

Stichting Welzijn Ermelo
gevestigd te Ermelo

Rapport inzake de jaarrekening 2025

Inhoud

Bestuursverslag	3
Jaarverslag van de directeur-bestuurder Welzijn Ermelo	3
Begroting 2026	9
Begroting staat van baten en lasten over 2026	9
Verslag van de Raad van Toezicht	10
Jaarrekening	14
Balans per 31 december 2025 (na resultaatverdeling)	14
Staat van baten en lasten over 2025	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans per 31 december 2025	19
Toelichting op de staat van baten en lasten 2025	24
Accountantsverklaring	33

Bestuursverslag

Jaarverslag van de directeur-bestuurder Welzijn Ermelo

Door de directeur-bestuurder is een separaat opgemaakt "Jaarverslag 2025" voor de gemeente en belanghebbende externe partijen en een overzicht gegeven van de ontwikkelingen en toekomstverwachtingen, diensten en activiteiten van Welzijn Ermelo.

1. Algemeen

Stichting Welzijn Ermelo heeft in het boekjaar 2025 uitvoering gegeven aan haar statutaire doelstellingen, gericht op het bevorderen van participatie, zelfredzaamheid en sociale samenhang binnen de gemeente Ermelo.

De stichting opereert binnen het sociaal domein en is in belangrijke mate afhankelijk van gemeentelijke subsidie-inkomsten.

2. Activiteiten en gerealiseerde prestaties

In het verslagjaar zijn de overeengekomen activiteiten uitgevoerd volgens de subsidiebeschikkingen.

Daarnaast is sprake geweest van aanvullende activiteiten die zijn gerealiseerd op basis van incidentele projectsubsidies. Deze projecten hebben geleid tot:

- Uitbreiding van het activiteitenaanbod
- Tijdelijke intensivering van de inzet van personeel
- Vergroting van de maatschappelijke impact

3. Financiële gang van zaken

3.1 Resultaat

Het boekjaar 2025 sluit af met een positief resultaat van € 7.149 terwijl in de begroting een negatief resultaat van € 8.814 was voorzien.

Het resultaat over 2025 wordt beïnvloed door de vrijval van de onderhoudsvoorziening van € 166.708. Als gevolg van het door de gemeente Ermelo vastgestelde Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) en de vorming van een bestemmingsreserve voor subsidiabel onderhoud, is het aanhouden van deze voorziening niet langer noodzakelijk.

Gecorrigeerd voor de vrijval van de voorziening bedraagt het genormaliseerde resultaat € 159.559 negatief. Het gerealiseerde resultaat ligt daarmee € 150.745 hoger dan begroot.

3.2 Baten

De baten bestaan hoofdzakelijk uit gemeentelijke subsidies en incidentele projectsubsidies.

De structurele budgetsubsidie bedraagt € 1.756.967 (begroot 2025: € 1.851.141), hetgeen € 94.173 (-5,09%) lager is dan begroot. Dit verschil houdt verband met de definitieve subsidiebeschikking van de gemeente Ermelo, waarbij een indexering van 2,7% is toegepast op basis van de subsidietoekenning over 2024 in plaats van 4.2% waarmee in de begroting voor 2025 rekening was gehouden. Dit tekort aan indexering is al enige jaren aan de gang. Hierdoor is het weerstandsvermogen geslonken naar 4%.

Daarnaast is er in 2025 geen sprake van compensatie geweest t.a.v. de loonstijgingen van de CAO. Verder is een deel van de oorspronkelijke basissubsidie voor wijkgericht werken afzonderlijk als incidentele subsidie toegekend en daarom niet opgenomen binnen de structurele budgetsubsidie zoals begroot.

De hogere baten ten opzichte van de begroting worden voornamelijk verklaard door incidentele projectsubsidies die in 2025 zijn toegekend en in datzelfde jaar zijn ingezet voor aanvullende activiteiten.

3.3 Lasten

De totale bedrijfslasten worden positief beïnvloed door de vrijval van de onderhoudsvoorziening van € 166.708. Zonder dit incidentele effect bedragen de bedrijfslasten € 2.380.072 en liggen daarmee € 78.784 boven de begroting.

De totale loonkosten bedragen € 1.936.834 (2024: € 1.729.827) en liggen € 82.819 boven de begroting van € 1.854.015. Ten opzichte van 2024 bedraagt de stijging € 207.007 (+12%).

Deze stijging wordt voornamelijk verklaard door een toename van de gemiddelde personeelsformatie van 19,4 FTE in 2024 naar 21,5 FTE in 2025 (+10,8%). De uitbreiding van de personeelscapaciteit hangt grotendeels samen met de uitvoering van aanvullende projectactiviteiten, waarvoor ook extra projectsubsidies zijn ontvangen.

Daarnaast wordt de stijging van de personeelskosten in belangrijke mate veroorzaakt door reguliere loonontwikkelingen en indexaties. Per 1 januari 2025 zijn de salarissen gemiddeld met 3,2% verhoogd als gevolg van de ontwikkeling van de afspraken over de inschaling van personeel. Per 1 oktober 2025 heeft bovendien nog een cao-loonstijging van 3,5% plaatsgevonden.

