



JAARVERSLAG 2024

INHOUD:

BESTUURSVERSLAG	pagina 3
JAARREKENING	pagina 7
Balans per 31 december 2024	pagina 8
Staat van baten en lasten over 2024	pagina 9
Toelichting op de jaarrekening	pagina 10
Toelichting op de balans per 31 december 2024	pagina 11
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	pagina 14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	pagina 15
Specificatie van de gesubsidieerde onderdelen	pagina 17
Overzicht van het vermogen naar herkomst	pagina 18
Vastgestelde begroting 2025	pagina 19
BIJLAGE	
- Accountantsverklaring	Pagina 20

Bestuursverslag

Doelstelling

De doelstelling van de organisatie is: Het bevorderen en versterken van de maatschappelijke zelfstandigheid en participatie van inwoners van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk, alsmede van naburige gemeenten.

Stichting SAM Welzijn is gevestigd te Bodegraven.

Bestuur en raad van Toezicht

In de loop van het jaar zijn 2 leden afgetreden en 4 nieuwe leden toegetreden tot de Raad van Toezicht.

Bestuur

Mevrouw M.C.W. van Veen directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

Mevrouw H.E. Veerman	Raad van Toezicht	voorzitter
De heer M.J.M. Baaij	Raad van Toezicht	tot en met 30-6-2024
Mevrouw A.M.J. Moerings	Raad van Toezicht	tot en met 2-7-2024
De heer F. op 't Landt	Raad van Toezicht	met ingang van 13-1-2024
Mevrouw I.C.M. Wellecome	Raad van Toezicht	met ingang van 13-1-2024
Mevrouw M. van der Wel	Raad van Toezicht	met ingang van 13-1-2024
De Heer M. Koudijzer	Raad van Toezicht	met ingang van 18-12-2024 tot en met 7-4-2025

Personeel

De formatie is uitgebreid vanwege overname van activiteiten van stichting Bousa, tijdelijke vervanging inzake zwangerschap- & bevallingsverlof, alsmede vanwege een tijdelijke uitbreiding in een project. Twee medewerkers hebben de organisatie verlaten vanwege het bereiken van de pensioenleeftijd en drie medewerker hebben de organisatie op eigen verzoek verlaten en één medewerker had een tijdelijk contract dat niet is verlengd. Per ultimo 2024 zijn de gesubsidieerde taken materieel gekrompen, twee medewerkers hebben vooruitlopend daarop de organisatie per 1 januari 2025 op eigen initiatief verlaten.

Het percentage ziekte is 2,7%, dit ligt 50% lager dan het gemiddelde in de branche (5,7%).

Formatie	verzuim	AANTAL				FTE			
		Totaal	In dienst vast	tijdelijk	overig	Totaal	In dienst vast	tijdelijk	overig
31-12-2023	0%	17	9	6	2	9,8	6,5	2,8	0,5
uitstroom		-2	-2	-		-0,8	-0,8		
wijzigingen		-	3	-3		0,9		0,9	
instroom		7	2	5		3,3	1,3	2,0	
31-12-2024	0%	22	12	8	2	13,2	7,0	5,7	0,5
uitstroom 1-1-2025		-4	-2	-2		-2,16	-1,11	-1,05	
wijzigingen		-	3	-3		-0,38	2,29	-2,67	
1-1-2025		18	13	3	2	10,6	8,2	2,0	0,5

Vrijwilligers

Er zijn in 2024 494 vrijwilligers actief geweest, gemiddeld besteedt een vrijwilliger 4.4 uur per week (CBS 2022), dat betekent een inzet per week van 2.173 uur = ruim 60 fte

Vertrouwenspersonen

Er zijn in 2024 geen meldingen gedaan bij de vertrouwenspersoon voor personeel én geen meldingen gedaan bij de vertrouwenspersoon voor vrijwilligers/bezoekers.

Resultaten

Sociaal Makelen

Als spil in het maatschappelijke veld is de Sociaal Makelaar voortdurend aan het "makelen en schakelen" tussen inwoners, inwonersgroepen, maatschappelijke organisaties en professionals in de hulpverlening en de zorg. De Sociaal makelaar versterkt het eigen initiatief en zelfredzaamheid of zet dit proces in gang, stimuleert bewustwording van de leefomgeving, eigen verantwoordelijkheid, eigen mogelijkheden en eigen kracht. Daarnaast bevordert de Sociaal Makelaar het creëren van mogelijkheden en hoe deze het beste benut kunnen worden, zoals talent en de sociale vaardigheden van de inwoners.

In 2024 hebben 494 vrijwilligers, ondersteund door de professionals van SAM voor de inwoners van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk talrijke initiatieven uitgevoerd op het gebied van participatie. In de Huizen van Alles (7 locaties) wordt per dorp door de betreffende programmaraad activiteiten aangeboden waarvoor voldoende behoefte en draagvlak bestaat, elk Huis van Alles heeft hierdoor een eigen, unieke identiteit.

