

Rapport inzake jaarstukken 2024 van
SWW Welzijn B.V.
Winterswijk

**OP ALLE
PUNTEN
SCHERP.**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	2
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
Algemeen	4
Resultaat	5
Financiële positie	6
Fiscale positie	8
Slot	8

JAARSTUKKEN 2024**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2024	11
Staat van baten en lasten over 2024	13
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans per 31 december 2024	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	22
Overige toelichting	27

ACCOUNTANTSRAPPORT

SWW Welzijn B.V.
T.a.v. de directie
Haitsma Mulierweg 20
7101 CA WINTERSWIJK

Lichtenvoorde, 15 april 2025

Behandeld door : E. te Nahuis AA
Referentie : 531811/DS/1

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 363.778 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 22.022, beoordeeld.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van SWW Welzijn B.V. te Winterswijk over 2024 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van SWW Welzijn B.V. per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst-en-verliesrekening over 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van SWW Welzijn B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van SWW Welzijn B.V., statutair gevestigd te Winterswijk, bestaan voornamelijk uit het verrichten van welzijnsbevorderende activiteiten op het gebied van samenlevingsopbouw, sociaal cultureel werk en opvangsondersteuning en het verrichten van andere diensten, in het bijzonder in Winterswijk en omstreken.

De vennootschap is geregistreerd in het handelsregister onder nummer 09161362.

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2024 bedraagt € 22.022 tegenover € 1.006 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1.284.049	100,0	1.171.150	100,0	112.899
Lasten					
Personeelskosten	1.017.302	79,3	918.510	78,4	98.792
Afschrijvingen	1.254	0,1	2.922	0,3	-1.668
Overige lasten	240.461	18,7	249.476	21,3	-9.015
	1.259.017	98,1	1.170.908	100,0	88.109
Bedrijfsresultaat	25.032	1,9	242	-	24.790
Financiële baten en lasten	2.155	0,2	999	0,1	1.156
Resultaat voor belastingen	27.187	2,1	1.241	0,1	25.946
Belastingen	-5.165	-0,4	-235	-	-4.930
Resultaat na belastingen	22.022	1,7	1.006	0,1	21.016

FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1.975	0,5	2.196	0,8
Vlottende activa				
Vorderingen	141.066	38,8	93.142	32,1
Liquide middelen	220.737	60,7	193.211	67,0
	<u>361.803</u>	<u>99,5</u>	<u>286.353</u>	<u>99,1</u>
	<u>363.778</u>	<u>100,0</u>	<u>288.549</u>	<u>99,9</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	85.867	23,6	63.845	22,1
Voorzieningen	9.934	2,7	8.478	2,9
Kortlopende schulden	267.977	73,7	216.226	74,9
	<u>363.778</u>	<u>100,0</u>	<u>288.549</u>	<u>100,0</u>

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen/totaal vermogen) is in 2024 toegenomen tot 23,6%.

De liquiditeitsratio (vlottende activa/kortlopende schulden) is gestegen van 1,32 in 2023 tot 1,35 in 2024.

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	85.867	63.845
Voorzieningen	9.934	8.478
	<u>95.801</u>	<u>72.323</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1.975</u>	<u>2.196</u>
Werkkapitaal	<u>93.826</u>	<u>70.127</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	141.066	93.142
Liquide middelen	220.737	193.211
	<u>361.803</u>	<u>286.353</u>
Af: kortlopende schulden	<u>267.977</u>	<u>216.226</u>
Werkkapitaal	<u>93.826</u>	<u>70.127</u>

Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2024	31-12-2023	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	141.066	93.142	47.924
Liquide middelen	220.737	193.211	27.526
	<u>361.803</u>	<u>286.353</u>	<u>75.450</u>
Kortlopende schulden	267.977	216.226	51.751
	<u>93.826</u>	<u>70.127</u>	<u>23.699</u>

FISCALE POSITIE

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.
De belasting wordt afgedragen via Holding SWW B.V.

Voor de jaarrekeningen wordt de vennootschapsbelasting berekend als zouden de vennootschappen zelfstandig belastingplichtig zijn en wordt verwerkt in de rekening-courantverhouding tussen de moeder- en de betreffende dochtermaatschappij.

Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbare bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024	
	€	€
Resultaat voor belastingen		27.187

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2024
	€
19,0% over € 27.185	5.165

SLOT

Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan.
Tot het geven van nadere informatie zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

BonsenReuling
Namens deze,

drs. R.J. Wiegers,
Registeraccountant.

JAARSTUKKEN 2024

-Jaarrekening

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			1.975		2.196
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		50.091		20.484	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		45.136		41.377	
Overlopende activa		45.839		31.281	
			141.066		93.142
Liquide middelen	(3)		220.737		193.211
			363.778		288.549

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Geplaatst kapitaal		18.000		18.000	
Agio		76.487		76.487	
Overige reserves		-8.620		-30.642	
			85.867		63.845
Voorzieningen	(5)				
Overige voorzieningen			9.934		8.478
Kortlopende schulden	(6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		146.954		105.831	
Schulden aan groepsmaatschappijen		7.524		2.359	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		30.798		28.377	
Overlopende passiva		82.701		79.659	
			267.977		216.226
			363.778		288.549

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Baten	(7)		1.284.049		1.171.150
Lasten					
Lonen en salarissen	(8)	893.191		800.932	
Sociale lasten	(9)	84.140		82.567	
Pensioenlasten	(10)	39.971		35.011	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	1.254		2.922	
Overige lasten	(12)	240.461		249.476	
			1.259.017		1.170.908
Bedrijfsresultaat			25.032		242
Financiële baten en lasten	(13)		2.155		999
Resultaat voor belastingen			27.187		1.241
Belastingen			-5.165		-235
Resultaat na belastingen			22.022		1.006

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van SWW Welzijn B.V., statutair gevestigd te Winterswijk, bestaan voornamelijk uit het bieden van Kinderopvang.

De vennootschap is geregistreerd in het handelsregister onder nummer 09161362.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Welzijn Winterswijk te Winterswijk aan het hoofd staat.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van SWW Welzijn B.V. 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 het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen in de vennootschap worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de vennootschap en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Er is gebruik gemaakt van de mogelijkheid ex artikel 2:396 lid 6 BW om bij het opstellen van de jaarrekening de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, zoals bedoeld in hoofdstuk 2 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking te nemen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

De winst-en-verliesrekening wijkt op onderdelen af van het voorgeschreven model volgens het Besluit modellen jaarrekening. De aangehouden indeling is gebruikelijk in het mkb. De presentatie is een mengvorm van het categoriale model (voor wat betreft de presentatie van bedrijfslasten) en het functionele model (voor wat betreft de presentatie van de brutomarge).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. 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.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De looptijd van de vorderingen bedraagt ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of contante waarde afhankelijk van de aard of looptijd van de betreffende verplichting.

Voor voorzieningen waarvoor geldt dat de looptijd maximaal één jaar is, geldt dat deze in de regel tegen nominale waarde worden opgenomen (tenzij anders vermeld). Voor voorzieningen met een looptijd langer dan één jaar geldt dat deze in beginsel tegen contante waarde worden opgenomen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is (alsdan wordt gewaardeerd tegen nominale waarde). Waardering tegen contante waarde is ook aan de orde indien dat verplicht is gezien de aard van de voorziening.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidiebaten

Onder de subsidies wordt verstaan de over het verslagjaar ontvangen subsidies. In geval van meerjarige projecten, wordt de bate zoveel mogelijk toegerekend aan de hand van de voortgang van het project.

Opbrengsten voortvloeiend uit de levering van diensten worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de diensten zijn overgedragen aan de afnemer, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. Voorts is van belang dat reeds gemaakte kosten en mogelijk nog te maken kosten met betrekking tot de transactie op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

Het personeel van de vennootschap neemt deel aan de pensioenregeling welke door de cao is voorgeschreven. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds.