De huisvestingskosten bedragen € 193.177, exclusief de incidentele vrijval van de voorziening voor groot onderhoud. Hiermee liggen de kosten € 28.330 onder de begroting en € 34.412 lager dan in 2024. De daling ten opzichte van voorgaand jaar wordt voornamelijk verklaard door lagere energiekosten als gevolg van genormaliseerde tarieven en afrekeningen met de energieleverancier, terwijl in 2024 nog sprake was van relatief hoge tarieven. Daartegenover staan hogere huur, schoonmaak en overige huisvestingskosten. Daarnaast zijn de kosten voor het jongeren centrum LOEV in 2025 gedragen door Welzijn Ermelo.

De vergoeding vanuit de budgetsubsidie van de gemeente Ermelo ontwikkelt zich echter niet in gelijke mate mee met deze kostenstijgingen. In het bijzonder blijven de vergoedingen voor huisvestingskosten achter bij de werkelijke lasten en vindt geen structurele indexatie plaats.

Deze ontwikkelingen leiden gezamenlijk tot een structurele druk op de kostenbasis van de organisatie.

3.4 Incidentele baten en lasten

In het verslagjaar is sprake van een materiële incidentele bate als gevolg van de vrijval van de voorziening groot onderhoud. Het bestuur kwalificeert deze vrijval als niet structureel. Zonder deze vrijval zou het exploitatieresultaat niet haalbaar zijn geweest en zou de organisatie in acute problemen zijn gekomen.

In 2024 heeft de gemeente Ermelo het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) voor private accommodaties vastgesteld en besloten een bestemmingsreserve te vormen waaruit het subsidiabele groot onderhoud van onder meer De Baanveger wordt gefinancierd.

Als gevolg van de gewijzigde financierings en onderhoudsafspraken is het aanhouden van een eigen voorziening voor groot onderhoud door Welzijn Ermelo niet langer noodzakelijk. De bestaande voorziening is daarom in het boekjaar 2025 grotendeels vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Het resterende saldo van € 25.834 per 31 december 2025 wordt aangehouden ter dekking van een reeds aangegane verplichting inzake de buitenverlichting van De Baanveger, waarvan de werkzaamheden en facturatie in 2026 is plaatsgevonden. Deze kosten vallen buiten de subsidiabele onderhoudskosten zoals opgenomen in het gemeentelijke Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

4. Vermogenspositie

Het eigen vermogen van de stichting is beperkt. Het positieve resultaat over 2025 leidt tot een beperkte versterking van de vermogenspositie.

De stichting beschikt niet over financiële buffers en blijft daarmee gevoelig voor schommelingen in baten en lasten. Een gezond vermogen is over het algemeen binnen Welzijnsorganisaties gebaseerd op 10% van de budgetsubsidies. Dit heeft de stichting nodig om voort te kunnen blijven bestaan.

5. Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

De continuïteit van de stichting is in belangrijke mate afhankelijk van:

- Voortzetting van de gemeentelijke subsidierelatie
- Beschikbaarheid van aanvullende (incidentele) projectfinanciering

Op basis van deze punten wijst het bestuur er daarbij op dat de vermogenspositie van de stichting onduidelijk is en voortdurende aandacht vraagt om een duurzame beschikbaarheid te garanderen.

In 2025 heeft de organisatie sterk geïnvesteerd in de omslag naar voren door meer in te zetten op gemeenschappen in de samenleving door senior opbouwwerk, welzijn op recept en collectieve activiteiten. De samenwerking met informele netwerken hebben nog meer aandacht gekregen. Gezien de huidige maatschappelijke vraagstukken is dit van groot belang om dit voort te kunnen blijven zetten. Ook het werken met meer vrijwilligers betekent meer coördinatie en meer randvoorwaarden zoals huisvesting, ICT, deskundigheidsbevordering voor de vrijwilligers.

6. Risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn:

Financieel

- Hoge afhankelijkheid van de gemeentelijke financiering
- Onzekerheid over structurele voorzetting van projectsubsidies
- Stijgende personeelskosten als gevolg van cao-ontwikkelingen
- Stijgende huisvestingskosten als gevolg van indexeringen

Inhoudelijk risico's die inzichtelijk zijn, liggen voornamelijk in het Opbouwwerk (deels vast/grotendeels tijdelijk).

Om te kunnen bouwen aan een structurele slag naar voren waarin zorgzame gemeenschappen bijdragen aan samenredzaamheid, zal er blijvend geïnvesteerd moeten worden in bovenstaande dienst.

Operationeel

- Toenemende vraag naar dienstverlening binnen het sociaal domein
- Arbeidsmarktkrapte
- Beperkte schaalgrootte van de organisatie

Beheersmaatregelen

Het bestuur:

- Monitort periodiek de financiële positie en liquiditeit
- Stuurt op kostenbeheersing
- Prioriteert activiteiten binnen beschikbare middelen
- Onderhoudt actief overleg met de gemeente Ermelo

Het aantal incidentele subsidies groeit, ook door middelen die via de Rijksoverheid ter beschikking worden gesteld via de gemeente. Dit maakt dat de financiële huishouding steeds ingewikkelder wordt en ook meer vraagt van onze financiële bedrijfsvoering. In 2026 werken we samen met de gemeente toe naar een herijkt financieel systeem, waarin we eenvoudiger en scherper kunnen monitoren welke subsidie in welke periode moet worden besteed en verantwoord en welke gemaakte kosten moeten worden toegerekend.

7. Personeel en organisatie

De ontwikkeling van de personeelsformatie in 2025 hangt samen met de uitbreiding van diensten en activiteiten.

