



Stichting Het Werkt Sociaal

(voorheen Stichting Travers Welzijn)

Jaarverslag 2025

Inhoudsopgave Jaarverslag Stichting Het Werkt Sociaal (voorheen Stichting Travers Welzijn)

Bestuursverslag	1
Jaarrekening 2025	7
Overige gegevens	27
Controleverklaring onafhankelijke accountant 2025	29

1. Bestuursverslag

1.1 Algemeen

Kernactiviteiten Stichting Het Werkt Sociaal

Het Werkt Sociaal werkt voor het merendeel van haar activiteiten in opdracht van gemeente Zwolle. De activiteiten van Het Werkt Sociaal in opdracht van de gemeente vinden hun grondslag in de gemeentelijke subsidieverordening en zijn voor het overgrote deel gecontracteerd op basis van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), de Participatiewet en de Wet Jeugdzorg. Het Werkt Sociaal heeft een belangrijke rol in het sociale domein van de gemeente Zwolle, is met name actief in het zogenoemde voorliggende veld (de sociale basis) en werkt preventief op tal van terreinen. Het Werkt Sociaal ziet zich nadrukkelijk als een maatschappelijke organisatie in het voorliggende veld met een goede aansluiting op ouderen- en mantelzorg, woningcorporaties, onderwijs, kinderopvang, politie, gemeente en sociale wijkteams en overige partners in het sociaal domein.

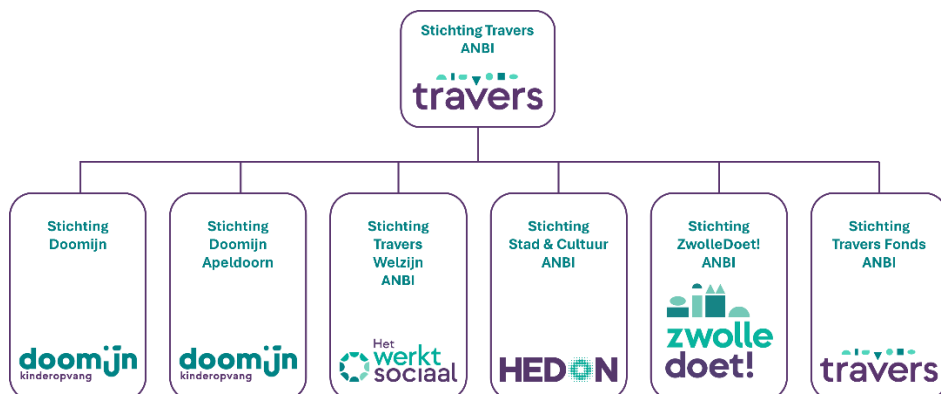
“Wij geloven dat wij ons duurzaam moeten verbinden aan de Zwolse samenleving. Om buurten en communities in verbondenheid met elkaar te laten leven is het nodig dat wij ons verdiepen in de context van de Zwollenaren. Dit betekent dat we langdurige verbindingen aangaan om niet alleen de mensen te kennen, maar ook om zichtbaar te zijn in de Zwolse samenleving. Wij verbinden ons daarom duurzaam aan de Zwollenaren om zodoende maximaal van betekenis te kunnen zijn. We willen preventief beschikbaar en present zijn in goede en in slechte tijden.” (Identiteitsbewijs Travers Welzijn, juni 2021)

Stichting Het Werkt Sociaal is onderdeel van Stichting Travers

De kernactiviteiten van Het Werkt Sociaal komen in Zwolle niet alleen goed tot hun recht als gevolg van een goede samenwerking met partners en bewoners in het sociaal domein, maar ook als gevolg van de nauwe samenwerking met Doomijn kinderopvang, ZwolleDoet! (informele zorg, mantelzorg en vrijwilligerswerk) en Hedon (poppodium), allen onderdeel van Stichting Travers.

1.2 Juridische structuur

Stichting Travers is de moederstichting, met als dochters Stichting Doomijn (kinderopvang), Stichting Doomijn Apeldoorn, Stichting Het Werk Sociaal (voorheen Stichting Travers Welzijn), Stichting ZwolleDoet! (voorheen Stichting Vrijwilligerscentrale ZwolleDoet!) en Stichting Stad & Cultuur. Onder de holding valt eveneens Stichting Travers Fonds, een stichting die financiële ondersteuning biedt om invulling te kunnen geven aan de doelstellingen van Stichting Travers.



1.3 Interne organisatie en personele bezetting

De kernactiviteiten (de labels) worden geleid door één of meerdere operationele managers welke direct leidinggeven aan uitvoerende professionals. De labels worden centraal ondersteund vanuit het kantoor in Zwolle door de afdeling bedrijfsvoering, onder de naam 'Impactvergroters'. Hier zit deskundigheid op het gebied van personeel, financiën, facilitair management en ICT.