De vrijwilligerscentrale heeft een ondersteunende functie voor alle organisaties in de gemeente waar vrijwilligers actief zijn. Het platform NLvoorElkaar biedt alle organisaties de ruimte om vrijwilligersvacatures te plaatsen en de vrijwilligerscentrale biedt diverse trainingen aan voor vrijwilligers in de gehele gemeente.

Via het platform vrijwilligerscentrale.nl zijn 242 matches gemaakt tussen organisatie en potentiële vrijwilligers via de vrijwilligersvacaturebank.

86 Inburgeraars zijn ondersteund door 50 taalcoaches. Daarnaast ondersteunen vrijwilligers bij de activiteit Kids & Koffie. Taalvaardigheid in spreken en hulp bij het opbouwen van een netwerk in de gemeente staan bij dit werkonderdeel voorop.

335 geregistreerde mantelzorgers hebben ondersteuning ontvangen in de vorm van nieuwsbrieven, bijeenkomsten en trainingen.

Bij 105 ouderen is een huisbezoek gebracht waarbij zij zijn geïnformeerd over de mogelijkheden bij het ouder worden

Het maatjesproject verwijst en koppelt bij specifieke maatjesvragen en Automaatje koppelt vrijwillige chauffeurs aan kwetsbaren die geen eigen vervoer hebben. Via Automaatje zijn er 3444 ritten in 2024 afgelegd.

Activiteit:	Doelgroep:		
	Volwassenen	Jongeren	Nieuwkomers
Sociaal Makelen			
Huizen van Alles	x	x	x
Vrijwilligerscentrale	x	x	x
Inburgeren			x
Mantelzorgondersteuning	x	x	x
70+ huisbezoeken	x		
Maatjes	x	x	
Automaatje	x	x	
Jongerenwerk			
Ambulant		x	
Individuele begeleiding		x	
Maatschappelijke DienstTijd		x	
Online		x	
Meidenwerk		x	
Groepswork		x	
Bureau Bousa			
Voorlees Express		x	x
OKÉ klas		x	x
Brugklasmaatjes		x	x
Spelen met Taal	x	x	x
Sociaal Team	x	x	x
Dagbesteding voor enioren	x		
Ontmoetingsruimte BIJ SAM	x	x	x
Projecten			
Talentencentrum	x	x	x

Jongerenwerk

De jongerenwerkers creëren en faciliteren een veilige omgeving voor jongeren in hun groei naar volwassenheid, ze bevorderen zelforganisatie door het stimuleren van sociale- en talentontwikkeling. Door middel van het organiseren van groepsactiviteiten, voorlichting en ontmoeting in de vrije tijd kunnen zij ook vroegtijdig signaleren en (preventief) ondersteuning bieden bij zorgvragen en problemen van jongeren. Het jongerenwerk zoekt ambulant contact op straat en ook online. In 2024 heeft het jongerenwerk 14 jongeren individueel begeleid.

Overige resultaten

In 2024 heeft SAM een bijdrage geleverd aan het Sociaal Team van de gemeente met 1 medewerker (0,67 fte).

Na een aanvraagperiode vanaf 2023 is het Talentencentrum als project met ingang van 1 juli 2024 echt uit de startblokken. De eerste projectperiode duurt tot en met 31 december 2025, voorjaar 2025 zal er worden geëvalueerd en op basis van de resultaten mogelijk bij de fondsen een voorstel voor voortzetting met 2 jaar worden ingediend. Het project is mogelijk gemaakt door bijdragen van Oranjefonds, VSB Fonds, arbeidsmarktregio via Ferm Werk en SPUK-gelden. De basis is gelegd voor een solide ondersteuning van kwetsbare inwoners bij het participeren in vrijwilligerswerk en mogelijke doorstroom naar betaald werk. Tot en met eind 2024 zijn er 18 deelnemers aangemeld waarvan er zeven succesvol zijn geplaatst als vrijwilliger en twee als werknemer.

SAM exploiteert in samenwerking met Zorgpartners dagbesteding voor senioren "De Romein", (41 deelnemers, 5.164 dagdelen). Dagbesteding zorgt voor activering van de deelnemers én ontlast de betrokken mantelzorgers.

Ontmoetingscentrum "Bij SAM" is in 2024 vooral gebruikt door verschillende ouderenbonden, door Stichting Kom-mee-Eten, Bodegraafse Ouderen Biljartclub en de Boreftse Eettafel. Daarnaast is het een geliefde plek voor diverse verenigingen voor hun (jaar)vergaderingen en overige activiteiten.

Nieuw bij SAM in 2024: Bureau Bousa

Met ingang van 1 januari 2024 zijn de activiteiten van Stichting Bureau Bousa ondergebracht bij Stichting SAM Welzijn. Activiteiten die gericht zijn op de versterking van kinderen en gezinnen met een achterstand op het gebied van met name taal. In 2024 is de aandacht daarbij vooral gericht op de integratie van de activiteiten VoorleesExpress (20 trajecten), OKÉ klas (54 deelnemers) en brugklasmaatjes (25 deelnemers) binnen SAM. Medio 2024 is hier een tijdelijk project, gefinancierd met NPO-middelen, Spelen met Taal, aan toegevoegd.