Het bestuur blijft gericht op:

- Beheersing van personeelskosten
- Duurzame inzetbaarheid van medewerkers
- Flexibiliteit in personele inzet

8. Governance

Stichting Welzijn Ermelo hanteert een Raad van Toezicht-model.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen de stichting.

In het verslagjaar zijn geen onregelmatigheden geconstateerd.

9. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op de financiële positie per 31 december 2025.

10. Toekomstparagraaf

Voor nu en de komende jaren wordt een toenemende druk op het sociaal domein verwacht, onder meer als gevolg van vergrijzing, arbeidsmarktkrapte en de verschuiving van zorg naar preventie.

Tegelijkertijd bestaat onzekerheid over de structurele financiering van activiteiten.

Het bestuur richt zich op:

- Het waarborgen van financiële stabiliteit
- Het maken van prioritaire keuzes binnen het activiteiten aanbod
- Het versterken van samenwerking met de gemeente Ermelo en samenwerkingspartners

Nadere scenario's en ombuigingen (van zorg naar preventie), zullen in 2026 worden voorbereid. Er wordt in 2026 gestreefd naar het opstellen van een meerjarenbegroting voor de komende vier jaren.

Voor uitgebreide inhoudelijke informatie, doelstellingen en resultaten, verwijzen we naar het inhoudelijk 'Jaarverslag 2025'.

Begroting 2026

Begroting staat van baten en lasten over 2026

		Begroting 2026	Begroting 2025	Werkelijk 2025
Baten				
Subsidies		3.021.139	2.426.493	2.406.485
Opbrengsten activiteiten		110.000	97.630	126.221
		<u>3.131.139</u>	<u>2.524.123</u>	<u>2.532.706</u>
Inkoopwaarde van de baten		<u>388.500</u>	<u>234.649</u>	<u>315.344</u>
	(A)	<u>2.742.639</u>	<u>2.289.474</u>	<u>2.217.362</u>
Lasten				
Lonen		2.196.000	1.854.015	1.936.834
Afschrijvingen op materiële vaste activa		9.000	5.000	9.252
Huisvestingskosten		249.254	221.508	26.469
Organisatiekosten		245.500	220.765	240.809
Som van Bedrijfslasten	(B)	<u>2.699.754</u>	<u>2.301.288</u>	<u>2.213.364</u>
Bedrijfsresultaat	(A-B)	<u>42.885</u>	<u>-11.813</u>	<u>3.998</u>
Financiële baten en lasten		6.000	3.000	3.150
Netto resultaat		<u>48.885</u>	<u>-8.813</u>	<u>7.149</u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		48.885	-8.813	7.149
		<u>48.885</u>	<u>-8.813</u>	<u>7.149</u>

Verslag van de Raad van Toezicht

Vorig jaar opende het verslag van de RvT met de volgende zin: “De Raad van Toezicht (RvT) van Welzijn Ermelo (WE) kijkt met tevredenheid én met zorg terug op het jaar 2024”.

De tevredenheid betrof de professionele organisatie. En die tevredenheid en zelfs trots is in 2025 alleen maar gegroeid. Zowel over de prestaties voor de inwoners van de gemeente als in de wijze waarop de organisatie zich ontwikkelt. De organisatie volgt de landelijke trend van nieuwe vormen van ondersteuning ter verbetering van de kwaliteit van leven voor de burgers van de gemeente Ermelo. Het bestuur heeft het afgelopen jaar veel inzet gepleegd op het realiseren van een brede toegang voor de burgers en hiervoor samenwerking gezocht met meerdere betrokken partijen. Tevens is een actieve samenwerking gerealiseerd met de eerstelijns zorg. Dit alles is gerealiseerd met een bescheiden uitbreiding van de ondersteunende staf en het MT.

Financiële zorgen

De zorg in 2024 betrof de financiële huishouding en die bleef in 2025 helaas onverminderd groot en is nog urgenter geworden. De kosten van personeel stegen vanwege een overigens zeer gegunde cao-stijging. Een stijging die echter al een aantal jaren niet volledig in de subsidiëring wordt geïndexeerd waardoor de stichting substantieel moest interen op haar beperkte weerstandsvermogen.

Dit heeft de raad eind 2025 op een punt gebracht dat de noodklok moest worden geluid omdat er geen sluitende begroting voor 2026 kon worden opgesteld.

Een signaal dat intussen heeft geleid tot overleg met de wethouder en accountmanager en tot een eerste verkenning van mogelijkheden. Concreet moet er voor de zomer van 2026 een plan worden opgesteld door de directeur-bestuurder en de accounthouder waarbij inkomsten en uitgaven met elkaar in balans komen. Daarbij kan, wanneer er geen aanvullende middelen komen, niet langer worden uitgesloten dat er ingrijpende keuzen in het uitvoeringsprogramma gemaakt zullen moeten worden. Om zo een duurzame beschikbaarheid van Welzijn Ermelo te kunnen garanderen.

Werkbezoek

Ook dit jaar hebben de leden van de RvT projecten en bijeenkomsten bezocht om zo van medewerkers en deelnemers te horen welke belangrijke rol Welzijn Ermelo in de samenleving speelt.

Deelname van personeelsleden aan de RvT vergaderingen

Tijdens een aantal vergaderingen zijn het eerste half uur een aantal medewerkers op bezoek geweest. Zij vertelden over de inhoud van hun werkzaamheden. Dit waren zonder uitzondering inspirerende ontmoetingen. Medewerkers zijn vakkundig en weten wat er speelt in de haarvaten van de samenleving. Ze zijn creatief en vindingrijk en het is heel fijn om te horen op welke wijze ook de grote groep vrijwilligers een cruciale rol spelen in wat Welzijn Ermelo mogelijk maakt in het dorp.

