

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

1. Bestuursverslag 2025	2
2. Resultaat	8
3. Analyse van de financiële positie	9

Jaarrekening

4. Balans per 31 december 2025	10
5. Staat van baten en lasten over 2025	11
6. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	12
7. Toelichting op de balans per 31 december 2025	16
8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen	20
9. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	20
10. Verslag Raad van Toezicht	28
11. Ondertekening jaarrekening	29
12. Overige gegevens	30
13. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

1. Bestuursverslag

Inleiding

Hierbij volgt de jaarrekening 2025 van Stichting Welsun Landgraaf. Tot de jaarrekening behoren de balans per 31 december 2025, de staat van baten en lasten en de toelichting hierop.

Evenals in voorgaande jaren heeft Welsun zich in 2025 ingezet voor de continuering en stabilisering van de dienstverlening binnen het sociaal domein. Ondanks de toenemende complexiteit van vraagstukken en de druk op de uitvoering, is het gelukt om een breed en kwalitatief aanbod van welzijnsdiensten te blijven bieden aan inwoners van Landgraaf.

Gedurende het jaar vormde de strategienota: "een nieuwe horizon voor het welzijn van morgen", de rode draad in de koers en de doorontwikkeling van de organisatie. Welsun staat net als veel welzijnsorganisaties, voor de opgave om het welzijnswerk toekomstbestendig in te richten. Maatschappelijke ontwikkelingen zoals demografische veranderingen, inclusie, toenemende druk op de informele zorg, complexere hulpvragen en veranderende verwachtingen van inwoners maken het noodzakelijk om het huidige aanbod kritisch te evalueren en door te ontwikkelen.

De implementatie van deze strategische koers heeft in 2025 echter vertraging opgelopen. In maart 2025 hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die aanleiding gaven om de toekomstige positionering en inrichting van het welzijnswerk nader te bezien als gevolg van een ombuigingsoperatie het zogeheten ravijnjaar in 2026. In dat kader heeft de gemeente verschillende scenario's verkend zonder deze van een formele status te voorzien.

Inmiddels is duidelijkheid ontstaan over het vervolg en vastgesteld dat er een onafhankelijk gemeentelijk onderzoek naar een toekomstbestendig welzijnswerk voor Landgraaf zal worden uitgevoerd, dat naar verwachting eind 2026 zal worden afgerond. De uitkomsten hiervan kunnen aanleiding zijn tot een verdere doorontwikkeling van de strategische koers van Welsun. Vooruitlopend hierop zal Welsun in 2026 starten met de gefaseerde implementatie van deze koers.

Dienstverlening

In het jaar 2025 stond de dienstverlening van Welsun in het teken van:

- Algemeen maatschappelijk werk/ Welzijn op recept/ Groepstrainingen
- Ouderenwerk
- Schuldhelp-en financiële dienstverlening
- Buurt opbouwwerk/ Landgraaf verbindt/ Wijkpunt inloop GGZ/ Huiskamers
- Maatschappelijke begeleiding statushouders en Oekraïense vluchtelingen
- Vrijwilligerscentrale

Intensieve begeleiding en inzet van de hulpverlening is meer regel dan uitzondering geworden. Vraagstukken waar Welsun mee te maken heeft in het sociaal domein, zijn arbeidsintensiever en complexer geworden. Dit vraagt om maatwerk, specialistische kennis en een (integrale) aanpak van professionals zowel binnen als buiten Welsun. Een goede afstemming en communicatie in de hulpverleningsprocessen en een zorgvuldige tijdsinvestering om tot duurzame oplossingen te komen dient daarin ook te worden meegenomen. Dit zien we onder andere in Veilig Thuis casuïstiek, waar trajecten voor zowel (vermeende) daders als slachtoffers regelmatig langdurig en arbeidsintensief zijn. Maar ook als iemand uit de GGZ-hulpverlening uitbehandeld is, niet altijd passend kan doorstromen. Hierdoor blijft vaak langdurige en intensieve ondersteuning nodig. De werkbelasting van statushouders en Oekraïense vluchtelingen is in tegenstelling tot andere doelgroepen zwaarder en complexer vanwege de verschillen en uitdagingen op het gebied van taal, cultuur en opvatting over de hulpverlening.

Resultaat 2025

Deze verslagperiode is afgesloten met een positief resultaat van € 160.733, -. Het financiële resultaat is verklaarbaar. Het positieve resultaat is niet het gevolg van het niet uitvoeren van afgesproken activiteiten, maar hangt in belangrijke mate samen met de realiteit waarmee Welsun en de welzijnssector mee te maken heeft. Ondanks de actieve inzet op werving en vervanging van personeel zijn in meerdere gevallen vacatures of tijdelijke uitval door krapte op de arbeidsmarkt niet tijdig of direct opgevangen.

In 2025 bedroeg de totale personele inzet bij Welsun 26.12 fte, met een ziekteverzuim percentage van 21%. Het verzuimpercentage is relatief sterk beïnvloed door (langdurige) uitval van een aantal medewerkers.

Begroting 2025 in relatie tot realisatie 2025 en realisatie 2024

Omschrijving	Begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Vershil met begroting
<u>Baten:</u>				
Reguliere gemeentelijke subsidie	2.188.758	2.411.442	2.233.605	222.684
Additionele gemeentelijke subsidie	140.785	178.578	576.038	37.793
Onderhanden projecten	559.765	24.959	69.292	-534.806
Overige opbrengsten	122.570	51.821	41.105	-70.749
	3.011.878	2.666.800	2.920.040	-345.078
<u>Lasten:</u>				
Loonkosten	2.609.788	1.890.185	1.925.888	719.603
Afschrijvingen	35.000	38.889	20.288	-3.889
Huisvestingskosten	82.090	87.765	64.015	-5.675
Organisatiekosten	185.000	145.939	152.349	39.061
Activiteitenkosten	100.000	67.622	131.004	32.378
Projectkosten	0	275.667	528.869	-275.667
	3.011.878	2.506.067	2.822.413	505.811
<u>Exploitatie – resultaat</u>	0	160.733	97.627	160.733

Toelichting:

Het bedrijfsresultaat over het jaar 2025 is € 160.733, - hoger dan begroot. Deze afwijking is het saldo van zowel lagere opbrengsten € 345.078, - als lagere lasten € 505.811, - ten opzichte van de begroting.