Het Werkt Sociaal wordt functioneel aangestuurd door een tweekoppig management. Dit management stuurt zowel Het Werkt Sociaal als ZwolleDoet! aan.

Totaal fulltime equivalent (FTE) per 31 december 2025: 93.

1.4 Ontwikkelingen en resultaten

Voor een uitgebreid inhoudelijk verslag van alle activiteiten en resultaten van Het Werkt Sociaal wordt verwezen naar de inhoudelijke jaarrapportage 2025 van Het Werkt Sociaal. Deze jaarrapportage wordt ook gedeeld op onze website. We vinden het belangrijk om ook met partners en inwoners de impact van sociaal werk te delen.

1.5 Vrij besteedbare vermogen

Het eigen vermogen bedraagt € 2.515.437. Hiervan is € 1.213.655 opgenomen in de algemene reserve en € 1.301.784 in de bestemmingsreserves. De algemene reserve (vrij besteedbare vermogen) bestaat uit een deel (€ 840.995) gevormd vanuit reguliere subsidies en een deel (€ 372.660) gevormd uit overige inkomsten.

De algemene reserve is in overleg met de gemeente Zwolle gelabeld, om zichtbaar te maken over welk deel van het vermogen vrij beschikt kan worden. Het deel van het vermogen zonder bestemming, welke Travers als volledig vrij vermogen bestempelt en dat opgebouwd is door de reguliere subsidies, bedraagt € 840.995. Dit is 8,4% van de subsidies en ligt daarmee niet boven de grens (15%) die genoemd is in de algemene subsidieverordening.

De bestemmingsreserve materiële vaste activa (€ 1.165.269) is door het bestuur bestemd in overeenstemming met de waarden die vastliggen in materiële vaste activa.

De bestemmingsreserve duurzaamheid (€ 136.515) is door het bestuur bestemd. Deze bestemming is in 2023 aangewend ten behoeve van het verduurzamen van de panden.

1.6 Resultaat en financiële positie

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de omzet van Stichting Het Werkt Sociaal weergegeven:

Omzetontwikkeling Stichting Het Werkt Sociaal.		
in duizend euro	Werkelijk	Werkelijk
	2025	2024
Baten		
Subsidies	10.042	8.838
Opbrengsten activiteiten	613	571
Bruto-resultaat horeca	30	37
Overige opbrengsten	-	-
Totaal baten	10.685	9.446

De totale omzet van de stichting is met ongeveer EUR 1.239 K toegenomen ten opzichte van 2024. Deze stijging zit voornamelijk in de subsidies.

1.6.2 Resultaat en financiële positie

In onderstaande tabel is de financiële positie van de stichting opgenomen:

Financiële positie Stichting Het Werkt Sociaal		
in duizend euro	Werkelijk	Werkelijk
	2025	2024
Exploitatiesaldo		
Ratio's		
Exploitatierendement	2,7%	0,7%
Eigen vermogen	2.515	2.227
Liquideitsratio	1,2	1,4
Solvabiliteitsratio EV/TV	29%	40%
Solvabiliteitsratio EV/Baten	24%	24%

Het gestelde exploitatierendement van de gesubsidieerde activiteiten binnen Welzijn & Cultuur dienen kostendekkend te zijn. Het exploitatierendement bedraagt in 2025 2,7% (2024: 0,7%). Dit betekent dat de stichting over de totale baten een beperkt positief resultaat realiseert. Het rendement ligt in lijn met voorgaand jaar en past bij de aard van een maatschappelijke organisatie waarbij continuïteit en maatschappelijke impact belangrijker zijn dan winstmaximalisatie.

De liquideitsratio en solvabiliteitsratio laten een gezonde en financiële weerbaarheid zien.

1.7 Risicomanagement

Travers (en haar labels) zet risicomanagement in om doelstellingen van de organisatie te realiseren. Travers is hierdoor in staat om alert te zijn en risico's te herkennen, daarop in te spelen en kansen die zich voordoen te benutten. Als onderdeel van het risicomanagement zijn de risico's voor het behalen van de strategisch doelstellingen in kaart gebracht. Deze risico's zijn beschreven en vanuit business control wordt advies gegeven over het vervolg van het proces. Onderdeel van dit advies is dat het management beheersmaatregelen integreert in de reguliere processen, PDCA-cycli en overlegstructuren. Periodiek evalueert business control in samenwerking met het management om de beheersmaatregelen te bespreken en de geïdentificeerde risico's te evalueren.