Personeelsvertegenwoordiging

De leden van de raad hebben ook dit jaar 2 maal met de Personeelsvertegenwoordiging gesproken, waarbij de visie van de organisatie en het personeelsbeleid aan de orde is geweest. Daarnaast is ook de rol die een Personeelsvertegenwoordiging in de groeiende organisatie heeft besproken. Het was bemoedigend om te horen dat de sfeer en het werkplezier maakt dat er weinig tot geen verloop is in de organisatie.

Vrijwilligersbijeenkomst

Ook in 2025 was de vrijwilligersbijeenkomst bijzonder goed georganiseerd. De opkomst is elk jaar opnieuw heel groot en de sfeer is onderling uitermate goed. De verbondenheid om iets voor een ander te betekenen is heel groot in de gemeente Ermelo en daar mogen we trots op zijn. Stichting Welzijn is hierin een belangrijke verbindende factor.

Bestuurlijk overleg

In 2025 vond er één bestuurlijk overleg met de wethouder plaats. Op initiatief van de wethouder is het overleg tot onze teleurstelling van tweemaal naar eenmaal teruggebracht. We zijn blij dat de nieuwe wethouder dit wil heroverwegen.

De Raad heeft in 2025 8 maal vergaderd waarvan 6 keer met de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht heeft in 2025 onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- De jaarrekening 2024, waarbij aan directeur-bestuurder decharge is verleend
- De Begroting 2025
- De voortgang van het Visiedocument
- De afspraken met de gemeente Ermelo

- De verbetering van de algehele werkprocessen en de inrichting van de organisatie.
- De financiële situatie in relatie tot de opdrachten.

Voor deze vergaderingen, de agenda overleggen en de jaarplanning wordt de RvT op uitmuntende en zeer zorgvuldige wijze ondersteund door Ulbe de Beer. Als secretaris is hij een gewaardeerde en onmisbare schakel in ons werk.

De Raad heeft vastgesteld dat er zich in 2025 geen onrechtmatigheden hebben voorgedaan.

Gemiddeld eens per maand vond een bilateraal overleg tussen de voorzitter en directeur-bestuurder plaats en werd twee weken voor een vergadering de agenda doorgelopen ter voorbereiding op het overleg.

Verantwoordelijkheden raad van toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid dat wordt gevoerd door de directeur-bestuurder en ziet toe op een goed functioneren van deze. Daarnaast is de Raad belast met de benoeming, beoordeling, honorering en ontslag van de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht heeft statutair de bevoegdheid om een aantal belangrijke besluiten van de directeur-bestuurder goed te keuren, zoals de begroting en de jaarrekening. Dit alles is dit jaar zonder strubbelingen of onregelmatigheden verlopen.

Afscheid lid raad van toezicht

Eind 2025 namen we helaas afscheid van ons zeer gewaardeerde lid Laleh Rahmani. Laleh heeft gedurende 2 termijnen haar tijd en kennis beschikbaar gesteld voor Welzijn Ermelo. We zijn haar daar zeer dankbaar voor en hebben daar tijdens een bijzondere vergadering met anekdotes en cadeautjes bij stilgestaan.

Ook heeft de RvT besloten om niet direct te werven maar in de evaluatie in 2026 af te wegen welk profiel past bij de toekomstige ontwikkelingen.

Samenstelling van de Raad van Toezicht in 2025:

- Overzicht leden RvT
- Schema toe- en aftreden
- Nevenfuncties leden RvT

Overzicht leden RvT

- Hans Tönjes, voorzitter
- Bart Koenders, lid en voorzitter auditcie
- Gré Conradi, lid en lid auditcie

Rooster van aftreden leden Raad van Toezicht

Naam	Datum ingang 1ste termijn	Einde 4 jaar termijn	Einde 8 jaar termijn
Lahleh Rahmani	13-11-2017	12-11-2021	12-11-2025
Bart Koenders	4-2-2019	3-2-2023	3-2-2027
Gre Conradi	1-1-2023	31-12-2026	31-12-30
Hans Tönjes	1-1-2023	31-12-2026	31-12-30

Nevenfuncties Raad van Toezicht en Directeur-bestuurder

M.C. Stam (Directeur-bestuurder)

Nevenfuncties: (Internationaal) docent Avicenna Academie voor Leiderschap
(Internationaal) deelgevende docent Ubuntu, Leiderschap en Burgerschap ISVW
Advisor South Africa in Dialogue (SAID)
Lid Dialoog Nederland
Lid Raad van Toezicht Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland
SER Topvrouwen en coördinator midden-Nederland

Raad van Toezicht en nevenfuncties

J.F. Tönjes (Voorzitter)

Nevenfuncties: Eigenaar Buro Tönjes, interim-management en bestuur in de zorg en welzijn
Voorzitter Raad van Toezicht bij Stichting Kinderfeest

B.A.P. Koenders (Lid)

Nevenfuncties: Directeur-bestuurder MOvactor Nieuwegein
Lid Raad van Toezicht Monumentenwacht Utrecht

L. Rahmani (Lid tot november 2025)

Nevenfuncties: Apotheker, eigenaar de Witte Pauw
Eigenaar apotheek Casa Cura
Coöperatie van apothekers Noordwest Veluwe
HKZ-auditor