De totale bedrijfsopbrengsten zijn € 345.078, - lager dan begroot. Dit verschil wordt enerzijds beïnvloed door een (eenmalige) tegemoetkoming in de organisatiekosten € 129.500,- en huisvestingskosten €82.090,-, een additionele vergoeding voor de inzet ten behoeve van de opvang van Oekraïense vluchtelingen € 63.543,- en de vergoeding voor de uitvoering van Welzijn op recept. Anderzijds is de post onderhanden werk (projecten) aanzienlijk lager gerealiseerd dan begroot. Waar rekening was gehouden met € 559.765,-, is € 24.959, - gerealiseerd. De voorgenomen inzet op deze projecten heeft slechts beperkt plaats kunnen vinden, met name als gevolg van een relatief hoog ziekteverzuim en het niet tijdig kunnen invullen van tijdelijke vacatures. Hierdoor is ook de onttrekking uit de positie onderhanden projecten aanzienlijk lager uitgekomen dan begroot.

De totale bedrijfskosten zijn € 505.811, - lager dan begroot. Dit verschil wordt grotendeels verklaard door lagere personeelskosten. De salarissen en sociale lasten, inclusief projectkosten, zijn namelijk € 443.936, - lager dan begroot. De overige kosten liggen € 61.875, - onder het begrote niveau.

De begrote loonkosten € 2.609.788, - dienen te worden vergeleken met de gerealiseerde loonkosten € 1.890.185, - samen met de projectkosten € 275.667, -. Deze projectkosten betreffen personeelskosten die niet vallen onder de inzet voor de reguliere subsidie en zijn in de begroting opgenomen onder de loonkosten. Gezamenlijk bedragen deze kosten € 2.165.852, - hetgeen € 443.936, - lager is dan begroot.

Als gevolg van het niet kunnen realiseren van de geplande uitbreiding voor het buurtopbouwwerk en ouderenwerk (3fte), in combinatie met de vergoeding vanuit de ziekteverzuimverzekering die hoger was dan de gerealiseerde inhuur € 73.719, - en de lagere premie voor de verzuimverzekering in 2025 zijnde € 31.577, - zijn lagere personeelslasten gerealiseerd dan vooraf begroot. De overgang naar een nieuwe verzuimverzekering sinds 1 januari 2025 heeft geleid tot lagere premiekosten en personeelskosten dan begroot.

Toekomstige ontwikkelingen

De komende jaren staan in het teken van financiële stabiliteit, gefaseerde uitvoering van de strategienota en het verder versterken van onze maatschappelijke taken. Een enorme uitdaging worden de jaren 2026-2029, omdat de subsidie van Welsun in deze periode niet wordt geïndexeerd. Gemeenten krijgen met ingang van 2026 minder financiële middelen vanuit het Rijk. Dit betekent dat Welsun de stijgende kosten als gevolg van inflatie, loonontwikkeling en toenemende complexiteit in het sociaal domein zelf zal opvangen en bekostigen middels jaarlijkse onttrekking uit de algemene reserve. Voor de periode 2026-2029 wordt rekening gehouden met een bedrag (reservering) van in totaal € 675.000,-

Tevens zal Welsun voor de realisatie van de strategienota: "een nieuwe horizon voor het welzijn van morgen" de jaren 2026-2027 investeren in het implementeren van voornoemde strategienota. Vanuit het bestaande aanbod van welzijnsdiensten en de daarbij behorende personele formatie (3 fte) en (bij)scholing zal de koers als een groeimodel worden vormgegeven en worden bekostigd middels onttrekking uit de overlopende passiva onderhandenwerk posities: Algemeen Maatschappelijk werk €230.000,-, Ouderenwerk € 76.708, -, Koplopers project € 26.053,-, Welzijn op Recept € 174.148,-, Heemwonen € 70.462,-, en Projectkosten VB, € 75.000,- in totaal: € 652.371, - .

Welsun ziet dit niet alleen als een uitdaging, maar ook als een kans om de organisatie verder door te ontwikkelen. Door kritisch te kijken naar onze werkwijze, het efficiënter inzetten van middelen en het maken van scherpe keuzes in prioritering, blijft Welsun in staat om kwalitatief hoogwaardige dienstverlening te bieden. Tegelijkertijd vraagt dit blijvend om flexibiliteit, innovatiekracht en een sterke mate van samenwerking, zowel met inwoners als met keten partners. Binnen deze ontwikkeling vervult het buurtopbouwwerk een sleutelrol als verbindende kracht in de wijk, waarbij actief wordt ingezet op het versterken van sociale netwerken en het bevorderen van samenhang tussen inwoners, het maatschappelijk middenveld en professionele partners binnen het sociaal domein.

Stichting Welsun Landgraaf
Sun-Plein 18
6373 LG Landgraaf
KvK.nummer: 41073199

Op het gebied van de hulpverlening wordt de beweging gemaakt van meer individueel curatieve hulpverlening naar meer collectieve en preventieve ondersteuning.