Beëindigde werkzaamheden

Eind 2024 hebben we, vanwege onvoldoende toegekende subsidie voor 2025 een aantal taken moeten beëindigen. De gemeente Bodegraven-Reeuwijk heeft van de ruim 17% CAO ontwikkeling sinds de laatste subsidiebeschikking maar 3,7% gecompenseerd. Om tot een dekkende begroting te kunnen komen is op verzoek van de gemeente onderzocht welke activiteiten geschrapt zouden kunnen worden. Voorgesteld is het op individuele inwoners gerichte werk bij SAM te laten vervallen, aangezien dit ook door andere organisaties uitgevoerd zou kunnen worden. Binnen het sociaal makelen is daarom de mantelzorgondersteuning en het huisbezoek 70+ beëindigd. Ook de individuele ondersteuning binnen het jongerenwerk wordt hierdoor per 1-1-2025 gestaakt. De gemeente Bodegraven-Reeuwijk heeft er daarnaast voor gekozen om het Sociaal Team per 1-1-2025 onder te brengen bij de gemeentelijke organisatie. Daardoor is ook de inzet van de medewerker van SAM in dit team komen te vervallen.

Tegen de subsidiebeschikking 2025 is door SAM bezwaar aangetekend.

Financieel resultaat

Het jaar 2024 sluit af met een hoger positief resultaat dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door het vervallen van het project Huis van Alles Noord en de vertraging van het project Talentencentrum. De in de begroting opgenomen eigen bijdrage in dit project (onttrekking bestemmingsreserves), activiteitskosten en personeelskosten zijn hierdoor ook komen te vervallen.

Per saldo zijn de personeelskosten maar licht gedaald ten opzichte van de begroting, dit wordt veroorzaakt doordat er ook een tijdelijke uitbreiding is geweest in het project Taalcoaching en er is extra personeel aangesteld vanwege tijdelijke vervanging bij (zwangerschap)verzuim. De exploitatie van het ontmoetingscentrum "Bij SAM" en die van de dagbesteding "De Romein" zijn beide positiever dan begroot.

Stichting Bureau Bousa heeft na opheffing haar resterende vermogen aan SAM uitgekeerd, onder de voorwaarde deze middelen aan de projecten van Bousa te besteden. Deze middelen zijn daarom in een bestemmingsfonds ondergebracht.

Financiële positie

De balanspositie van de stichting is gunstig. Een ruime liquiditeit die voor een groot deel bestaat uit nog te betalen bedragen. Hierin inbegrepen de saldi die de stichting onder haar hoede heeft namens derden zoals bewonersinitiatieven en de bestemmingsfondsen met door derden geormerkte gelden.

Weerstandvermogen

Vanwege toenemende financiële onzekerheid bij de lokale overheid wordt gestreefd naar een vrije reserve van driemaal de maandelijkse werkgeverslasten, berekende uitkering transitievergoeding, lopende contractuele verplichtingen en geprognoseerde liquidatiekosten.

De bestemmingsreserves bevatten met name investeringsreserves voor niet-gesubsidieerde taken (ontmoetingscentrum "Bij SAM", dagbesteding "De Romein"). Alleen bij complete liquidatie van de organisatie kunnen deze wegens beëindiging activiteiten voor liquidatiekosten worden ingezet.

Baten:	1.368.077	
Vermogen	461.685	33,7 %
Vrij besteedbaar vermogen	143.146	10,5 %
Uit subsidie opgebouwde bestemmingsreserve	54.286	4,0 %

Toekomst

De begroting 2025 kon pas kort voor het boekjaar 2025 opgesteld worden. Dit werd veroorzaakt doordat de subsidiebeschikking 2025 pas in december bekendgemaakt werd. In de subsidiebeschikking 2025 is een materiële korting op de aanvraag toegepast. De formatie is binnen korte termijn verkleind op basis van het afstoten van taken per 1 januari 2025. Omdat het college een administratief voorstel voor compensatie van een tekort op de overhead niet heeft geaccepteerd is de begroting 2025 vastgesteld op een verlies van circa 7k€.

Nog steeds blijkt het lastig om innovatieve projecten te starten die mede vanuit externe fondsen worden gefinancierd. Vereiste cofinanciering vanuit de gemeente komt niet of te laat van de grond. Vanwege aangekondigde lagere rijksbijdragen wordt 2026 nu al als het "ravijnjaar" aangemerkt. Op dit moment is nog onduidelijk wat de gevolgen voor de gemeente en vervolgens voor SAM zullen zijn in de uitvoering van de taken binnen het sociaal domein.

Eind 2024 is er voor SAM een onzekere tijd aangebroken, waar we zo goed mogelijk op zullen anticiperen om als welzijnsorganisatie een betekenisvolle rol te blijven spelen in het preventiebeleid van Bodegraven-Reeuwijk.