Travers heeft een brede risicoanalyse uitgevoerd op basis waarvan risico's worden gematerialiseerd (start in 2024). De daarbij behorende beheersingsmaatregelen zijn in geld gekwantificeerd. Aanvullend hierop is in 2025 een start gemaakt om het beleid rondom de vermogenspositie en het weerstandsvermogen te herijken.

Terugblik op risico's en onzekerheden in 2025

Het risico op toenemende kwetsbaarheid onder grote groepen inwoners vertaalde zich afgelopen jaar in een groeiende vraag naar ondersteuning bij thema's als armoede, uitsluiting en sociaal isolement. Om dit risico te beheersen, hebben we onze inzet verschoven naar een nog proactievere en preventievere aanpak. Door de uitbreiding van ons basisaanbod (o.a. Rijke Schooldag, Welzijn op Recept en Kansrijke Start) en de uitbreiding naar de gemeente Heerde, hebben we de sociale basis kunnen versterken. De samenwerking binnen regionale kaders zoals IZA en GALA bleek hierbij essentieel om de complexiteit van de zorg- en welzijnsvragen het hoofd te bieden.

Op financieel vlak bleef het risico van de 'indexatiekloof' actueel. De subsidies compenseerden de gestegen kosten onvoldoende, wat directe gevolgen had voor de balans. Dit meerjarige risico vereiste in 2025 een strakke sturing op de uitgaven en een actieve focus op het genereren van nieuwe inkomsten. Hoewel de druk op de exploitatie groot was, hebben we door deze maatregelen het financiële evenwicht kunnen bewaren. Daarnaast wordt het probleem door de subsidieverstrekker erkend. Dat maakt dat de beschikbare financiële middelen voor 2026 zullen stijgen.

Een specifiek risico met betrekking tot de huisvesting – het langlopende verkooptraject van de locatie Gasthuisdijk 24 – is in 2025 succesvol gemitigeerd door het bereiken van overeenstemming met een koper; de overdracht vindt begin 2026 plaats.

Prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's

Wij monitoren continu prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's. Onze financiering is direct gekoppeld aan de opdrachten vanuit de WMO, Jeugdzorg en Participatiewet. Specifieke financiële instrumenten worden niet gebruikt; afdekking vindt plaats via afspraken met de subsidieverstrekker.

Op basis van de huidige risicoanalyse en de beschikbare weerstandscapaciteit acht de organisatie zich voldoende in staat om de belangrijkste financiële risico's te beheersen.

Op basis van de huidige risicoanalyse en de beschikbare weerstandscapaciteit acht de organisatie zich voldoende in staat om de belangrijkste financiële risico's te beheersen. De organisatie ziet op basis van de huidige liquiditeits- en solvabiliteitspositie geen materiële onzekerheid ten aanzien van de continuïteit. In de jaarrekening onder paragraaf Eigen Vermogen is dit inzichtelijk gemaakt.

1.8 Vooruitzichten

De (nabije) toekomst blijft voor grote groepen in de samenleving ongewis. Te veel mensen zien de toekomst met zorg tegemoet. Zij hebben te maken met armoede, uitsluiting, verminderd mentaal welbevinden, ziekte of sociaal isolement. Daarnaast zien we een blijvende tweedeling en verharding binnen onze maatschappij.

Als welzijnsorganisatie verbinden we ons met onze medewerkers en werkzaamheden dagelijks aan bewoners die leven in kwetsbare omstandigheden. We ondersteunen hen preventief en proactief. Uitgaande van de eigen kracht en talenten van bewoners. We zien dat we er samen met partners in het sociaal domein toe doen. Dat we kleine en grote veranderingen kunnen bewerkstelligen. We zien ook dat we met elkaar, en als Het Werkt Sociaal, nog veel kunnen verbeteren en dat de huidige ontwikkelingen in het sociaal domein hiertoe de ruimte bieden. Zo zijn we actief betrokken bij het ontwerpen van nieuwe concepten waarin de kracht van zowel zorg als welzijn samen komen. We hebben ons basisaanbod van welzijnswerk uitgebreid met samenwerkingen binnen de Rijke Schooldag, Welzijn op Recept, Kansrijke Start, jongerenwerk op school, maatschappelijke diensttijd etc. Dit versterkt de beweging naar een sociale, kansrijke basis voor iedereen. Daarnaast hebben we onze activiteiten uitgebreid naar gemeente Heerde.