Tot slot. Welsun blijft zich positioneren als een lerende organisatie waarbij samenwerking wordt gezocht met kennis en opleidingsinstituten zoals Zuyd hogeschool, lectoraat Sociaal Werk, Sociaal Werk Nederland, Movisie en het kenniscentrum inclusieve samenleving. Een krappe arbeidsmarkt vraagt blijvende aandacht en inzet. Welsun blijft daarom investeren in goed werkgeverschap, scholing en training, duurzame inzetbaarheid en creëren van een werkomgeving waarin professionals optimaal tot hun recht komen.

Begroting 2026

Euro

Baten:

Reguliere gemeentelijke subsidie	2.132.086
Additionele gemeentelijke subsidie	179.721
Projecten/derden gelden/onderhandenwerk	338.037
Gemeentelijke indexverhoging *)	<u>68.227</u>
	2.718.071

Lasten:

Personeelskosten	2.801.122
Huisvestingskosten	86.268
Organisatiekosten	181.280
Activiteitskosten	135.000
Projectkosten	P.M.
Afschrijvingen	<u>35.000</u>
	3.238.670

Resultaat -520.599

**) gebaseerd op de begroting (dd 30 juni 2025) zoals ingediend bij de gemeente*

De wet Normering Topinkomens:

De wet Normering Topinkomens (WNT) regelt de maximale salarissen van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. De WNT bevat niet alleen voorschriften voor de openbaarmaking van topinkomens, maar normeert tevens de bezoldiging van Raden van Toezicht alsook de bezoldiging en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Bij de jaarrekeningcontrole is eveneens de naleving van de voorschriften van de WNT voor Welsun beoordeeld. Op grond van deze beoordeling concludeert de accountant dat de bezoldiging van de directeur-bestuurder en de onkostenvergoeding van de Raad van Toezicht voldoet aan de WNT. De toelichting in de jaarrekening geeft het vereiste inzicht. Uit de memorie van toelichting blijkt dat de wetgever met 'topfunctionarissen' de functionarissen bedoelt die belast zijn met de dagelijkse leiding van de gehele organisatie. Uitgaande hiervan is de WNT van toepassing op de directeur-bestuurder.

Naam en adres statutair:

Stichting Welsun Landgraaf
Sunplein 18
Postbus 30058
6370 KB Landgraaf

info@welsun.nl

Samenstelling Raad van Toezicht inclusief nevenfuncties: zie WNT verantwoording pagina 28.

AVG:

Welsun voldoet aan de bepalingen van Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Beleidsplan:

Het meerjarenbeleid van Welsun wordt gehanteerd conform de vastgestelde Directiebeoordeling van het kwaliteitsmanagementsysteem.

Beloningsbeleid:

Het beloningsbeleid van Welsun wordt gehanteerd conform de cao Sociaal Werk.

Missie, visie, doelstelling en rapportage:

Welsun rapporteert jaarlijks de begroting voor het komende jaar, de jaarrekening van het afgelopen jaar en het inhoudelijk jaarverslag van het afgelopen jaar waarin de missie, visie, beleidsverandering, uitgevoerde activiteiten en diensten aan het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Landgraaf. Voorafgaand vindt vaststelling plaats door de Raad van toezicht van de instelling.

Landgraaf, 16 april 2026

Drs. A.E.W. van Someren,

Directeur-bestuurder

2. Resultaat

Resultaat 2025

De staat van baten en lasten van Stichting Welsun Landgraaf kan als volgt worden samengevat en geanalyseerd:

	2025		2024	
	€	%	€	%
<u>Baten</u>				
Reguliere gemeentelijke subsidie	2.411.442	90,4	2.233.605	76,5
Additionele gemeentelijke subsidie	178.578	6,7	576.038	19,7
Onderhanden projecten	24.959	0,9	69.292	2,4
Overige opbrengsten	51.821	1,9	41.105	1,4
	<u>2.666.800</u>	<u>100,0</u>	<u>2.920.040</u>	<u>100,0</u>
<u>Lasten</u>				
Salarissen en sociale lasten	1.890.185	70,9	1.925.888	66,0
Afschrijvingen	38.889	1,5	20.288	0,7
Huisvestingskosten	87.765	3,3	64.015	2,2
Organisatiekosten	145.939	5,5	152.349	5,2
Activiteitenkosten	67.622	2,5	131.004	4,5
Projectkosten	275.667	10,3	528.869	18,1
	<u>2.506.067</u>	<u>94,0</u>	<u>2.822.413</u>	<u>96,7</u>
Bedrijfsresultaat	160.733	6	97.627	3,3
Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Exploitatie - resultaat	<u>160.733</u>	<u>6</u>	<u>97.627</u>	<u>3,3</u>
Resultaat bestemming				
Mutaties algemene reserve	<u>160.733</u>		<u>97.627</u>	
Mutaties reserves	<u>160.733</u>		<u>97.627</u>	

3. Analyse van de financiële positie

De kapitaal- en vermogensverhoudingen per 31 december 2025 zijn ten opzichte van ultimo 2024 als volgt weer te geven.