Mirjam van Veen
Directeur-bestuurder SAM



JAARREKENING 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

voor voorstel resultaatbestemming

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		29.915		28.696
Viottende activa				
Vorderingen	62.971		61.414	
Liquide middelen	765.665		604.886	
		828.636		666.300
		858.551		694.996
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsfondsen	60.938		45.552	
Bestemmingsreserves	257.604		219.495	
Overige reserves	99.020		95.217	
Resultaat boekjaar	44.123		3.803	
		461.685		364.067
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Leveranciers	39.500		39.537	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	74.030		60.714	
Overige schulden en overlopende passiva	283.336		230.678	
		396.866		330.929
		858.551		694.996

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	realisatie	2024	begroting	realisatie
	€	€	2024	2023
			€	€
Baten	1.368.077		1.442.997	1.059.913
Kostprijs van de baten	126.448		270.482	182.979
Bruto resultaat		1.241.629	1.172.515	876.934
Lonen en salarissen	652.800		674.470	466.031
Sociale lasten	111.230		117.784	72.848
Pensioenlasten	63.096		65.000	41.991
Inhuur	87.246		65.000	39.723
Overige personeelskosten	55.387		45.000	39.868
		969.759	967.254	660.461
<u>Overige bedrijfskosten</u>				
Afschrijving	15.537		32.500	32.801
Huisvestingskosten	95.039		100.000	90.981
Kantoorkosten	48.413		43.000	49.745
Verkoopkosten	1.363		5.000	2.865
Algemene kosten	23.568		19.500	30.741
		183.920	200.000	207.133
Bedrijfsresultaat		87.950	5.261	9.340
Financiële baten en lasten		9.667	-	3.790
Resultaat voor mutaties bestemmingsreserves		97.617	5.261	13.130
Onttrekking bestemmingsreserves	11.892		74.091	29.896
Onttrekking bestemmingsfondsen	-		-	1.777
Dotatie bestemmingsreserves	-50.000		-45.000	-41.000
Dotatie bestemmingsfondsen	-15.386		-	-
		-53.494	29.091	-9.327
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves	3,23%	44.123	34.352	3.803

Directie

M.C.W. van Veen
directeur/bestuurder

Raad van Toezicht

H.E. Veerman

I.C.M. Wellescomme

vastgesteld op 23 april 2025

F. op 't Landt

M. van der Wel

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Stichting SAM Welzijn bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de maatschappelijke zelfstandigheid en participatie van inwoners van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk, alsmede van naburige gemeenten.

ALGEMEEN

De Richtlijnen voor de jaarverslaggeving Rijk C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven zijn gevolgd.
Stichting SAM Welzijn, gevestigd te Bodegraven is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172496.
In 2020 zijn op 17 november de statuten gewijzigd en is het raad-van-toezicht model ingevoerd.

GRONDSLAGEN VAN DE BALANSWAARDERING

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.
De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.
Er wordt op inventaris 20% per jaar afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen betreffen vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde. Noordzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op banken en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de toegekende subsidies, fondsbijdragen en giften, de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten.

Personeelskosten

Lonen, sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt voorzover ze volgens de wet, CAO Welzijn en het personeelsreglement verschuldigd zijn aan werknemers.

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting SAM Welzijn heeft geen verplichtingen tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de aan de verslagperiode toe te rekenen ontvangen en betaalde rente.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Materiële vaste activa	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Kantoor & automatisering	26.671		16.600	
Dagbesteding De Romein	2.559		4.903	
Bij SAM ontmoetingsruimte	685		7.193	
		<u>29.915</u>		<u>28.696</u>

VERLOOPOVERZICHT Materiële vaste activa

	aankoop waarde	afschrijving t/m 2023	boekwaarde 1-1-2024	des- investering	des- investering	Afschrijving niet gedekt	Afschrijving gedekt	aankoop waarde	afschrijving t/m 2024	boekwaarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Kantoor & Automatisering	41.243	24.643	16.600	16.000	-	5.929	-	57.243	30.572	26.671
Dagbesteding De Romein	37.678	32.775	4.903	756	-	-	3.100	38.434	35.875	2.559
Bij SAM ontmoetingsruimte	126.526	119.333	7.193	-1	-	432	6.075	126.525	125.840	685
	<u>205.447</u>	<u>176.751</u>	<u>28.696</u>	<u>16.755</u>	<u>-</u>	<u>6.361</u>	<u>9.175</u>	<u>222.202</u>	<u>192.287</u>	<u>29.915</u>

Afschrijvingslasten van Dagbesteding De Romein & Bij SAM zijn grotendeels gedekt door een bestemmingsreserve

Vorderingen	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
<u>Debiteuren</u>				
Openstaande debiteuren	19.259		24.201	
Voorziening voor dubieuze debiteuren	-		-	
		<u>19.259</u>		<u>24.201</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>				
Vooruitbetaalde bedragen	30.900		10.110	
Nog te ontvangen fondsbijdragen	-		20.000	
Nog te ontvangen rente	9.667		3.790	
Overige nog te ontvangen bedragen	2.541		3.263	
Nettoloon	604		-	
Waarborgsommen	-		50	
		<u>43.712</u>		<u>37.213</u>
		<u>62.971</u>		<u>61.414</u>

Liquide middelen	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Rabobank	760.165		600.264	
Simplid Card	5.463		4.488	
Kas	37		134	
		<u>765.665</u>		<u>604.886</u>