G. Conradi (Lid)

Nevenfuncties: Manager a.i. bij de Hoed Maatschap Ermelo
Coördinator Stichting Leergeld, afdeling gemeente Ermelo
Bestuurslid Stichting Het Ontmoetingshuis Ermelo
Voorzitter van VVE Linqunda

U. de Beer (ondersteunend secretaris)

Nevenfuncties: Geen

Jaarrekening

Balans per 31 december 2025 (na resultaatverdeling)

	31 december 2025	31 december 2024
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	32.320	32.320
Andere vaste bedrijfsmiddelen	38.438	36.088
	<u>70.758</u>	<u>68.408</u>
Overlopende activa		
Vorraden	4.087	3.222
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	121.529	31.080
Overlopende activa	31.222	111.422
	<u>152.750</u>	<u>142.502</u>
Liquide middelen	768.361	963.557
Totaal activazijde	<u>995.956</u>	<u>1.177.689</u>

	31 december 2025	31 december 2024
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	256	256
Algemene reserve	66.274	59.125
	66.530	59.381
Vorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	25.834	200.756
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	77.063	12.605
Belastingen en premies sociale verz.	100.694	86.564
Schulden terzake van pensioenen	45.330	39.270
Overige schulden	680.506	779.113
	903.592	917.552
Totaal passivazijde	995.956	1.177.689

Staat van baten en lasten over 2025

		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Baten				
Budgetsubsidies gemeente Ermelo		1.756.967	1.851.140	1.765.722
Opbrengsten activiteiten		126.221	97.630	107.313
Projectsubsidies		649.518	575.353	484.870
		2.532.706	2.524.123	2.357.905
Inkoopwaarde van de omzet		315.344	234.649	287.637
	(A)	2.217.362	2.289.474	2.070.268
Lasten				
Lonen		1.936.834	1.854.016	1.729.827
Afschrijvingen materiële vaste activa		9.252	5.000	9.330
Huisvestingskosten		26.469	221.507	227.589
Organisatiekosten		240.809	220.765	235.267
Som der bedrijfslasten	(B)	2.213.364	2.301.288	2.202.013
Bedrijfsresultaat	(A-B)	3.998	-11.814	-131.745
Financiële baten en lasten		3.150	3.000	8.823
Netto resultaat		7.149	-8.814	-122.922
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		7.149		-122.922

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Welzijn Ermelo is feitelijk en statutair gevestigd op IJsbaanweg 45, 3851 CP te Ermelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 612901060001.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor de kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) en de Wet Normering Topinkomens (WNT). Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Overige 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. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Resultaat

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Vaste activa		Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
Materiele vaste activa				
Stand per 1 januari 2025				
Aanschafwaarde		351.802	59.166	410.968
Cumulatieve afschrijvingen		-319.482	-22.593	-342.075
Boekwaarde per 1 januari 2025	(A)	32.320	36.573	68.893
Mutaties				
Investerings		-	11.603	11.603
Afschrijvingen		-	9.737	9.737
Desinvesteringen		-	-	-
Afschrijvingen op desinvesteringen				
	(B)	-	21.340	21.340
Totaal activa				
Balans per 31 december 2025		351.802	70.769	422.571
Stand per 31 december 2025		-319.482	-32.330	-351.812
Aanschafwaarde				
Cumulatieve afschrijvingen				
Boekwaarde per 31 december 2025	(A+B)	32.320	38.439	70.759

De afschrijvingspercentages bedragen:

Bedrijfsgebouwen en terreinen: 2,5%

Inventarissen: 20%

Vervoermiddelen: 20%

De WOZ waarde 2025 van de bedrijfsgebouwen bedraagt : € 678.000 (2024: €667.000).

(peildatum 1-1-2025)

Vlottende activa	31-12-2025	31-12-2024
Vorraden		
Barbenodigheden	3.419	2.600
Emballage	669	622
	4.087	3.222
Overlopende activa		
Maatwerkvoorzieningen armoedebestrijding	-	4.296
Subsidie verkenningsoopdracht	-	9.500
Interpolis, vergoeding loondoorbetaling	-	1.343
Vooruitbet.deel Hello's tbv schuldhulpverlening	-	908
Rente spaarrekening	5.322	11.141
Afrekeningen Vattenfall	-	4.803
Nog te ontvangen subsidies *	10.000	68.793
Overige vooruitbetaalde kosten	15.899	10.638
Totaal	31.222	111.422
* De specificatie is als volgt:		
Subsidie wijkgericht werken	-	30.000
Subsidie kosten R. Butner (organisatiekosten)	-	12.500
Huurcompensatie huisvesting jongerenwerk	10.000	10.000
Subsidie Ermelo voor Elkaar	-	3.293
Subsidie GALA	-	13.000
	10.000	68.793
Liquide middelen		
Rabobank	766.089	962.003
Kas	2.272	1.554
Totaal	768.361	963.557

Stichtingsvermogen en voorzieningen	31-12-2025	31-12-2024
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	256	256
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	256	256
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	59.125	182.047
Uit resultaatverdeling	7.149	-122.922
Stand per 31 december	66.274	59.125
Voorzieningen		
Overige voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening		
Balans per 1 januari	200.756	221.946
Dotatie *	-	21.254
	200.756	243.200
Af: Onderhoudskosten ten laste van de voorziening**	8.214	42.444
Af: Vrijval Onderhoudvoorziening	166.708	-
Balans per 31 december	25.834	200.756

** De onttrekking aan de voorziening groot onderhoud heeft betrekking op uitgevoerd schilderwerk en de aanleg van de nieuwe pvc-vloer van de Baanveger. Deze kosten zijn in mindering gebracht op de bestaande voorziening, aangezien deze werkzaamheden niet onder de subsidiabele onderhoudskosten van het gemeentelijke MJOP vallen.