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa	53.347	2	64.993	3
Vlottende activa	667.579	28	52.001	2
Liquide middelen	1.654.860	70	2.209.322	95
	<u>2.375.786</u>	<u>100</u>	<u>2.326.316</u>	<u>100</u>
Passiva				
Eigen vermogen	1.297.806	55	1.138.580	49
Voorzieningen	24.245	1	23.331	1
Schulden op korte termijn	1.053.736	44	1.164.405	50
	<u>2.375.786</u>	<u>100</u>	<u>2.326.316</u>	<u>100</u>
Kengetallen				
	2025		2024	
Liquiditeitsratio				
Current-ratio	$\frac{2.322.439}{1.053.736} =$	2,20	$\frac{2.261.323}{1.164.405} =$	1,94
Solvabiliteitsratio				
Debt-ratio	$\frac{1.077.981}{2.375.786} =$	0,44	$\frac{1.187.736}{2.326.316} =$	0,50

4. Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Inventaris	14.156		25.570	
ICT faciliteiten	39.191		39.423	
		53.347		64.993
Vlottende activa				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	667.579		52.001	
		667.579		52.001
Liquide middelen		1.654.860		2.209.322
Totaal activa		2.375.786		2.326.316
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.020.429		861.203	
Bestemmingsreserve Ziekteverzuim	85.000		85.000	
Bestemmingsreserve Collectieve hulpverlening	147.377		147.377	
Bestemmingsreserve Laaggeletterdheid	10.000		10.000	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	25.000		25.000	
Bestemmingsreserve HKZ	10.000		10.000	
		1.297.806		1.138.580
Voorzieningen				
Loopbaanbudget	24.245		23.331	
		24.245		23.331
Schulden op korte termijn				
Belastingen en premies	126.946		161.232	
Crediteuren	96.726		70.201	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	830.063		932.972	
		1.053.736		1.164.405
Totaal passiva		2.375.786		2.326.316

5. Staat van baten en lasten over 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Reguliere gemeentelijke subsidie	2.411.442	2.188.758	2.233.605
Additionele gemeentelijke subsidie	178.578	140.785	576.038
Onderhanden projecten	24.959	559.765	69.292
Overige opbrengsten	51.821	122.570	41.105
	<u>2.666.800</u>	<u>3.011.878</u>	<u>2.920.040</u>
<u>Lasten</u>			
Salarissen en sociale lasten	1.890.185	2.609.788	1.925.888
Afschrijvingen	38.889	35.000	20.288
Huisvestingskosten	87.765	82.090	64.015
Organisatiekosten	145.939	185.000	152.349
Activiteitenkosten	67.622	100.000	131.004
Projectkosten	275.667	0	528.869
	<u>2.506.067</u>	<u>3.011.878</u>	<u>2.822.413</u>
Exploitatie - resultaat	<u>160.733</u>	<u>0</u>	<u>97.627</u>

6. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

Aard en doel activiteiten

De stichting heeft ten doel:

- de behartiging en de bevordering van het welzijn van personen, groepen en groeperingen in de gemeente Landgraaf, in het bijzonder van die welke in een achtergebleven positie verkeren;
- het leveren van een bijdrage aan de bevordering van de zelfstandigheid en maatschappelijke integratie van alle burgers in Landgraaf, één en ander in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door;

- het richten van haar aandacht en zorg op mensen, die, door welke oorzaak dan ook, in een situatie van achterstand verkeren of dreigen te gaan verkeren;
- het ter beschikking stellen van menskracht, accommodatie, informatie, documentatie en andere middelen waarmee mensen activiteiten kunnen organiseren die zij voor hun welzijn en hun goed functioneren binnen de maatschappij van belang vinden;
- het adviseren en voorlichten van personen en groepen;
- het ondersteunen van activiteiten die gericht zijn op bevordering van zelfredzaamheid, zelfwerkzaamheid, zelfbewustzijn en emancipatie;
- het ondersteunen en begeleiden van mensen en groepen in hun gezamenlijke belangenbehartiging ten aanzien van noden, problemen en behoeften, die zij ervaren in hun directe woon- en leefwereld;
- het intensief begeleiden van die mensen en/of groepen die zonder deze begeleiding maatschappelijk niet kunnen functioneren;
- het samenwerken met andere instellingen of organisaties, die een gelijk of aanverwant doel hebben;
- het stimuleren van vrijwillig medewerkers tot inbreng en zelfwerkzaamheden en hen ondersteunen bij het opzetten en uitvoeren van activiteiten;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn en alle andere wettige middelen, die het doel van de stichting dienen.

Algemene grondslagen voor verslaglegging

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen in Nederland geldende bepalingen, waardoor de RJK C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Verklaring met voorgaand jaar:

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

6. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen (vervolg)

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen en gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. 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 afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en 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. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt onderscheiden in een algemene reserve en bestemmingsreserves. De algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van onverwachte tekorten en voor noodzakelijke financiering van de activiteiten.

De bestemmingsreserves worden onderscheiden in:

- de reserve groot onderhoud: deze reserve dient ter dekking van de toekomstige onderhoudslasten.
- de reserve HKZ: deze reserve dient ter dekking van de toekomstige kosten van HKZ-certificering.
- de reserve Collectieve Hulpverlening: deze reserve dient ter financiering van de hulpverlening op maat in de wijk/ontmoetingspunten.
- de reserve Ziekteverzuim verzekering: deze reserve dient ter financiering van een stijging in de kosten van de ziekteverzuimverzekering, naar aanleiding van de hoge verzuimpercentages de afgelopen jaren.
- de reserve Laaggeletterdheid: deze reserve zal als stimuleringsmiddel gebruikt worden om een symposium te houden inzake het vrijwilligersbeleid en met name de doelgroep laaggeletterden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

6. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen (vervolg)

Voorzieningen

Onder de voorziening loopbaanbudget is de nominale waarde per balansdatum verantwoord van de in de toekomst te verwachten uitkeringen in het kader van het loopbaanbudget.

De berekening is gebaseerd op de cao-bepalingen.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

De subsidie wordt verleend ingevolge de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Landgraaf.