Bestemmingsfondsen	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Fonds ondersteuning Dienstencentrum	43.110		43.110	
Bureau BOUSA	15.386		-	
Opleidingskosten vrijwilligers	871		871	
Dagbesteding	1.132		1.132	
Onderhoud AED	439		439	
		<u>60.938</u>		<u>45.552</u>

VERLOOPOVERZICHT Bestemmingsfondsen

	Saldo 1-1-2024	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
	€	€	€	€
Fonds ondersteuning Dienstencentrum	43.110	-	-	43.110
Bureau Bousa	-	15.386	-	15.386
Opleidingskosten vrijwilligers	871	-	-	871
Dagbesteding	1.132	-	-	1.132
Onderhoud AED	439	-	-	439
	45.552	15.386	-	60.938

Ontvangen gelden met een door derden specifiek bepaald doel worden, voor zover in het boekjaar niet besteed, in een bestemmingsfonds verantwoord.

Bestemmingsreserves	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves nog niet besteed	255.615		209.088	
Bestemmingsreserves reeds besteed	1.989		10.407	
		257.604		219.495

De bestemmingsreserves worden gevormd om zodoende over voldoende financiële middelen te kunnen beschikken voor toekomstige investeringen met betrekking tot niet gesubsidieerde activiteiten en eigen bijdrage bij uitvoering van projecten. De bestemmingsreserves zijn verdeeld in een deel waar reeds investeringen of verplichtingen uit zijn gedaan (reeds besteed) en een deel dat nog beschikbaar is voor toekomstige investeringen (nog niet besteed). Dotaties ten laste van het resultaat vinden plaats ten gunste van de bestemmingsreserve nog niet besteed. Op het moment van investeren vindt overheveling plaats naar de bestemmingsreserve reeds besteed waaruit jaarlijks een onttrekking plaatsvindt ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslast.

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

VERLOOPOVERZICHT Bestemmingsreserves nog niet besteed

	saldo 1-1-2024	dotatie	onttrekking		Saldo 31-12-2024
	€	€	investering	vrijval	€
Inventaris Dagbesteding	25.929	5.000	756	-	30.173
Inrichting Bij SAM	87.163	20.000	-	-	107.163
Projecten	60.996	25.000	-	2.717	83.279
Innovatie	35.000	-	-	-	35.000
	209.088	50.000	756	2.717	255.615
Specificatie bestemmingsreserve projecten					
Mantelzorg	2.717	-	-	2.717	-
Jongerenwerk	8.286	-	-	-	8.286
Bij SAM	3.993	-	-	-	3.993
Dagbesteding De Romein	-	25.000	-	-	25.000
Huis van Alles Noord	46.000	-	-	-	46.000
	60.996	25.000	-	2.717	83.279

VERLOOPOVERZICHT Bestemmingsreserves reeds besteed

	saldo 1-1-2024	dotatie	onttrekking		Saldo 31-12-2024
	€	€	investering	afschrijving	€
Inventaris dagbesteding	3.199	756	3.100	-	855
Inventaris inrichting Bij SAM	7.208	-	6.075	-	1.133
	10.407	756	9.175	-	1.988

Overige reserves

Het bestuur heeft op 21 mei 2024 besloten om het resultaat over 2023 aan de overige reserves toe te voegen.

Het verloop van de reserves is als volgt:

	Saldo 1-1-2024	Resultaat vorig boekjaar	Saldo 31-12-2024
	€	€	€
Overige reserves	95.217	-	95.217
Resultaat vorig boekjaar	-	3.803	3.803
	<u>95.217</u>	<u>3.803</u>	<u>99.020</u>

Als projectorganisatie welke grotendeels door derden wordt gefinancierd, loopt Stichting SAM Welzijn onder andere op het gebied van personeelskosten (WAB) toekomstige risico's waarvoor geen voorziening is gevormd.

Gestreefd wordt naar een vrije reserve van drie maal de maandelijkse werkgeverslasten, uitkering transitievergoeding, de lopende contractuele verplichtingen en liquidatiekosten. Per einde boekjaar zou deze dan circa € 430.000 moeten bedragen.

Het saldo van de overige reserves en de vrij besteedbare bestemmingsreserve bedraagt per einde boekjaar circa € 355.000.

Schulden aan leveranciers	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren	<u>39.500</u>	<u>39.537</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Loonbelasting aangifte december	52.203	46.158
Pensioenpremie	21.826	14.460
Overige werknemerspremies	<u>1</u>	<u>96</u>
	<u>74.030</u>	<u>60.714</u>