In 2024 heeft de gemeente Ermelo het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) voor private accommodaties vastgesteld en besloten en bestemmingsreserve te vormen waaruit het subsidiabele groot onderhoud van De Baanveger wordt bekostigd.

Als gevolg van gewijzigde financierings- en onderhoudsafspraken is een eigen voorziening voor groot onderhoud niet langer noodzakelijk. De voorziening is daarom in 2025 grotendeels vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Het resterende saldo van € 25.834 per 31 december 2025 wordt aangehouden voor een reeds aangegane verplichting inzake de buitenverlichting van De Baanveger, waarvan de uitvoering en facturatie in 2026 plaatsvinden. Deze kosten vallen buiten de subsidiabele onderhoudskosten volgens het gemeentelijke Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

Welzijn Ermelo blijft verantwoordelijk voor het regulier onderhoud van De Baanveger voor zover dit niet onder het subsidiabele onderhoud van de gemeente valt.

Kortlopende schulden	31-12-2025	31-12-2024
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	77.063	12.605
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	100.694	86.564
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	45.330	39.270
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies *	351.512	279.647
Idem, subsidie Wijkgericht werken	126.867	162.501
dem, ZNWV Buurtkamer	17.000	62.000
Idem, Ministerie OCW	22.173	128.645
Vooruitontvangen omzet Beursvloer	-	100
Vooruitontvangen overige subsidies	-	255.345
Subsidies Gemeente Ermelo	-	11.258
Reservering individueel keuzebudget	8.807	8.063
Reservering loopbaanbudget	65.143	45.155
Vakantiedagen	53.243	44.663
Reserve en opslag vakantiegeld	5.007	4.022
Accountantskosten	15.000	10.100
Diverse nog te betalen kosten	15.754	47.261
Totaal	680.506	779.113

* Voor een specificatie zie de volgende blz.

	31-12-2025	31-12-2024
* Vooruitontvangen subsidies		
GALA 2023-2026	130.841	135.309
Zelfstandig thuis	29.620	45.000
Subsidie LOEFF	-	12.000
Herstelondersteunende gesprekken GEM	31.619	20.000
Jongerencoaching A tm zelf 2024	32.216	29.480
Lekker in je vel	-	1.481
Incident.subs.verlening SWE uitbreiding capaciteit Sociaal team	6.097	32.807
Brede Toegang	29.435	-
Uren directie SPUK-IZA over 2024	0	3.570
Zorggroep inzet T. De Lange	9.107	-
St Nederlandse schulhulproute	800	-
Teveel ontvangen subsidie Gemeente Ermelo	81.776	-
	351.512	279.647

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen.

De Stichting is een huurverplichtingen met de Gemeente Ermelo aangegaan voor het Zalencentrum de Dialoog gelegen aan het Raadhuisplein 4 te Ermelo. De overeenkomst loopt tot 1-10-2027 en kan hierna worden voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar. De verplichting voor 2026 bedraagt € 60.000

Tevens is de Stichting een huurovereenkomst aangegaan met Interactie Sportbedrijf Ermelo B.V. voor drie kamers in het Huis van Ermelo.

De overeenkomst is aangegaan voor de periode van 1 mei 2024 tot en met 1 mei 2026.

Aan het einde van de periode wordt een nieuwe overeenkomst opgesteld voor het daaropvolgende jaar. De verplichting voor 2026 bedraagt € 33.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2025

Baten		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Budgetsubsidies gemeente Ermelo *		1.756.967	1.851.140	1.765.722
Opbrengsten activiteiten **		126.221	97.630	107.313
Projectsubsidies ***		649.518	575.353	484.870
		2.532.706	2.524.123	2.357.905
* De specificatie is als volgt:				
Kansrijkgroeien				
Jongerenwerk/volwassenwerk		347.092	350.766	333.101
Straathoekwerk		51.967	52.517	49.872
Maatschappelijke stage/Vrijwilligerssteunpunt		35.727	36.105	34.287
Vroegsignalering armoede kinderen		12.992	13.129	12.468
Totaal	(A)	447.777	452.517	429.728
Op weg naar zelf- en samenredzaamheid				
Algemeen maatschappelijk werk		375.567	379.543	360.429
Inloop GGZ doorontwikkeling GGZ in de wijk		54.132	-	51.950
Schuldhulpverlening		37.892	38.294	36.365
Buurtbemiddeling		15.157	15.317	14.456
Opbouwwerk		57.380	57.987	55.067
Wijkgericht werken		41.680	183.809	133.082
Vrijwilligersteunpunt		9.744	9.847	9.351
Totaal	(B)	591.552	684.797	660.700
Langer Zelfstandig thuis				
Sociaal werk Ouderen		494.683	498.910	473.774
Mantelzorgondersteuning		37.892	38.294	38.365
Mantelzorgwaardering		54.132	54.705	51.950
Automaatje		16.240	16.412	13.585
Totaal	(C)	602.947	608.321	577.674