Voor de subsidiëring van de additionele middelen en projecten gelden afzonderlijke beschikkingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te kennen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Opbrengstenverantwoording

De baten betreft de opbrengst voor de aan (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordeel alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. Opbrengsten van projecten, diensten en subsidies worden opgenomen naar rato van de mate waar in de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen op de materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Personeelsbeloning

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De pensioenregelgeving betreft een toegezegde bijdrageregeling. Hierbij worden premies betaald aan verzekeringsmaatschappijen of pensioenfondsen gebaseerd op het salaris in het betreffende jaar. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Stichting Welsun Landgraaf heeft voor deze pensioenregeling geen andere wettelijke of feitelijke verplichtingen indien er zich een tekort voor zou doen bij deze verzekeringsmaatschappij of pensioenfonds.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waarin de gesubsideerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. Of wanneer een gesubsideerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidie met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

6. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen (vervolg)

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

7. Toelichting op de balans per 31 december 2025

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Investerings subsidie	Desinveste- ringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
	€	€	€	€	€	€
Inventaris:						
Sunplein	25.570	2.893	0	0	14.307	14.156
ICT Faciliteiten	39.423	24.350	0	439	24.143	39.191
	<u>64.993</u>	<u>27.243</u>	<u>0</u>	<u>439</u>	<u>38.450</u>	<u>53.347</u>

	Aanschaf- waarde	Afschrijvingen cumulatief
	€	€
Inventaris:		
Sunplein	91.775	66.205
ICT Faciliteiten	92.171	52.749
	<u>183.946</u>	<u>118.953</u>

De afschrijvingen worden naar tijdsgelang van het moment van ingebruikname van het actief berekend en zijn gebaseerd op de volgende percentages:

- Inventaris (SUN-plein) : 20% en 33% van de aanschafwaarde.
- ICT faciliteiten : 25% en 33% van de aanschafwaarde.

Vlottende activa	31-12-2025	31-12-2024
	€	€

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	4.700	0
Nog te ontvangen facturen	474.985	
Vooruitbetaalde organisatiekosten	146.174	6.458
Vooruitbetaalde huisvestigingskosten	0	4.437
	<u>625.858</u>	<u>10.895</u>
Subtotaal	625.858	10.895
Project Heemwonen	41.721	41.105
	<u>41.721</u>	<u>41.105</u>
Saldo per 31 december	<u>667.579</u>	<u>52.000</u>

Onder nog te ontvangen facturen is opgenomen 411.000 nog te ontvangen subsidie over het jaar 2025, declaratie inzet Oekraïne vluchtelingen 63.000. Onder vooruitbetaalde organisatiekosten staat onder meer de vooruitbetaalde jaarpremie verzuimverzekering 2026 129.000

7. Toelichting op de balans per 31 december 2025

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Liquide middelen		
Kassen	2.774	1.709
Rabobank rekening-courant	596.054	1.166.443
Rabobank rendementrekening	1.056.032	1.041.170
Saldo per 31 december	1.654.860	2.209.322
De liquide middelen staan vrijelijk ter beschikking aan de stichting.		
De stichting heeft geen overeengekomen kredietfaciliteiten.		
De afname van de liquide middelen met 555.000 t.o.v. 31-12-2024 is veroorzaakt doordat van de structurele subsidie over 2025 411.000 in 2026 is ontvangen. Ook is de jaarpremie verzuimverzekering 2026 in december 2025 betaald.		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	861.203	763.576
Exploitatie resultaat	160.733	97.627
Overige mutatie	-1.507	
Saldo per 31 december	1.020.429	861.203
Bestemmingsreserve collectieve hulpverlening		
Saldo per 1 januari	147.377	147.377
Saldo per 31 december	147.377	147.377
Bestemmingsreserve groot onderhoud		
Saldo per 1 januari	25.000	25.000
Saldo per 31 december	25.000	25.000
Bestemmingsreserve HKZ		
Saldo per 1 januari	10.000	10.000
Saldo per 31 december	10.000	10.000

7. Toelichting op de balans per 31 december 2025

Bestemmingsreserve ziekteverzuim

Saldo per 1 januari	85.000	85.000
Onttrekkingen/vrijval	0	0
Saldo per 31 december	85.000	85.000

Bestemmingsreserve project laaggeletterdheid

Saldo per 1 januari	10.000	10.000
Onttrekkingen/vrijval	0	0
Saldo per 31 december	10.000	10.000

Voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget

Saldo per 1 januari	23.331	22.535
Onttrekkingen/vrijval	-914	-796
Saldo per 31 december	24.245	23.331

Schulden op korte termijn

Belastingen en premies

Belastingen:

Loonbelasting	126.946	121.232
Sociale verzekeringpremies 2023/2024	0	40.000
	126.946	161.232

Crediteuren en overige schulden op korte termijn

Crediteuren	85.428	60.897
Overige schulden op korte termijn	11.299	9.304
	96.726	70.201

Saldo per 31 december	223.672	231.433
-----------------------	---------	---------

7. Toelichting op de balans per 31 december 2025

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2025	31-12-2024
Onderhanden projecten		
Landgraaf Verbindt	7.687	19.532
WI / Inburgering Nieuwkomers	19.521	19.521
Deskundigheidsbevordering	8.848	14.651
Kinder Hulp Fonds	9.333	9.333
Stichting Support - Gezamenlijke huiskamers	12.118	24.818
HeemWonen	70.462	70.462
Wijkpunt	5.709	5.709
Kiwanis	2.548	2.548
Vrijwilligerscentrale	0	-27
Projecten Algemeen Maatschappelijkwerk	230.083	230.083
Projecten Ouderenwerk	76.708	76.708
Project Koplopers	26.503	51.462
Vluchtelingenopvang	16.763	16.763
Welzijn op recept	174.148	174.148
	<u>660.431</u>	<u>715.712</u>
Accountantskosten	6.655	6.504
Personeelskosten	11.617	14.228
Algemeen	3.432	5.504
Reservering verlofrechten in verband met ziekte	11.851	8.590
Overlopende passiva	163	
Gemeente Landgraaf, Noodfonds	21.057	21.057
Projectkosten voorliggend verbond	111.340	111.340
Nog te ontvangen facturen	3.516	50.038
	<u>169.632</u>	<u>217.261</u>
Saldo per 31 december	<u>830.063</u>	<u>932.973</u>

8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De stichting huurt het pand (inclusief GWL) gelegen aan het SUN-plein 18 te Landgraaf voor een bedrag ad € 33.901,- per jaar, voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 3 maanden.