De pensioenverplichtingen uit de regelingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of actuele waarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van immateriële of materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Belastingen

De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid. Aan de vennootschappen die deel uitmaken van de fiscale eenheid wordt belasting doorberekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>	
Aanschaffingswaarde	21.748
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.552
	<u>2.196</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringsen	1.033
Afschrijvingen	-1.254
	<u>-221</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>	
Aanschaffingswaarde	22.781
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-20.806
	<u>1.975</u>
<u>Afschrijvingspercentage(s)</u>	<u>%</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	33.773	9.923
Debiteur groepsmij SWW Kinderopvang B.V.	22.710	14.290
	<u>56.483</u>	<u>24.213</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.392	-3.729
	<u>50.091</u>	<u>20.484</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Welzijn Winterswijk	45.136	41.377

Stichting Welzijn Winterswijk

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	41.377	38.283
Mutatie boekjaar	1.276	1.563
	42.653	39.846
Rente	2.483	1.531
Stand per 31 december	45.136	41.377

Over de vordering wordt 6,00% rente berekend en er zijn geen zekerheden verkregen.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	22.214	25.876
Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen	22.458	3.813
Uitkering UWV en sociale dienst	1.167	1.592
	45.839	31.281

3. Liquide middelen

ING zakelijke rekeningnr.: NL71 INGB 0652 6334 63	160.010	133.564
ING zakelijke rekeningnr.: NL58 INGB 0683 6005 59	-	117
ING spaarrekeningnr.: NL58 INGB 0683 6005 59	60.000	58.762
Kas	727	768
	220.737	193.211

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000
	2024	2023
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	76.487	76.487
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	76.487	76.487
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-30.642	-31.648
Resultaatbestemming boekjaar	22.022	1.006
Stand per 31 december	-8.620	-30.642

5. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Verplichtingen voor jubileumuitkeringen

Stand per 1 januari	8.478	8.544
Dotatie	1.456	1.371
	9.934	9.915
Onttrekking	-	-1.437
Stand per 31 december	9.934	8.478

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	33.274	19.631
Crediteur SWW Kinderopvang B.V.	113.680	86.200
	<u>146.954</u>	<u>105.831</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

Holding SWW B.V.	<u>7.524</u>	<u>2.359</u>
------------------	--------------	--------------

	2024	2023
	€	€
<u>Holding SWW B.V.</u>		
Stand per 1 januari	2.359	2.124
Mutaties boekjaar	5.165	235
Stand per 31 december	<u>7.524</u>	<u>2.359</u>

Over de schuld is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	16.570	15.238
Pensioenen	14.182	13.070
PAWW	46	69
	<u>30.798</u>	<u>28.377</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	22.910	22.280
Vakantiedagen	4.252	6.098
Accountantskosten	10.000	12.000
Nettoloon	1.877	1.747
Nog te besteden subsidie naschoolse opvang	17.124	15.200
Diverse overige schulden	26.538	22.334
	<u>82.701</u>	<u>79.659</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Stichting Welzijn Winterswijk en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel. Daarnaast kan de ontvanger van de belastingdienst uitstaande vorderingen van de vennootschap verrekenen met uitstaande schulden van alle leden van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Deze verrekeningsbevoegdheid geldt voor alle rijksbelastingen, overige belastingen en heffingen, voor zover de inning daarvan aan de ontvanger is opgedragen en zijn ontstaan in periodes waarin de betreffende rechtspersonen lid zijn van de fiscale eenheid.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan ter zake van huur van opvanglocaties. De volgende bedragen zijn toe te rekenen aan SWW Welzijn B.V.:

- Hortensialaan 18-d Winterswijk € 8.105
- Vredenseweg 170a Winterswijk € 4.020
- Violstraat 1a Winterswijk € 8.108
- Voorninklaan 1 Winterswijk € 8.108
- Rusthuisstraat 30 Winterswijk € 8.108
- Vlierstraat 7 Winterswijk € 10.010

De looptijd van de verplichtingen is niet schriftelijk vastgelegd.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
7. Baten		
Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten	307.700	305.622
Subsidiebaten	976.349	865.528
	<u>1.284.049</u>	<u>1.171.150</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten		
Ouderbijdragen peuteropvang	250.700	279.419
Ouderbijdragen doelgroep	13.894	12.734
Ouderbijdragen Pelkpark	43.106	13.469
	<u>307.700</u>	<u>305.622</u>
Subsidiebaten		
Subsidiebate Gemeente Winterswijk	<u>976.349</u>	<u>865.528</u>
	<u>1.284.049</u>	<u>1.171.150</u>

Subsidievoorwaarden

Op de subsidie zijn de Algemene Subsidieverordening Winterswijk 2023, de nadere regels subsidie Winterswijk 2024 en de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. Hierin staan de regels vermeld die op deze subsidieverlening van toepassing zijn.