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Projecten</u>		
Buurtplan Zeehelden	30.352	30.352
Overige Onderhanden projecten	<u>128.477</u>	<u>38.579</u>
	158.829	68.931
<u>Rekening-courant</u>		
Saldo bewonersinitiatieven	<u>66.304</u>	<u>59.706</u>
	66.304	59.706
<u>Personeelsreserveringen</u>		
Reservering verlofuren	5.523	10.957
Reservering loopbaanbudget	14.196	11.626
Nettoloon	<u>-</u>	<u>5.280</u>
	19.719	27.863
<u>Fondsen en samenwerkingen</u>		
Nog af te rekenen met samenwerkingspartners	-	25.000
<u>Overig nog te betalen en vooruitontvangen bedragen</u>		
Vooruitontvangen bedragen	-	11.200
Nog te betalen accountant en advieskosten	8.600	9.525
Nog te betalen overige kosten	<u>29.884</u>	<u>28.453</u>
	38.484	49.178
	<u>283.336</u>	<u>230.678</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Leaseverplichtingen

Voor een kopieermachine is een operational lease contract afgesloten. Dit contract is in 2020 verlengd voor een periode van 72 maanden. De leaseverplichting bedraagt € 2.692 per jaar.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Eind 2024 heeft Stichting SAM Welzijn de volgende huurverplichtingen bij Mozaïek Wonen:

		Huur	Overige	Totaal
	contractstermijn	€	kosten	€
Rijngaarde 1	onbepaald	21.892	30.735	52.627
Rijngaarde 4-5	onbepaald	18.437	2.718	21.155
		<u>40.330</u>	<u>33.453</u>	<u>73.782</u>

De kosten voor het gebruik kantoor in het Evertshuis (€ 3.000 in 2017) worden door de gemeente sinds 2018 gesaldeerd met de subsidie. Gecorrigeerd voor inflatie betekent dit een indirecte subsidie van circa € 3.830) (Index 2017 101,97, index 2024 130,31 CPI 2015)

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

Baten	2024	begroting	2023
	€	€	€
<u>Subsidie gemeente Bodegraven-Reeuwijk</u>			
Reguliere subsidie	1.041.485	1.055.497	880.486
Subsidie ten gunste van partners	-23.163	-	-23.079
Projectmatige subsidie	84.400	35.000	16.000
Projectmatige subsidie via derden (penvoerders)	14.435	-	-
Overlopend van vorig boekjaar	26.080	-	-
Overlopend naar volgend boekjaar	-	-	-26.080
	<u>1.143.237</u>	<u>1.090.497</u>	<u>847.327</u>

Voor uitbreiding jongerenwerk 2024-2025 is medio 2024 een beschikking afgegeven. De uren voor 2 volledige kaenderjaren zijn in 20 maanden gerealiseerd, een deel van de subsidie 2023 loopt daarom, met goedkeuring van de gemeente, over naar 2024.

<u>Overige subsidies en fondsbijdragen</u>			
Talentencentrum	45.370	80.000	-
Talentencentrum onderhanden werk project (1-7-2024 tm 31-12-2025)	-43.978	-	-
Huis van Alles Noord (project geannuleerd)	-	70.000	-
Dagbesteding De Romein project kunst met ouderen	5.000	-	-
Dagbesteding de Romein nieuwe keuken	-	-	33.443
Stichting Bousa overdracht vermogen (bestemmingsfonds)	15.386	-	-
Overige fondsen en giften	1.100	-	452
	<u>22.878</u>	<u>150.000</u>	<u>33.895</u>

Het project Huis van Alles Noord is niet doorgegaan; er waren bijdragen van fondsen toegezegd ad € 70.000 maar de gemeentelijke co-financiering werd niet tijdig toegekend. Het project Talentencentrum heeft een looptijd van 1,5 jaar. Het projectsaldo per 31-12-2024 loopt via onderhanden werk naar boekjaar 2025. Een deel van de reeds ontvangen fondsbijdragen wordt in 2025 verantwoord.

<u>Samenwerkingsprojecten</u>			
Dagbesteding de Romein	150.064	130.000	134.715
Talentencentrum	-	15.000	-
Huis van Alles Noord	-	25.000	-
	<u>150.064</u>	<u>170.000</u>	<u>134.715</u>
<u>Doorberekende uren</u>	<u>630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

<u>Activiteiten "bij SAM"</u>			
Verhuur Ontmoetings en vergaderruimten	29.727	17.500	19.685
Buffetopbrengsten	17.804	15.000	18.561
Overige activiteiten	3.737	-	5.730
	<u>51.268</u>	<u>32.500</u>	<u>43.976</u>
	<u>1.368.077</u>	<u>1.442.997</u>	<u>1.059.913</u>

<u>Kostprijs van de baten</u>	<u>2024</u>	<u>begroting</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
Kostprijs projecten			
Gemeentelijk gesubsidieerde taken	85.135	105.294	92.079
Kosten vrijwilligers	15.237	19.800	14.111
Overige projecten	15.816	117.888	61.076
	<u>116.188</u>	<u>242.982</u>	<u>167.266</u>
Kostprijs van de overige opbrengsten			
Inkoop buffet	8.700	7.500	8.469
Inkoop overige activiteiten	1.560	20.000	7.244
	<u>10.260</u>	<u>27.500</u>	<u>15.713</u>
Totaal kostprijs van de baten	<u>126.448</u>	<u>270.482</u>	<u>182.979</u>