Stichting Welsun Landgraaf is eigenaar van het gebouw De Molt en de grond is eigendom van de gemeente Landgraaf.

Het gebouw is aan de gemeente aangeboden op grond van de erfpachtovereenkomst.

9. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

	2025	2024
	€	€
Reguliere gemeentelijke subsidie		
Reguliere subsidie	2.411.442	2.233.605
-conform begroting	2.411.442	2.233.605
Additionele gemeentelijke subsidie		
Project Buurtbemiddeling	0	9.410
Project Maatschappelijk middenveld (Landgraaf Verbindt)*	0	65.875
Project Buurtopbouwwerk		164.688
Project Ouderenwerk		82.344
Compensatie FreeForce		2.000
Project KOTA	25.000	25.000
Project Welzijn op recept	65.535	182.725
Project Eenzaamheid (RABObank)	0	25.567
Kansrijke start	0	500
Overig	88.043	17.929
	178.578	576.038
Onderhanden projecten		
WI / Inburgering Nieuwkomers	0	2.424
Vluchtelingen opvang	0	19.692
Landgraaf Verbindt	0	10.468
Vrijwilligersfeest	0	5.000
Noodfonds	0	15.000
Koploperproject	24.959	0
Overige	0	16.708
	24.959	69.292

9. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025 (vervolg)

	2025	2024
	€	€
Opbrengst derden geldstromen		
- HeemWonen*	46.221	41.105
- Oude heide Contributies	600	0
- Stg. Support Landgraaf - Project eenzaamheid	5.000	0
	51.821	41.105
	51.821	41.105
	2025	2024
	€	€
Salarissen en sociale lasten		
Salarissen	1.652.880	1.595.448
Transitievergoedingen	0	41.901
Reiskosten	20.034	29.167
Vergoeding dienstreizen	7.732	
Pensioenpremies	152.208	148.573
Sociale lasten	269.236	251.740
Overige sociale lasten en premies (PAWW)	3.521	2.279
Overige	0	1.213
	2.105.612	2.070.321
Ontvangen loonsubsidies	-4.234	-4.081
Uitkeringen UWV	-16.039	-97.203
Uitkering verzekering langdurig zieken	-362.024	-81.865
	-382.298	-183.149
<i>Dekking loonkosten projecten</i>	<i>-267.690</i>	<i>-301.267</i>
	1.455.625	1.585.905

Inzet 2025 24,03 FTE eigen personeel en 2,09 FTE inhuur. Totale inzet in 2025 26,12 FTE (2024 28,28 FTE)

9. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025 (vervolg)

	2025	2024
	€	€
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	-9.379	45.491
Inleenpersoneel	288.305	57.541
Kosten Personeelsvertegenwoordiging	3.101	3.162
Deskundigheidsbevordering	9.328	14.669
Onttrekking voorziening loopbaanbudget	914	200
Onttrekking verlofuren 2024 in verband met ziekte	3.261	-8.944
Ziekteverzuimverzekering	128.423	218.876
Kosten Arbo-dienst	2.589	2.482
Salarisadministratiekosten	8.019	6.507
	<u>434.561</u>	<u>339.984</u>
	<u>1.890.185</u>	<u>1.925.889</u>

Inleenpersoneel: Vanaf medio 2025 zijn er 3 medewerkers via een detachingsbureau ingehuurd om langdurig ziekte en verlof op te vangen. Deze kosten zijn gedekt uit de ziekteverzuimverzekering.

	2025	2024
	€	€
Afschrijving		
Inventaris*	38.889	20.288
	<u>38.889</u>	<u>20.288</u>
Huisvestingskosten		
Huur (incl. GWL)	35.447	33.901
Huisvestigingskosten de Molt	125	240
Belastingen / verzekeringen	12.614	7.257
Onderhoud gebouwen (klein onderhoud)	908	524
Schoonmaakkosten	37.951	21.841
Onderhoud inventaris	458	
Overige huisvestingskosten	262	252
	<u>87.765</u>	<u>64.015</u>

9. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025 (vervolg)

	2025	2024
	€	€
Organisatiekosten		
Accountantskosten	13.310	13.008
Advieskosten	5.174	11.040
Kantoorbenodigdheden	1.506	2.184
Kleine aanschaffingen	0	659
Porti	3.687	5.503
Telefoon- en faxkosten	21.366	15.357
Drukwerk	4.595	2.581
Kopieerkosten	3.664	4.557
Automatiseringskosten	78.292	58.249
Bestuurs, representatie- en vergaderkosten	14.168	32.186
Abonnementen	3.020	1.889
Bank- en rentekosten	-14.280	-8.104
Verzekeringen	955	8.013
Buma-, Videma- en Senabijdragen	680	666
Overige organisatiekosten	5.058	263
Prijsverschillen	-484	
Kantinekosten	5.226	4.297
	145.939	152.348
	2025	2024
	€	€
Activiteitenkosten		
AMW	1.391	38
Ouderenwerk	618	943
Groepstrainingen	0	806
Wijkpunt	37.439	33.217
Buurtbemiddeling	2.128	17.487
Buurtdag - Leefbaarheidsfonds Gemeente en HEEMwonen	0	5.453
Vrijwilligerscentrale	10.292	12.643
Vrijwilligersfeest	17.271	34.247
Noodfonds	92	23.886
Overige kosten	30	
Papefonds & Dekkerfonds	-1.848	-850
Kinderhulpfonds	210	3.135
	67.622	131.005

9. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025 (vervolg)

	2025	2024
	€	€
Projectkosten		
Project Opvang Oekraïense vluchtelingen	42.333	19.693
Project WI / Inburgering Nieuwkomers	0	33.036
Project Gezamenlijke huiskamers	11.870	36.336
Project Welzijn op recept	82.319	98.150
Project KOTA	11.625	25.028
Project Eenzaamheidsbesteding	12.591	18.866
Project Heemwonen	35.879	43.622
Project Kiwanis	31	-1.500
Project Landgraaf Verbindt	79.020	79.991
Onderhanden werk		175.648
	<u>275.667</u>	<u>528.870</u>

WNT-VERANTWOORDING

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Welsun Landgraaf. Het voor Stichting Welsun Landgraaf toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000,-. Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging Directeur-bestuurder

De bezoldiging van de Directeur-bestuurder wordt nader toegelicht in onderstaand overzicht.

De bezoldiging van de directeur bestuurder is vastgesteld aan de hand van de cao Social Work. Dit salaris volgt de ontwikkelingen van de cao en de loonstijging is gelijk aan die van de rest van de organisatie.

Bezoldiging Raad van Toezicht

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht bedraagt in 2025 in totaal €22.966

Voor de toelichting op de bezoldiging van de Raad van Toezicht, de nevenfuncties zittingstermijnen wordt verwezen naar hoofdstuk 11: Verslag van de Raad van Toezicht.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2024 Stichting Welsun Landgraaf

Gegevens 2025

bedragen x € 1

Drs. A.E.W. van Someren

directeur-bestuurder

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2025

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking?

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

177.874

Beloningen betaalbaar op termijn

16.367

Subtotaal

194.241

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

246.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
 terugontvangen bedrag

n.v.t.

Bezoldiging

194.241

Gegevens 2024

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2024

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking?

Drs. A.E.W. van Someren

directeur-bestuurder

1/1 - 31/12

1,0

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

172.972

Beloningen betaalbaar op termijn

16.449

Subtotaal

189.421

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

233.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet

terugontvangen bedrag

n.v.t.

Bezoldiging

189.421

Het onderstaande overzicht geeft weer hoe de Raad van Toezicht gedurende 2025 was samengesteld en welke honorering zij voor hun werkzaamheden hebben ontvangen. Ter vergelijking zijn de cijfers van 2024 toegevoegd.

Toezichthoudende topfunctionarissen 2025

bedragen x € 1

Functiegegevens

C.M.F. Goffin
voorzitter

J.C. Merks
lid

A. Drippy
lid

Aanvang en einde functievervulling in 2024

1/1 - 31/12

1/1 - 31/12

1/1 - 31/12

Bezoldiging

9.842

6.562

6.562

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

36.900

24.600

24.600

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

n.v.t.

n.v.t.

n.v.t.

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

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.

Gegevens 2024

bedragen x € 1 Functiegegevens	C.M.F. Goffin voorzitter	M.J. Heerings lid	J.C. Merks lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging	9.756	6.505	6.505
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

bedragen x € 1 Functiegegevens	A. Drippy lid
-----------------------------------	------------------

Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
--	-------------

Bezoldiging	6.505
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

10. Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van Welsun vergaderde in het kalenderjaar 2025 acht maal met de directeur-bestuurder, eenmaal met het College van Burgemeester en Wethouders (B&W of college) van Gemeente Landgraaf en eenmaal in eigen kring.

De agenda van de RvT stond in 2025 vooral in het teken van de strategienota 'Een nieuwe horizon voor het welzijn van morgen' en de (subsidie-)relatie met Gemeente Landgraaf.

De strategienota werd in januari 2025 in een gezamenlijk overleg met het voltallige college en ambtelijke ondersteuning aan het college gepresenteerd. Van de kant van Welsun waren daarbij, naast de RvT en de directeur-bestuurder, ook de leden van Personeelsvertegenwoordiging (PVT) aanwezig. Een deel van de presentatie werd verzorgd door dr. N. Reverda, die ten behoeve van de nota een wetenschappelijke, sociaal-demografische analyse van de Landgraafse bevolking had opgesteld.

In dat overleg werden voortgangsafspraken met het college gemaakt, zodat ook vanuit de zijde van de gemeente feedback verwerkt kon worden in de strategienota en de uitvoering hiervan. Deze feedback is helaas uitgebleven en kan mogelijk aan de orde zijn na afronding van het gemeentelijk onderzoek naar een toekomstbestendig welzijnswerk voor Landgraaf eind 2026. De strategienota is door Welsun later in het jaar in een finale versie goedgekeurd.

In maart werden de RvT, de vrijwilligers, de werknemers en de directeur-bestuurder van Welsun onaangenaam verrast door een ambtelijk voorstel vanuit de gemeente, om – in het kader van het zogeheten ravijnjaar 2026 – een ombuiging door te voeren, door het integreren van Welsun in een andere welzijnsorganisatie. De bezuinigingsopgave aan gemeentezijde en de aanvankelijk beperkte communicatie hierover hebben op diverse momenten voor onrust gezorgd binnen de organisatie Welsun. Ook de in het vooruitzicht gestelde en uiteindelijk niet doorgevoerde herijking van de gemeentelijke vergoeding per formatieplaats en het uitblijven van de evaluatie van de 3 tijdelijke fte en structurering daarvan heeft tot een grote mate van ongenoegen geleid. De RvT heeft frequent over de ontwikkelingen en te volgen koers met de directeur-bestuurder van gedachten gewisseld over de positie en belangen van Welsun in de gehele context.