De mogelijkheden binnen IZA en GALA hebben een waardevolle impuls gegeven aan onze samenwerking met o.a. eerstelijnszorgaanbieders. De start van Welzijn op Recept in 2024 heeft geresulteerd in aanmeldingen vanuit Zwolse huisartsenpraktijken. De coördinatie van Kansrijke Start in Zwolle door Het Werkt Sociaal heeft het welzijnsnetwerk uitgebreid met prachtige verbindingen met verloskundigen, Isala en andere partijen. Partijen die met elkaar een Kansrijke Start van kinderen beïnvloeden. Om de mogelijkheden van IZA en GALA regionaal te versterken werken we samen met 7 welzijnsorganisaties uit de regio. Samen met de gemeente, welzijnspartners en zorgpartijen hopen we in 2026 nog meer waardevolle verbindingen te maken waarbinnen we gebruik maken van expertise die bij partijen aanwezig is en door deze bij en met elkaar te versterken.

De subsidies die geïndexeerd worden, compenseren de gestegen (salaris)kosten onvoldoende. Dit heeft gevolgen voor de balans. Dit geldt niet alleen voor het afgelopen jaar, maar speelt al enkele jaren. Dit vraagt strakke sturing op uitgaven en het genereren van nieuwe inkomsten. Daarmee lukt het om in balans te blijven. Daarnaast wordt het probleem door de subsidieverstrekker erkend. Dat maakt dat de beschikbare financiële middelen voor 2026 zullen stijgen. Het doel van het gemeente Zwolle is om hiermee de basis op orde te brengen binnen het wijkgericht welzijnswerk. Daarnaast zal er ruimte ontstaan voor het vervangen van ziekteverzuim. Dit zijn ontwikkelingen waaruit blijkt dat het sociaal werk in Zwolle erkend en gewaardeerd wordt.

Na een lang voortraject is er overeenstemming bereikt met een koper van de locatie Gasthuisdijk 24.

De daadwerkelijke overdracht vindt begin januari 2026 plaats.

1.9 Onderzoeken ontwikkelactiviteiten

De kern van deze activiteiten ligt in het ontwerpen van nieuwe concepten waarin zorg en welzijn samenkomen. Dit omvat de uitbreiding van het basisaanbod met programma's zoals de *Rijke Schooldag*, *Welzijn op Recept*, *Kansrijke Start* en de *maatschappelijke diensttijd*. Deze innovaties versterken de positie van Het Werkt Sociaal als strategische partner in het voorliggende veld (de sociale basis). Wij richten ons op het versterken van regionale mogelijkheden binnen het IZA (Integraal Zorgakkoord) en GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord). De concrete regionale uitwerking hiervan vindt plaats binnen AZWA (Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord). In samenwerking met regionale welzijnsorganisaties streven we ernaar om in 2026 nog meer expertise te bundelen en de preventieve kracht in de regio te vergroten. Ook de uitbreiding van onze activiteiten naar de gemeente Heerde biedt nieuwe kansen voor de methodische doorontwikkeling van ons werk.

Investerings

Voor het komende boekjaar zijn er geen omvangrijke materiële investeringen gepland. De belangrijkste beweging in de activa van de stichting betreft de afstoting (verkoop) van de locatie Gasthuisdijk 24. Nadat in 2025 overeenstemming is bereikt met een koper, zal de feitelijke overdracht in januari 2026 plaatsvinden. De middelen en focus van de organisatie zijn primair gericht op de kwalitatieve versterking van het wijkgericht welzijnswerk en de uitvoering van het koersplan. In 2026 zal worden onderzocht op welke wijze de opbrengst van de verkoop doelmatig kan worden ingezet.

Financiering

De belangrijkste financieringsbron blijft de structurele subsidie van de gemeente Zwolle, gebaseerd op de WMO, de Participatiewet en de Wet Jeugdzorg. De gemeente heeft de financieringsproblematiek erkend, waardoor de beschikbare middelen voor 2026 zullen stijgen om de basis op orde te brengen. Daarnaast wordt voor specifieke innovaties en regionale samenwerking (zoals de uitwerking van het IZA binnen het AZWA-netwerk) actief gezocht naar projectmatige financiering en regionale middelen.

Personele ontwikkelingen

Er wordt voor 2026 een licht groeiende personele bezetting in FTE verwacht.

1.10 Gedragscode

Travers kent een gedrags- en integriteitscode, evenals een klokkenluidersregeling. Beide beleidsstukken worden gepubliceerd op de website van Stichting Travers. Klik voor meer info op [Gedrags- en Integriteitscode](#) en [Klokkenluidersregeling](#). Travers werkt met een onafhankelijke vertrouwenspersoon. Verder werkt Travers op basis van de governancecodes van de branches Sociaal Werk, Kinderopvang, en Cultuur. Klik voor meer info op [Governancecode Kinderopvang](#), [Governancecode Sociaal Werk](#), [Governancecode Cultuur](#).