Personeelskosten

	2024	begroting	2023
	€	€	€
Bruto lonen	680.436	674.470	479.587
Ontvangen uitkeringen personeelsverzekering	-27.636	-	-13.556
Sociale lasten	111.230	117.784	72.848
Pensioenlasten	63.096	65.000	41.991
Inhuur	87.246	65.000	39.723
Overige personeelskosten			
Scholing	12.374	10.000	5.275
Verzuimverzekering	27.367	25.000	20.691
Reiskosten woon-werk	8.209	5.000	7.113
Overige personeelskosten	7.437	5.000	6.789
	<u>969.759</u>	<u>967.254</u>	<u>660.461</u>

Er waren bij de stichting in 2024 gemiddeld 16,75 personen (11,08 fte) werkzaam (2022: 13,33/8,52 fte)

Per 1 januari 2025 hebben 13 medewerkers een contract voor onbepaalde tijd, 3 medewerkers hebben een contract voor bepaalde tijd.

Er zijn geen medewerkers die een vergoeding ontvangen hoger dan toegestaan in de Wet Normering Topinkomens. De leden van de Raad van Toezicht hebben voor hun werkzaamheden geen vergoeding ontvangen.

Afschrijvingen Materiële Vaste Activa

	2024	begroting	2023
	€	€	€
Afschrijvingen	<u>15.537</u>	<u>32.500</u>	<u>32.801</u>

Een specificatie van de afschrijvingen is in de tabel bij de toelichting op de balans (materiële vaste activa) te vinden

Inventaris wordt in 5 jaar afgeschreven.

Voor een groot deel van de inventaris is een specifieke bestemmingsreserve gevormd die de jaarlijkse afschrijvingskosten dekt.

Huisvestingskosten

	2024	begroting	2023
	€	€	€
Huur en servicekosten	39.522	41.000	37.639
Gas water en licht	25.388	25.000	25.476
Gemeentelijke heffingen	1.117	1.000	1.046
Schoonmaakkosten	28.439	30.000	26.300
Overige huisvestingskosten	573	3.000	520
	<u>95.039</u>	<u>100.000</u>	<u>90.981</u>

Kantoorkosten

	2024	begroting	2023
	€	€	€
Automatiseringskosten	31.730	30.000	35.166
Kantoorbenodigdheden	4.587	4.000	4.400
Kosten telefoon en internet	9.555	6.000	8.096
Drukwerk	-	-	-
Portikosten	497	500	1.056
Overige kantoorkosten	2.044	2.500	1.027
	<u>48.413</u>	<u>43.000</u>	<u>49.745</u>

Verkoopkosten

	2024	begroting	2023
	€	€	€
Publiciteit en reclame	-	1.000	624
Representatie	-	-	-
Kosten website	1.363	4.000	2.241
	<u>1.363</u>	<u>5.000</u>	<u>2.865</u>

Algemene kosten	2024	begroting	2023
	€	€	€
Accountantskosten	13.461	10.000	10.865
Verzekeringen *	3.145	3.000	3.423
Bankkosten *	4.736	4.000	4.248
Advieskosten	1.089	-	9.499
Bestuurskosten	1.137	1.000	1.334
Vertrouwenspersoon	-	500	551
Dotatie dubieuze debiteuren	-	-	174
Overige algemene kosten	-	1.000	647
	<u>23.568</u>	<u>19.500</u>	<u>30.741</u>

* In 2023 onder kantoorkosten verantwoord

Mutaties bestemmingsreserve

De mutaties van de bestemmingsreserve staan toegelicht in de specificatie van de balansposten

SPECIFICATIE VAN DE GESUBSIDIEERDE ONDERDELEN

	Gemeente Bodegraven-Reeuwijk										Fondsen		SAM	TOTAAL
	Regulier werk					Projecten								
	Sociaal Makelen	Jongeren werk	Bureau Bousa	Sociaal Team	Over- bested	Totaal Regulier	Uitbreiding Taalcoach eenmalig	MDT Let's GO 2023	via penvoerder Thuis in taal Move Base		Kunst met ouderen	Talenten centrum 2024/2025		
Subsidie gemeente	498.300	296.325	161.000	85.860		1.041.485	32.240	-				35.000		
Samenwerkingspartners		-23.163				-23.163			11.993	2.443		45.370		
Overlopend uit 2023		26.080				26.080		6.160				11.000		
	498.300	299.242	161.000	85.860	-	1.044.402	32.240	6.160	11.993	2.443		91.370	-	1.188.608
Fondsen, giften, sponsoring			15.986			15.986					5.500	-		
Omzet												-43.978	201.962	
Overlopend naar 2025												-43.978		
	-	-	15.986	-	-	15.986	-	-	-	-	5.500	-43.978	201.962	179.470
Activiteitskosten	-73.612	-10.250	-6.769	-		-90.632					-8.531	-1.001	-26.284	-126.447
														1.241.630
Personeelskosten													-969.760	
Toerekening uren + werkplekst	-400.861	-326.541	-190.134	-60.333	102.155	-875.713	-39.576		-11.993	-2.443		-46.391	970.116	
Organisatiekosten													-168.384	
Toerekening kantoor/alg kst	-42.743	-26.941	-15.747	-4.827	8.883	-81.374	-2.686						84.060	
Afschrijving													-15.537	
Financiële baten													9.667	
	-443.603	-353.482	-205.882	-65.159	111.039	-957.087	-36.262	-	-11.993	-2.443		-46.391	-89.838	-1.144.014
Mutaties Bestemmingsfonds			-15.386			-15.386								-15.386
Mutaties Bestemmingsreserve	2.717					2.717							-40.825	-38.108
Dotatie BR	2.717	-	-15.386	-	-	-12.669	-			-		-	-40.825	-53.494
	-16.199	-64.450	-51.050	20.701	111.039	-0	-4.022	6.160	0	0	-3.031	-0	45.015	44.123