De RvT heeft zich in een gesprek met de externe accountant nader verdiept in de actuele financiële positie van de organisatie en heeft zich op basis hiervan een beeld kunnen vormen richting toekomst.

Twee leidinggevende functionarissen hebben de RvT uitvoerig geïnformeerd over het nieuw ingevoerde registratiesysteem en de mogelijkheden die dit systeem biedt voor registratie, onderlinge afstemming, verantwoording en analyse.

Na vooroverleg tussen de PVT en een lid van de RvT heeft in 2025 uitvoerig overleg plaatsgevonden tussen de PVT, de directeur-bestuurder en de RvT. Hierbij heeft de RvT kennisgenomen van de manier van werken, de door ziekte veroorzaakte hoge werkdruk en de effecten van de aanwezigheid van een PVT op de sfeer in de organisatie. De RvT heeft de directeur-bestuurder eveneens verzocht om (flankerende) maatregelen te treffen in de preventieve sfeer, zodat signalen van langdurig verzuim mogelijk eerder kunnen worden opgepakt in de samenwerking tussen werkgever en werknemer.

De RvT heeft zichzelf onderworpen aan een zelfreflectie die enerzijds betrekking had op het eigen functioneren en anderzijds inging op de samenwerking tussen de RvT en de directeur-bestuurder. Aan de hand van een tweetal modellen is het functioneren kritisch tegen het licht gehouden. Over de uitkomsten is begin in 2026 in vergadering gesproken en zijn de resultaten bekrachtigd. De bevindingen uit de zelfevaluatie zijn ook besproken met de directeur-bestuurder. Over en weer zijn aandachtspunten benoemd voor de komende periode.

De directeur-bestuurder heeft in elke vergadering verslag gedaan van de relevante en actuele ontwikkelingen binnen de organisatie.

10. Verslag van de Raad van Toezicht (vervolg)

De actuele samenstelling van de Raad van Toezicht in het jaar 2025 is als volgt:

Leden Raad van Toezicht Stichting Welsun Landgraaf	Aandachtsgebied	Nevenfuncties	Bezoldigd/ Onbezoldigd
C.M.H. Goffin (Chris)	Voorzitter Strategie en Welzijn	geen	-
J.C. Merks (Jan)	Secretaris Medezeggenschap	Secretaris van het Erebestuur van Harmonie St. Caecilia Nieuwenhagen	Onbezoldigd
A. Dritty (Andy)	Financiën en bedrijfsvoering	Directeur domein Burger gemeente Kerkrade	Bezoldigd
		Bestuurslid Stichting Welzijnsbeleid voor de leerlingen van het Charlemagnecollege,	Onbezoldigd
		Onafhankelijk voorzitter voor de lokaal actie groep (LAG) bij het programma Leader Zuid-Limburg	Bezoldigd

Onderstaand schema maakt inzichtelijk vanaf welk moment de leden van de Raad van Toezicht zijn benoemd, in welke zittingstermijn zij zich bevinden en of ze eventueel nog in aanmerking komen voor een herbenoeming.

Leden Raad van Toezicht Stichting Welsun Landgraaf	Lid vanaf	Zittingstermijn	In aanmerking voor herbenoeming
C.M.H. Goffin (Chris)	1-1-2024	1e termijn	Ja
J.C. Merks	1-1-2021	2de termijn	Nee, aftredend per 31.12.28
A. Dritty	1-7-2023	1e termijn	Ja

12. Overige gegevens

De jaarrekening 2025 van Stichting Welsun Landgraaf is d.d. 16 april 2026 opgemaakt door de directeur-bestuurder

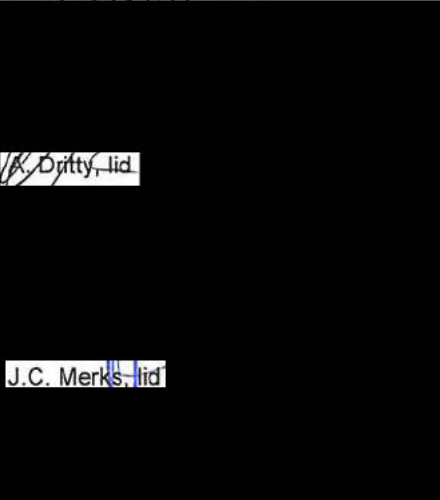
Drs. A.E.W. van Sonderen



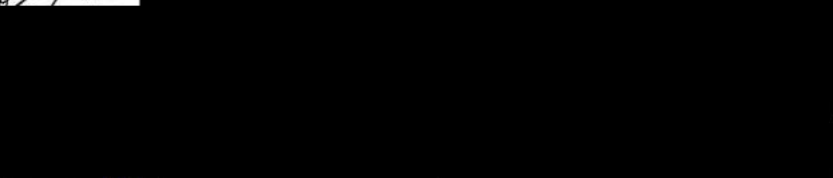
De jaarrekening 2025 van Stichting Welsun Landgraaf is d.d. 16 april 2026 vastgesteld door de Raad van Toezicht.



C.M.H. Goffin, voorzitter



J.C. Merks, lid



J.C. Merks, lid



Stichting Welsun Landgraaf
Sun-Plein 18
6373 LG Landgraaf
KvK.nummer: 41073199

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de hierna volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Welsun Landgraaf

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Welsun Landgraaf gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Welsun Landgraaf per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-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 Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Welsun Landgraaf 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, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie 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 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.

Landgraaf, 16 april 2026
Kalnenek Accountants

Origineel getekend door drs. E.E.T.M. Kalnenek RA
Accountant Publieke Sector