Daarnaast gelden de volgende verplichtingen:

- monitoren van de ontwikkeling van VVE- problematiek bij kinderen via het ontwikkelingsvolgmodel (OVM);
- VVE Activiteiten afstemmen met de instellingen waarmee in het kader van VVE wordt samengewerkt;
- de ouders betalen een inkomensafhankelijke ouderbijdrage gebaseerd op de kindertoeslagtabel van de Belastingdienst;

Rekening en verantwoording

Na afloop van de activiteiten moet SWW Welzijn B.V. aantonen dat de activiteiten hebben plaatsgevonden overeenkomstig de aan de subsidie verbonden verplichtingen. Voor 1 juni van het volgende jaar moet een aanvraag tot het vaststellen van de subsidie over het boekjaar worden ingediend bij de Gemeente Winterswijk. Bij deze aanvraag dient het activiteitenverslag, bijbehorend financieel verslag met een adequate toelichting en een beoordelingsverklaring te worden toegevoegd.

Indien de gesubsidieerde activiteiten niet of niet geheel hebben plaatsgevonden of zullen plaatsvinden kan de Gemeente Winterswijk besluiten de subsidie in te trekken dan wel lager vast te stellen.

	2024	2023
	€	€
8. Lonen en salarissen		
Brutolonen	473.898	455.224
Dotatie voorziening jubileumuitkering	1.456	-66
	<u>475.354</u>	<u>455.158</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-1.107	-29.925
Ontvangen subsidies	-14.000	-18.301
Doorbelaste personeelskosten	432.944	394.000
	<u>893.191</u>	<u>800.932</u>
9. Sociale lasten		
Werkgeverslasten loonheffingen	77.007	76.287
Premie ziekteverzuimverzekering	7.133	6.280
	<u>84.140</u>	<u>82.567</u>
10. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>39.971</u>	<u>35.011</u>

Toelichting ex artikel 4.1 WNT

De WNT is van toepassing op SWW Welzijn B.V. Het voor SWW Welzijn B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum). De bezoldiging en onkostenvergoeding van de functionarissen die over 2024 in het kader van de WNT (Wet Normering Topinkomens) verantwoord worden, was als volgt:

Bezoldiging topfunctionaris 2024:

- Mevrouw C.J. Boom-Krajenbrink, uitvoerend bestuurder
- In dienst vanaf 1 januari 2020, deeltijdfactor 44,4% (16 uur)
- Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen: € 57.267
- Beloning betaalbaar op termijn (pensioen) € 5.667
- Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor 2022 € 103.555. Geen sprake van overschrijding.

Bezoldiging topfunctionaris 2023:

- Mevrouw C.J. Boom-Krajenbrink, uitvoerend bestuurder
- In dienst vanaf 1 januari 2020, deeltijdfactor 44,4% (16 uur)
- Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen: € 52.768
- Beloning betaalbaar op termijn (pensioen) € 5.220
- Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor 2022 € 99.111. Geen sprake van overschrijding.

De topfunctionaris is formeel in dienst van SWW Kinderopvang B.V. Hiervan is 50% toe te rekenen aan SWW Welzijn B.V.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder:

- de heer M.C. König, niet-uitvoerend bestuurder tot en met 1-12-2024;
- mevrouw H.G. Ros, niet-uitvoerend bestuurder;
- de heer R.R. ter Haar vanaf 1-3-2024.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 10 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 10).