Zwolle, 19 mei 2026

Jaarrekening 2025

BALANS PER 31 DECEMBER
(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2025	31-12-2024
		€	€
Vaste activa			
1.	Materiële vaste activa	1.301.902	1.347.252
Vlottende activa			
2.	Voorraden	6.479	6.668
Vorderingen			
3.	Debiteuren	257.197	57.249
4.	Te ontvangen subsidies	248.605	243.851
5.	Overige vorderingen en overlopende activa	132.744	320.416
		638.546	621.515
6.	Liquide middelen	6.785.742	3.535.734
Totaal activa		8.732.669	5.511.169

PASSIVA		
	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
7. Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.213.653	906.430
Bestemmingsreserves	1.301.784	1.321.036
	<u>2.515.437</u>	<u>2.227.466</u>
8. Voorzieningen	<u>245.383</u>	<u>259.117</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
9. Crediteuren	184.464	115.594
10. Belastingen	369.975	348.518
11. Schulden ter zake van pensioenen	158.384	209.071
12. Schulden aan gelieerde entiteiten	119.914	26.190
13. Vooruitontvangen subsidies	4.461.139	1.750.117
14. Overige schulden en overlopende passiva	<u>677.973</u>	<u>575.096</u>
	<u>5.971.849</u>	<u>3.024.586</u>
Totaal passiva	<u>8.732.669</u>	<u>5.511.169</u>

EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2025

	2025	2024
	€	€
Baten		
A. Subsidies	10.041.981	8.837.972
B. Opbrengsten activiteiten	613.440	570.990
C. Bruto resultaat horeca	29.562	36.814
Totaal baten	10.684.983	9.445.776
Lasten		
D. Personeelskosten	6.906.701	6.385.487
E. Afschrijvingen	110.819	99.874
F. Huisvestingskosten	814.910	824.146
G. Organisatiekosten	319.600	266.777
H. Kosten activiteiten	1.556.883	1.160.707
I. Interne doorbelastingen	715.197	668.936
Totaal lasten	10.424.110	9.405.927
Bedrijfsresultaat		
	260.873	39.849
J. Financiële baten en lasten	27.098	24.541
Nettoresultaat	287.971	64.390
Resultaatbestemming:		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging aan de algemene reserve	287.971	64.390

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Stichting Het Werkt Sociaal is statutair gevestigd in Zwolle, burgemeester Drijbersingel 11, 8021 DA en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41025128.

Groepshoofd

Stichting Travers is de groepshoofd van Stichting Het Werkt Sociaal. Het groepshoofd stelt de geconsolideerde jaarrekening op.

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode loopt van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025

Doelstelling

De stichting heeft, samen met de andere tot de Travers-groep behorende rechtspersonen, als gezamenlijk doel het (doen) bevorderen van de sociale en maatschappelijke ontwikkeling in het algemeen, het welbevinden van de bevolking en de leefbaarheid van de samenleving in buurten en wijken door burgers in de gemeente Zwolle en de omliggende regio, alsmede het (doen) bevorderen van de professionele opvang van kinderen en jeugdigen, alles in de ruimste zin van het woord.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het uitvoeren van activiteiten binnen de werkerreinen sociaal-cultureel werk, maatschappelijk werk, samenlevingsopbouw, buurt- en jongerenwerk, activering en educatie en het aanbieden van peuteropvang.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen Jaarverslaggeving 640 (RJ 640).

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrapportage 2024. Als gevolg van her-rubriceringen kunnen hierin echter (beperkte) afwijkingen zijn opgetreden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen nominale waarde of geamortiseerde kostprijs, tenzij anders vermeld in de jaarrekening.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden regelmatig beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De schattingen hebben met name betrekking op de volgende posten: gebruiksduur vaste activa, waardering van activa, voorzieningen en overlopende passiva. De voorzieningen groot onderhoud zijn onder andere bepaald aan de hand van externe onderzoeksrapporten.

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Op de investeringen inzake gebouwen en verbouwing wordt de componentenmethode toegepast.

Op de grond wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

<i>Actief</i>	<i>Jaar</i>
Gebouwen	25
Verbouwing	10-20
Computers en software	5
Apparatuur en installaties	5
Inventaris/inrichting	5-10
Transportmiddelen en werkmaterieel	5
Elektrische apparatuur	5

De investeringsgrens is gesteld op EUR 1.500.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen.

Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. Voor eventuele

incourante voorraden wordt een voorziening opgenomen die op het bedrag van de

voorraden in mindering is gebracht. De verkrijgingsprijs wordt gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs.