Toelichting

Toerekening personeelskosten gebeurt op basis van de in de subsidieaanvraag (mei 2022) of projectaanvraag opgenomen tarieven. De werkelijke CAO ontwikkeling was fors hoger dan in de subsidieaanvraag opgenomen, vanwege de omvang van de formatie heeft dit in 2024 niet tot een dekkingstekort geleid.

Tarieven zijn gebaseerd op basis van inschaling einde schaal; bij daadwerkelijke aanstellingen op een lagere trede wordt door leidinggevende(n) extra ondersteuning ingezet ten laste van de overhead. Bij het bepalen van het aantal directe uren is een risico voor verzuim opgenomen, bij een laag ziekteverzuim kan daardoor een overbesteding in uren ontstaan.

Extra inzet boven de in de (subsidie)aanvraag opgenomen uren wordt niet vergoed, de overbesteding binnen de reguliere subsidie is

Overzicht Eigen vermogen naar herkomst

	Derden	Gemeente Subsidie	Eigen Exploitatie	TOTAAL
Bestemmingsfondsen				
Fonds ondersteuning Dienstencentrum	43.110			43.110
Bureau BOUSA	15.386			15.386
Opleidingskosten vrijwilligers	871			871
Dagbesteding De Romein	1.132			1.132
Onderhoud AED	439			439
	60.938	-	-	60.938

Bestemmingsreserves				
Vervanging inventaris dagbesteding De Romein			31.028	31.028
Vervanging inventaris Bij SAM			108.296	108.296
Projecten				-
Jongerenwerk		8.286		8.286
Bij SAM			3.993	3.993
Dagbesteding De Romein			25.000	25.000
Huis van Alles Noord		46.000		46.000
Innovatie			35.000	35.000
	-	54.286	203.317	257.603

Overige reserve				
Stand 1-1-2024		69.595	29.428	99.023
Resultaat 2024		31.010	13.113	44.123
	-	100.605	42.541	143.146

TOTAAL	60.938	154.891	245.858	461.687
---------------	---------------	----------------	----------------	----------------

Toelichting:

Bestemmingsfondsen betreft door derden beschikbaar gestelde gelden met een specifieke bestemming. Het is niet toegestaan deze gelden voor andere doeleinden te besteden.

De bestemmingsreserves zijn gevormd uit eigen middelen én uit specifieke projectresultaten. Al naar gelang de oorsprong van deze projecten is deze reserve uit eigen middelen of uit gesubsidieerde middelen ontstaan.

De innovatiereserve is ontstaan uit projectresultaten met externe fondsfinanciering. Het aandeel van deze projecten in (efficiëntie)resultaten wordt in deze reserve ondergebracht om zodoende voor toekomstige projecten als co-financiering te kunnen worden ingezet. Zonder een dergelijke reserve is toekomstige projectfinanciering niet mogelijk.

De algemene reserve is toegerekend aan eigen exploitatie én gemeentelijke financiering op basis van de omzetverhouding.

BEGROTING 2025

vastgesteld 18-12-2024

	€	€
Baten	1.324.394	
Kostprijs van de baten	<u>185.395</u>	
Bruto resultaat		1.138.999
Personeelskosten		945.696
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Afschrijving	10.000	
Huisvestingskosten	105.000	
Kantoorkosten	45.000	
Verkoopkosten	5.000	
Algemene kosten	20.000	
		<u>185.000</u>
Bedrijfsresultaat		8.303
Financiële baten en lasten		<u>-</u>
Resultaat voor mutaties bestemmingsreserves		8.303
Onttrekking bestemmingsreserves	34.367	
Onttrekking bestemmingsfondsen	-	
Dotatie bestemmingsreserves	-50.000	
Dotatie bestemmingsfondsen	<u>-</u>	
		<u>-15.633</u>
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves	-0,55%	<u><u>-7.330</u></u>

Er is sprake van een negatieve begroting vanwege een in december 2024 ontvangen subsidiebeschikking 2025 waarin de CAO ontwikkeling grotendeels niet is gecompenseerd. De consequenties zijn grotendeels in de formatie opgevangen maar levert nog wel een tekort op van circa 30k€ in benodigde dekking overhead.

Omdat de subsidiebeschikking 2025 materieel lager is dan de aanvraag, is hier tegen bezwaar aangetekend. Op het moment van het vaststellen van de jaarrekening 2024 is hierop nog geen uitspraak bekend.