Afschrijvingen

11. Afschrijvingen materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

2024	2023
€	€
1.254	2.922

	2024	2023
	€	€
12. Overige lasten		
Overige personeelskosten	14.343	8.634
Huisvestingskosten	80.100	71.212
Exploitatiekosten	53.433	50.103
Kantoorkosten	1.681	2.813
Deskundigheidsbevordering	29.560	43.882
Algemene kosten	61.344	78.427
Diverse baten (-) en lasten	-	-5.595
	<u>240.461</u>	<u>249.476</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	1.630	1.224
Kantinekosten	1.175	1.048
Overige personeelskosten	11.538	6.362
	<u>14.343</u>	<u>8.634</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaken	47.078	43.146
Gas, water en elektra	3.000	3.000
Onderhoud onroerende zaken	2.535	1.367
Overige vaste lasten onroerende zaken	65	188
Schoonmaakkosten	18.000	16.217
Overige huisvestingskosten	2.953	3.715
	<u>73.631</u>	<u>67.633</u>
Doorbelaste huisvestingskosten	6.469	3.579
	<u>80.100</u>	<u>71.212</u>
Exploitatiekosten		
Activiteitskosten	50.560	48.471
Doorbelaste exploitatiekosten	2.873	1.632
	<u>53.433</u>	<u>50.103</u>
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	831	523
Telefoon	15	15
Contributies en abonnementen	510	753
Kopieerkosten	325	1.522
	<u>1.681</u>	<u>2.813</u>

	2024	2023
	€	€
Deskundigheidsbevordering		
Deskundigheidsbevordering (opleidingskosten)	29.560	43.882
Algemene kosten		
Accountants- en advieskosten	9.730	14.702
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	3.034	-601
Overige algemene kosten	2.537	12.184
	15.301	26.285
Doorbelaste algemene kosten	46.043	52.142
	61.344	78.427
Diverse baten (-) en lasten		
Vrijval Corona bijdrage 2020	-	-5.595
13. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	2.483	1.531
Rentelasten en soortgelijke lasten	-328	-532
	2.155	999
Rentebaten en soortgelijke baten		
Rente vordering Stichting Welzijn Winterswijk	2.483	1.531
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en kosten bankier	-328	-495
Rente belastingdienst	-	-37
	-328	-532

OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2024

De directie stelt voor om de winst over 2024 ad € 22.022 toe te voegen aan de overige reserves.
Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening directie voor akkoord

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Winterswijk, 15 april 2025

Holding SWW B.V.
Namens deze,

C.J. Boom - Krajenbrink

Digitale handtekening

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening, die op unieke wijze aan de ondertekenaar verbonden is. Hierdoor is het mogelijk de ondertekenaar te identificeren. De ondertekening is tot stand gekomen met middelen die uitsluitend aan de ondertekenaar bekend zijn, en zodanig aan het elektronische bestand waarop zij betrekking heeft, verbonden is, dat elke wijziging achteraf kan worden opgespoord.

BonsenReuling adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken, alleen dan kan de integriteit en verifieerbaarheid worden gewaarborgd. Wanneer u dit document digitaal gebruikt, kunt u het onderliggende certificaat controleren. De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen als het document wordt aangepast of uitgeprint.

Digital Signature

This document has been signed with a digital signature, which is uniquely linked to the signatory. This makes it possible to identify the signatory. The signature has been established by means known only to the signatory, and is linked to the electronic file to which it relates in such a way that any subsequent change can be traced.

BonsenReuling advises to only use this document digitally; only then can integrity and verifiability be guaranteed. If you use this document digitally, you can check the underlying certificate. The validity of the digital signature lapses if the document is modified or printed out.

Digitale Signatur

Dieses Dokument ist mittels einer digitalen Signatur unterzeichnet, die ausschließlich dem Unterzeichner zugeordnet ist und so eine eindeutige Identifizierung des Unterzeichners ermöglicht. Die Signatur wurde mit Mitteln erstellt, die ausschließlich dem Unterzeichner bekannt sind so mit der elektronischen Datei, auf die sie sich bezieht, verknüpft ist, dass jede nachträgliche Veränderung erkannt werden kann.

BonsenReuling empfiehlt, dieses Dokument ausschließlich digital zu verwenden. Nur dann sind die Integrität und Nachprüfbarkeit gewährleistet. Wenn Sie das Dokument digital verwenden, können Sie das zugrunde liegende Zertifikat prüfen. Bei Änderung oder Ausdrucken des Dokuments verliert die digitale Unterschrift ihre Gültigkeit.