Vorderingen

Dit betreffen vorderingen met een looptijd < 1 jaar.

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening

voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling

van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

Hieronder worden opgenomen de banktegoeden met een looptijd van maximaal 1 jaar.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen kan worden onderverdeeld in algemene- en bestemmingsreserves. Zodra het bestuur

aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve.

Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen.

Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in bestemmingsreserves

zijn enkel mogelijk op basis van een bestuursbesluit. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd ter verdeling van de lasten voor het groot onderhoud van gebouwen op basis van de

verwachte kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd op basis van de verwachte kosten aan groot onderhoud

voor de periode 2025-2034. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht, waarbij het saldo van de voorziening

(per type gebouwen) niet negatief mag worden. Voorzieningen voor groot onderhoud zijn gevormd voor eigendomspanden en voor de panden

die structureel gehuurd worden door gesubsidieerde entiteiten.

Voorziening voor personele frictie en reorganisatie

De voorziening voor personele frictie en reorganisatie houdt zowel verband met frictiekosten voor reorganisatie alsmede

voor zieke medewerkers waarvan het erg onwaarschijnlijk is dat zij nog betaalde werkzaamheden voor

Travers zullen uitvoeren. De voorziening is gebaseerd op de reëel te verwachte frictiekosten.

Personeelsbeloningen en pensioenen

De pensioenregeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn en is naar zijn aard een

toegezegde-pensioenregeling. Deze toegezegde-pensioenregeling is verwerkt alsof er sprake zou zijn

van een toegezegde bijdrageregeling. De stichting heeft in geval van een tekort bij het

bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders

dan hogere toekomstige premies. De over het boekjaar verschuldigde pensioenpremie

zijn als kosten in het exploitatieoverzicht verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg en Welzijn

is in december 2025 125,7%.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden opgeëist binnen 12 maanden na balansdatum en 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

en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal nominale waarde. Onder de kortlopende schulden zijn tevens vooruitontvangen subsidies opgenomen.

Deze vooruitontvangen subsidies bestaan uit zowel nog te besteden kosten als vooruitontvangen bedragen welke naar aanleiding van de definitieve

vaststelling zullen moeten worden terugbetaald.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de baten verminderd met alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij gerealiseerd zijn. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

Exploitatie- en doelsubsidies worden als baten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zich hebben voorgedaan en als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Toerekening van kosten

Stichting Het Werkt Sociaal maakt gebruik van een kostenplaatsstructuur. Aan de hand van deze kostenplaatsstructuur worden de baten en lasten in de betreffende periode toegewezen aan de betreffende kostenplaats.

Overige baten

Verantwoording van de opbrengsten uit activiteiten vindt plaats op basis van de geleverde prestaties tot aan de balansdatum. De opbrengst uit horeca wordt verantwoord onder aftrek van de daaraan gerelateerde inkoopwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen en waardeverminderingen Immateriële vaste activa inclusief materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten/-verliezen worden verantwoord op het moment van desinvesteringen voor het verschil van de opbrengsten en de boekwaarde op moment van desinvestering.

Interne doorbelastingen

Interne doorbelastingen zijn verdeling van kosten tussen gelieerde stichtingen voor gezamenlijke activiteiten. Deze verdeling vindt plaats op basis van vooraf vastgestelde parameters over deze gelieerde stichtingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en verbouwingen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2025	1.180.234	999.828	2.180.060
Investerings boekjaar	-	65.470	65.470
Desinvesterings boekjaar			-
Aanschafwaarde per 31 december 2025	1.180.234	1.065.298	2.245.530
Cumulatieve afschrijving per 1 januari 2025	245.432	587.377	832.808
Afschrijving boekjaar	13.624	97.195	110.819
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	-	-	-
Cumulatieve afschrijving per 31 december 2025	259.056	684.572	943.627
Boekwaarde per 1 januari 2025	934.802	412.451	1.347.252
Boekwaarde per 31 december 2025	921.178	380.726	1.301.902

31-12-2025

31-12-2024

€

€

2. Vlottende activa

2. Voorraden

Voorraad Horeca	6.479	6.668
-----------------	-------	-------

Vorderingen

3. Debiteuren

Saldo per 31 december	261.279	57.614
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-4.082	-365
Balanswaardering per 31 december	257.197	57.249