Baten		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Algemeen				
Structurele extra indexering op jaarbasis		45.000	45.000	45.000
Compensatie indexering CAO verhoging		-	-	-
Huurcompensatie Raadhuisplein 8 en 10		-	-	-
Huur Huis van Ermelo		69.691	60.506	50.567
Totaal	(D)	114.691	105.506	95.567
Totaal budgetsubsidie gemeente Ermelo	(A tm D)	1.756.966	1.851.141	1.763.669
Verschil afrekening 2023		-	-	2.053
Totaal		1.756.966	1.851.141	1.765.722
** Opbrengsten activiteiten				
Opbrengst bar Baanveger		21.907	20.000	27.180
Opbrengst bar HvE		3.578	-	-
Opbrengst bar LOEV		2.777	-	-
Opbrengst Activiteiten LOEV		341	-	-
Opbrengst Activiteiten HvE/Gewoon Meedoen		4.962	-	4.173
Opbrengst Buurtbemiddeling		14.000	13.000	14.000
Nationaal fonds Kinderhulp (zomerkamp)		793	-	-
Opbrengst duofiets		1.668	-	-
Opbrengst diensten/trainingen maatschappelijk werk		12.290	15.000	-
Opbrengsten overige activiteiten		1.619	-	4.862
Opbrengst seniorenrestaurant McSenior		16.239	18.000	21.682
Opbrengst Bewegen		12.805	10.000	11.465
Participatie Z-Route		7.050	-	-
Opbrengst zaalhuur Baanveger		8.585	6.180	7.593
Opbrengst zaalhuur LOEV		515	-	-
Opbrengst zaalhuur Peuterspeelzaal		17.092	15.450	16.358
Totaal opbrengsten activiteiten		126.221	97.630	107.313
***Projectsubsidies				
Subsidie Ontheemde Oekraïners		120.298	28.440	120.970
Subsidie doorontwikkeling wijgerichtwerken		144.954	89.000	50.124
Subsidie wijkgericht werken POK middelen		-	80.000	24.150
Jongerenwerk op School en Jongerencoaching A tot Zelfs		76.209	87.450	23.880

Baten	Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Subsidie Opgave Zelfstandig thuis-brochure	-	-	7.000
Subsidie Organisatieontwikkeling	-	50.000	25.000
Subsidie Maatjesprogramma inburgering	-	17.500	-
Subsidie inloophuntie GGZ in de wijk	-	26.500	-
Bijdrage ZNWZ Buurtkamer	45.000	45.000	28.000
Subsidie Herstelonderst. Gresprekken GEM Sociaal Team	28.381	-	2.000
Subsidie doorontwikkeling structurele formatie opbouwwerk	-	-	70.000
Subsidie werkbudget Sociaal team GGZ expertise	39.788	-	3.437
Subsidie Gezond Leven Akkoord (GALA)	77.934	111.463	45.000
Subsidie Coördinerend taken zelfstandig thuis	15.380	25.000	25.000
Subsidie verkeningsopdracht	-	-	9.500
Subsidie samenredzaamheid-Ermelo voor elkaar	-	15.000	28.293
Subsidie Brede Toegang	58.625	-	-
Oranjefonds Ermelo voor Elkaar (vrijwilligersplatform)	-	-	15.000
Huurcompensatie discodansen	798	-	778
Subsidie beurs lekker in je vel	-	-	6.763
Subsidie fonds Buurtcadeau	3	-	(25)
Subsidie Ministerie van OCW/Maatschappelijke diensttijd	42.149	-	-
Totaal opbrengsten activiteiten	649.518	575.353	484.870

De afwijking realisatie incidentele subsidies ten opzichte van begroting 2025 wordt verklaard door verschillen in toekenning, timing en classificatie van subsidiebatens. Er is geen sprake van onjuistheden in de verwerking. Hieronder volgt een nadere toelichting op de belangrijkste afwijkingen:

De subsidie wijkgericht werken (POK-middelen) (€ 80.000) is, in afwijking van de begroting, niet toegekend. In plaats daarvan heeft de gemeente aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor jongerenwerk en het sociaal team.

De subsidie organisatieontwikkeling (€ 50.000) is, na een gedeeltelijke toekenning in 2024 (€ 25.000), in 2025 beëindigd.

Het maatjesprogramma inburgering (€ 17.500) maakte onderdeel uit van het project Thuis in Ermelo, dat na 2024 is beëindigd en in 2025 niet is doorgezet.

De begrote incidentele subsidie voor de aanloophuntie GGZ in de wijk (€ 26.500) is door de gemeente structureel verwerkt in de basissubsidie, waarbij € 54.132 is toegekend.

De subsidie voor het project Samenredzaamheid – Ermelo voor Elkaar (€ 15.000) is niet toegekend. Het project is wel voortgezet en wordt in 2025 uit eigen middelen gefinancierd.

De subsidies Brede Toegang en Maatschappelijke Diensttijd zijn niet in de begroting 2025 opgenomen, ondanks dat de beschikkingen eind 2024 zijn verleend. Deze hadden in de begroting verwerkt moeten worden.

