeningen" in 2025. Er zijn geen aanvullende verplichtingen.

- Er heeft een terugbetaling plaatsgevonden van € 5.000 in 2025 met betrekking tot de subsidie 'verhuiscoach 2024'. De daadwerkelijk gerealiseerde kosten waren lager dan het verkregen voorschot.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

### Subsidies Gemeente Bloemendaal

De subsidies van de Gemeente Bloemendaal betreffen:

- Subsidie 2025 voor een bedrag van € 88.635. Dit betreft een subsidie met een structureel karakter ten behoeve van het algemeen maatschappelijk werk van WIJ Heemstede. De subsidie wordt vastgesteld op basis van deze jaarrekening en de verantwoording die uiterlijk 31 mei 2026 ingediend moet zijn.
- Subsidie Vroeg Eropaf voor een bedrag van € 24.341. Dit betreft een subsidie met een structureel karakter ten behoeve van het in contact komen met inwoners van Bloemendaal met (beginnende) financiële problemen. De subsidie wordt vastgesteld op basis van deze jaarrekening en een verantwoording die uiterlijk 31 mei 2026 ingediend moet zijn.

### Overige subsidies

De overige subsidies betreft een subsidies van het Oranje Fonds voor een bedrag van € 25.000 in 2025 en mogelijk een bedrag van € 20.000 in 2026. Dit betreft een incidentele subsidie ten behoeve van het project 'WIJ-Leren (scholing voor vrijwilligers)'. Naast de algemene bepalingen van het Oranje Fonds dient Stichting WIJ Heemstede zelf een gelijke financiële inbreng ter hoogte van het subsidiebedrag te leveren. Het project is per balansdatum nog onderhanden en zodoende nog niet vastgesteld.

### Overige opbrengsten

Onder overig is een post opgenomen van een vrijval van vooruitontvangen bedragen uit het verleden ter grootte van € 21.800.

### **12. Directe lasten**

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Activiteiten en Cursussen	73.986	86.600	109.504
Vrijwilligers		39.800	19.168
Lasten Faciliteiten	32.813	28.690	36.660
<b>Totaal</b>	<b>106.799</b>	<b>155.090</b>	<b>165.332</b>

Toelichting: De vrijwilligers krijgen een steeds prominere rol in de organisatie daarom is er voor gekozen om de lasten van vrijwilligers apart weer te geven. Voorheen waren deze kosten verdeeld onder personeelslasten en organisatielasten.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

### Lasten

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>13. Personeelskosten</b>			
<i>Lonen en salarissen</i>			
Bruto salarissen	1.423.668	1.461.152	1.457.821
Mutatie ziekteverzuimvoorziening	-59.012	-	-25.701
Doorbelaste salariskosten aan Casca	-107.825	-131.158	-101.931
<i>Sociale lasten</i>	249.075	264.061	264.898
<i>Pensioenlasten</i>	129.724	159.027	140.598
<i>Overige personeelslasten</i>			
Diensten derden	63.565	73.600	67.942
Deskundigheidsbevordering en LBB	34.461	59.914	39.698
Overige personeelslasten	57.816	48.036	61.374
Doorbelaste ov. pers.kosten aan Casca	-15.304	-18.000	-14.624
<b>Totaal</b>	<b>1.776.169</b>	<b>1.916.632</b>	<b>1.890.074</b>

Toelichting: De cao stijging van de salarissen is 3,25 % per 1 januari en 3,5% per 1 oktober. Het aantal personeelsleden is in het boekjaar 2025 gemiddeld 23,75 FTE (24,16 in 2024). Het aantal FTE's ten opzichte van 2024 is lager doordat in het begin van het jaar een aantal vacatures langer dan gepland open stonden.

# Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

## WNT-verantwoording 2025 Stichting Wij Heemstede

De WNT is van toepassing op Stichting Wij Heemstede. Het voor Stichting Wij Heemstede toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 is € 246.000 op basis van het algemene bezoldigingsmaximum. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

<b>Gegevens 2025</b>	
<b>bedragen x 1</b>	<b>C.M. van Oerle</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.970
Beloningen betaalbaar op termijn	11.737
Subtotaal	115.707
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	218.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	115.707
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2024</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.858
Beloningen betaalbaar op termijn	10.629
Subtotaal	107.487
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	207.114
<b>Bezoldiging</b>	107.487

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder  
*Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder*

<b>Gegevens 2025</b>	<b>Functie</b>
C. Jacobs	Voorzitter RvT
J.P.M. van den Hurk	Vicevoorzitter en secretaris
R.J. de Barbanson	Lid RvT
K.S. Maussen - van Duijn	Lid RvT

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>14. Huisvesting</b>			
Huren	215.694	209.047	214.575
Schoonmaak	28.406	31.000	30.616
Energie	41.308	45.200	41.573
Kleine inventaris	6.222	11.000	6.932
Bedrijfsauto	12.597	15.000	10.446
Assurantiën	4.794	3.500	5.118
Onderhoud en overige	43.960	35.050	70.915
Af: doorbelaste huisvestingslasten aan Casca	13.854-	-11.647	-15.592
<b>Totaal</b>	<b>339.127</b>	<b>338.150</b>	<b>364.583</b>

Toelichting: De huisvestingslasten zijn hoger dan vorig jaar. Dit zit met name in de overige huisvestingskosten. Het gaat hier om schilder- en behangwerkzaamheden van diverse ruimten.

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>15. Organisatie</b>			
Kantoormaterialen	1.903	1.300	2.433
Fotokopieerkosten	9.422	10.000	11.951
Telefoonkosten	11.595	11.000	12.902
Portokosten	1.763	2.500	1.870
Salarisadministratie	8.467	8.500	8.886
Accountantskosten	16.978	17.500	26.988
Advieskosten	10.465	30.000	10.257
Abonnementen/vakliteratuur	-	1.000	-
Contributies/lidmaatschappen	13.930	9.500	17.246
Vergader- en bestuurskosten	2.140	2.000	3.449
Representatiekosten	1.213	1.000	633
Oninbare debiteuren	33	500	6
Vrijwilligerskosten	14.450	0	0
ICT	86.878	106.100	104.475
PR en communicatie	20.384	19.000	16.617
Opbrengst advertentie / sponsoring	-	-1.000	-
Overige organisatiekosten	310	-	32
Af : doorbelaste organisatiekosten aan Casca	5.934-	-6.000	-4.821
<b>Totaal</b>	<b>193.998</b>	<b>212.900</b>	<b>212.926</b>

Toelichting: Een aantal posten zijn boven begroting en hoger dan het resultaat van 2024. Met name de accountantskosten zijn duurder uitgevallen ivm de overstap naar een andere accountant. Verder is er een hoge afrekening ontvangen voor de multifunctions i.v.m. meer afdrukken dan voorzien. Voor 2026 is er een nieuw contract met een nieuwe partij afgesloten. De contributies zijn te laag begroot en eenmalig 3k hoger door deelname aan Gezond Natuur Wandelen. Ivm het fouterstel is er een correctie geweest op de post van ICT. Verschillende aanschaffingen zijn nu geactiveerd.

## Jaarrekening WIJ Heemstede 2025

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>16. Afschrijving</b>			
Afschrijvingen	18.554	5.795	25.387
Af : doorbelaste afschrijvingslasten Casca	113-	-14	-543
<b>Totaal</b>	<b>18.441</b>	<b>5.781</b>	<b>24.844</b>

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>17. Financiële baten en lasten</b>			
Rente en bankkosten	12.556	7.500	11.759
<b>Totaal</b>	<b>12.556</b>	<b>7.500</b>	<b>11.759</b>

Toelichting: Hieronder vallen rentebaten, rentelasten en bankkosten.

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
<b>18. Resultaat deeln. Casca</b>			
Deelneming Casca Kinderopvang BV	40.836	-	159.502
<b>Totaal</b>	<b>40.836</b>	<b>-</b>	<b>159.502</b>

## Overige gegevens

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht en directeur-bestuurder van stichting WIJ Heemstede hebben de jaarrekening over het boekjaar 2025 vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2026.

### Resultaatbestemming

Het resultaat is voor €58.688 toegevoegd aan de algemene reserve daarnaast is er €60.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve fusie.

### Ondertekening door leden Raad van Toezicht en directeur-bestuurder:

De heer C. Jacobs



Mevrouw J.P.M. van den Hurk



De heer R.J. de Barbanson

Mevrouw K.S Maussen-van Duin



Mevrouw C.M. van Oerle