4. Te ontvangen subsidies

Gem. Zwolle Onderwijskansenbeleid	116.939	132.522
Gem. Zwolle Kansrijke Start	18.552	14.290
Gem. Zwolle Kinderraad	15.172	19.498
Gem. Zwolle Preventie met Gezag	15.611	-
Impacter - Windesheim	10.003	-
Impacter 5a	69.643	-
Gem. Zwolle Vakantieprogrammering	-	3.023
Gem. Zwolle Welzijn op Recept	-	46.039
Gem. Zwolle Ambelt	-	18.079
Gem. Zwolle Warmte transitie	-	10.400
Gem. Zwolle Diversen	2.686	-
	248.605	243.851

31-12-2025

31-12-2024

€

€

5. Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen energiebelasting	27.578	26.924
Vooruitbetaalde facturen	16.427	11.939
Te vorderen loonkostenvoordeel	9.174	5.822
Vorderingen sport en fitness	2.467	1.287
Vorderingen fietsproject	5.395	4.520
Nog te ontvangen rente spaarrekening	30.586	26.926
Nog te ontvangen bedragen (credit nota's)	22.014	-
Nog te factureren Gem Zwolle transformatie in Sociaal Domein	-	102.000
Nog te factureren Gem Zwolle inzet IZA	-	31.098
Rijke Schooldag	-	88.629
Vooruitbetaalde huur	-	7.735
Overige overlopende activa	19.104	13.535
	132.744	320.416

Liquide middelen

6. Kas	3.827	2.657
Bank	6.781.915	3.533.077
	6.785.742	3.535.734

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Deze liquide middelen worden in kortlopende spaarproducten vastgelegd voor ten minste 6 maanden bij de huishankier. (Tijdslootsparen)

	31-12-2025	31-12-2024
PASSIVA	€	€
7. Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.213.653	906.430
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	1.165.269	1.156.209
Bestemmingsreserve personele frictie en innovatie	-	-
Bestemmingsreserve duurzaamheid	136.515	164.827
	<u>2.515.437</u>	<u>2.227.466</u>

Het deel van het vermogen zonder bestemming, welke als volledig vrij vermogen bestempeld is en dat opgebouwd is door de reguliere subsidies, bedraagt € 840.995. Dit is 8,4% van de subsidies en ligt daarmee onder op de grens (15%) die genoemd is in de algemene subsidieverordening.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Algemene reserve *)		
Stand per 1 januari	906.430	729.290
Onttrekking i.v.m. dotatie bestemmingsreserve materiële vaste activa		
Dotatie uit resultaatbestemming		
Resultaat boekjaar	287.971	64.390
Dotatie bestemmingsreserves	<u>19.252</u>	<u>112.750</u>
Dotatie uit vrijval bestemmingsreserve sociaal domein en innovatie		
Stand per 31 december	<u>1.213.653</u>	<u>906.430</u>

*) De algemene reserve bestaat uit een reserve welke is gevormd vanuit reguliere subsidieopbrengsten en een reserve gevormd vanuit overige inkomsten, waarbij rekening is is gehouden met het vermogen welke is vastgelegd in bestemmingsreserves.

Algemene reserve gevormd vanuit reguliere subsidies	840.995	553.155
Algemene reserve gevormd vanuit overige inkomsten	<u>372.660</u>	<u>353.275</u>
	<u>1.213.655</u>	<u>906.430</u>

Algemene reserve gevormd vanuit reguliere subsidies		
Stand per 1 januari	553.155	388.761
Dotatie/Onttrekking bestemmingsreserve materiële vaste activa	-8.488	9.639
Dotatie uit bestemmingsreserve duurzaamheid	26.526	31.995
Dotatie uit vrijval bestemmingsreserve verschuiving sociaal domein	-	64.740
Dotatie uit resultaatbestemming	<u>269.803</u>	<u>58.020</u>
Stand per 31 december	<u>840.995</u>	<u>553.155</u>

Algemene reserve gevormd vanuit overige inkomsten		
Stand per 1 januari	353.275	340.531
Dotatie/Onttrekking bestemmingsreserve materiële vaste activa	-572	739
Dotatie uit bestemmingsreserve duurzaamheid	1.786	2.454
Dotatie uit vrijval bestemmingsreserve verschuiving sociaal domein	-	4.965
Dotatie uit resultaatbestemming	<u>18.170</u>	<u>4.586</u>
Stand per 31 december	<u>372.660</u>	<u>353.275</u>

Bestemmingsreserve materiële vaste activa		
Stand per 1 januari	1.156.209	1.166.587
Onttrekking	-	-10.378
Dotatie	<u>9.060</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>1.165.269</u>	<u>1.156.209</u>

Voor de vervanging van de aanwezige bedrijfsmiddelen is er een bestemmingsreserve materiële vast activa gevormd.

De bestemmingsreserve materiële vaste activa is door het bestuur bestemd.