Inkoopwaarde van de omzet		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Kosten activiteiten				
McSenior		18.059	18.540	23.941
Inkoop bar		650	-	19.140
Kosten bar		18.138	15.450	14.883
Activiteiten LOEV		1.112	-	-
Activiteiten HvE		4.157	-	3.940
Steunpunt vrijwilligers/Ermelo voor elkaar		18.767	4.120	28.293
Kledingbank		20	-	485
Beursvloer Ermelo		-	-	388
Mantelzorg		2.030	-	707
Duofiets		1.421	-	835
Automaatje		746	1.545	1.174
Positieve gezondheidsbijeenkomst		242	-	1.491
Beurs lekker in je vel		-	-	5.984
Bewegen		16.368	9.270	20.268
Buurtkamer		4.140	5.150	-
Jongerenwerk		259	3.605	-
Buurtbemiddeling		78	5.150	1.272
Buurtvereniging Speuld		-	1.339	1.400
Overige activiteiten		2.279	17.510	2.922
Totaal kosten activiteiten	(A)	88.467	81.679	127.123
Kosten projecten				
Mantelzorgwaardering		44.707	53.560	47.549
Wijkgericht werken		66.118	63.240	110.701
Brede Toegang		48.631	-	-
Overige projectkosten		67.421	36.170	2.264
Totaal kosten projecten	(B)	226.877	152.970	160.514
Totaal inkoopwaarde van de omzet	(A+B)	315.344	234.649	287.637

Lasten		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Lonen				
Salarissen		1.432.864	1.388.604	1.252.851
Reservering loopbaanbudget		692		4.385
Mutatie reservering loopbaanbudget		23.106		17.616
Sociale lasten, incl. verzuimverzekering		284.225	222.177	245.976
Pensioenpremies		131.416	124.974	117.917
Kosten controller		39.766	40.000	39.455
Deskundigheidsbevordering		6.470	20.000	17.798
Reis- en verblijfkosten		28.986	36.630	29.448
Salarisadministratie en personeelsadvies		24.670	11.330	24.628
Overige personeelskosten		10.576	10.300	10.680
		1.982.771	1.854.015	1.760.754
Ontvangen ziekengeld		(21.679)	-	(24.410)
Doorberekende kosten aan derden		(24.258)	-	(6.517)
Totaal		1.936.834	1.854.015	1.729.827
Gemiddeld aantal FTE's		21,5		19,4
Kosten per FTE		90.086		89.200
Afschrijvingen materiele vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		9.252	5.000	9.330
Huisvestingskosten				
Huur Huis van Ermelo		58.006	60.506	40.393
Huur Jongeren centrum		15.724	32.500	14.920
Huurcompensatie Huisvesting jongerenwerk		-	(32.500)	(10.000)
Huur inspiratie (de Dialoog)		29.086		24.523
Huur decentrale activiteiten Triade		3.920	7.002	8.956
Huur ruimte GGD		-	-	3.000
Gas, water en electra		20.071	49.440	62.260
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen*		(166.708)	45.000	21.254
Schoonmaakkosten		44.131	38.110	42.504
Kosten inventaris en kleine aanschaffingen		5.551	9.450	7.487
Vaste lasten		5.386	6.000	5.282
Assuranties		4.918	5.000	4.743

Lasten		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Overige huisvestingskosten		6.384	1.000	2.267
Totaal		26.469	221.508	227.589
Organisatiekosten				
Kosten netwerkbeheer en automatisering		122.220	100.000	110.319
Kosten vrijwilligers incl. verzekering		19.438	20.000	20.726
Accountantskosten		26.590	20.000	17.637
Advieskosten		720	12.500	8.952
Subsidie advieskosten R. Buttner		-	-	(12.500)
Public relations		12.563	20.000	27.900
Telefoonkosten		12.111	10.300	9.173
Kantoorbenodigdheden en drukwerk		16.862	17.000	17.266
Contributies en abonnementen		6.909	8.240	5.905
Bestuurskosten		14.239	1.000	13.459
Assuratiepremie		4.277	4.635	4.126
Autokosten		3.061	3.090	1.669
Overige algemene kosten		1.818	4.000	10.635
Totaal		240.809	220.765	235.267

Financiële baten en lasten		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
Ontvangen rente spaarrekening		5.322	5.000	11.141
Betaalde bankkosten		2.172	2.000	2.318
Totaal		3.150	3.000	8.823

WNT-verantwoording 2025

De WNT is van toepassing op Stichting Welzijn Ermelo. Het voor Stichting Welzijn Ermelo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2025	Mevrouw M.C.Stam-van Leussen
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.120
Beloningen betaalbaar op termijn	12.492
<i>Subtotaal</i>	<i>123.612</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	218.694
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	123.612
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.

Voor de gegevens van 2024 wordt verwezen naar de volgende pagina.

Gegevens 2024	Mevrouw M.C.Stam-van Leussen
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.043
Beloningen betaalbaar op termijn	12.037
<i>Subtotaal</i>	<i>120.080</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	207.137
Bezoldiging	120.080

	J.F. Tönjes	L. Rahmani	B.A.P. Koenders	G. Conradi
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-10	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	6.712	3.730	4.475	4.475
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.900	20.500	24.600	24.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	6.712	3.730	4.475	4.475
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2024

	J.F. Tönjes	L. Rahmani	B.A.P. Koenders	G. Conradi
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	3.856	2.738	2.738	2.738
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht

M.C. Stam
Directeur-bestuurder

J.F. Tönjes
Voorzitter RvT

B.A.P. Koenders
Lid RvT

G. Conradi
Lid RvT

Accountantsverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Welzijn Ermelo

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Welzijn Ermelo te Ermelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welzijn Ermelo te Ermelo per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welzijn Ermelo 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 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zij 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 RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen 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 activiteiten 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 activiteiten 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

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, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT. 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 activiteiten 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 instelling 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 en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 12 juni 2026

Van Ree Accountants

R. van der Weerd RA MSc