De hoogte van deze reserve staat gelijk aan de boekwaarde (rekening houdende met de bestemmingsreserve duurzaamheid).

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Bestemmingsreserve verschuivingen sociaal domein en innovatie (Welzijn) en Dock24		
Stand per 1 januari	-	67.923
Onttrekking	-	-65.424
Vrijval	-	-2.499
Stand per 31 december	-	-

De bestemmingsreserve personele frictie en innovatie (Welzijn) en Dock24 is door het bestuur bestemd.
De middelen zijn in 2024 aangewend voor frictiekosten Dock24 en inzet van een kwartiermaker AA-landen.

Bestemmingsreserve duurzaamheid		
Stand per 1 januari	164.827	199.276
Onttrekking	-28.312	-34.449
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	136.515	164.827

De bestemmingsreserve duurzaamheid is door het bestuur bestemd.
Deze bestemming zal worden aangewend ten behoeve van het verduurzamen van de panden die door Het Werkt Sociaal worden gebruikt.

Resultaatbestemming 2025:	
Toevoeging aan de algemene reserve	287.971

8. Voorzieningen

Voorziening voor groot onderhoud	245.383	238.328
Voorziening voor personele frictie en reorganisatie	-	20.789
	245.383	259.117

Voorziening voor groot onderhoud		
Stand per 1 januari	238.328	320.263
Af: onttrekkingen	-25.946	-94.454
Af: vrijval	-	-159.466
Bij: dotatie	33.000	171.985
Stand per 31 december	245.383	238.328

Aan de voorziening ligt een onderhoudsplan ten grondslag, deze wordt periodiek getoetst.
Deze voorziening groot onderhoud wordt in het eerste jaar voor EUR 58.000 aangewend en EUR 132.000 binnen 1-5 jaar en EUR 190.000 later dan 5 jaar.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Voorziening voor personele frictie en reorganisatie		
Stand per 1 januari	20.789	52.614
Af: onttrekkingen	-20.789	-52.555
Bij: dotatie	-	20.730
Stand per 31 december	-	20.789
De voorziening voor personele frictie en reorganisatie houdt zowel verband met frictiekosten voor reorganisatie alsmede voor individuele (vertrekafspraken) of voor zieke medewerkers waarvan het erg onwaarschijnlijk is dat zij nog betaalde werkzaamheden voor Travers zullen uitvoeren. De voorziening is gebaseerd op de reëel te verwachten frictiekosten. De voorziening is hierbij op nominale waarde gewaardeerd doordat de resterende looptijd van de gevormde voorzieningen.		
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
9. Crediteuren	184.464	115.594
10. Belastingen		
Loonheffing	369.975	348.518
11. Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenpremies	158.384	209.071
12. Schulden aan gelieerde entiteiten		
Rekening-courant Holding/Welzijn	119.914	-
Rekening-courant Welzijn/Zwolle DOET	-	26.190
	119.914	26.190
13. Vooruitontvangen subsidies		
Gem. Zwolle Right to Challenge	3.228	32.336
Gem. Zwolle Politiekids Diezerpoort	3.819	5.000
Gem. Zwolle Talentstad	8.954	4.103
Gem. Zwolle Fietsen geeft vrijheid	9.125	16.813
MDT 2023	1.523.814	1.363.775
Gem. Zwolle Ambelt	22.384	-
Gem. Zwolle Welzijn op Recept	6.727	-
Gem. Zwolle Sociale Basis	81.046	-
Gem. Zwolle Kwartiermaker Jongerenvoorziening Noord	13.009	-
Gem. Zwolle Money & Mindset	29.615	-
OOZ Rijke Schooldag 2025-2026	50.546	-
MDT 2025	2.699.811	-
Gem. Zwolle Diversen	-	4.263
Expeditie Wijs Vakantieprogrammering 2024	-	10.663
Gem. Zwolle Buurtbemiddeling	-	40.000
Stadkamer	-	7.000
Diverse subsidiesvertrekkers inzake vuurkracht Junior	-	2.083
Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen Impacter 5a	-	42.642
ZonMW Impacter (Windesheim)	-	205.620
Diversen	9.060	15.819
	4.461.139	1.750.117
14. Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	298.822	263.368
Reservering loopbaanbudget	133.728	127.944
Nog te ontvangen facturen inzake Impacter 5a	-	119.568
Nog te ontvangen facturen partners MDT	119.390	-
Nog te betalen personeel	5.576	3.607
Nog te ontvangen facturen	86.667	3.808
Overige schulden	33.791	56.801
	677.973	575.096

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

- * Er is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting binnen de groep Stichting Travers.
Uit dien hoofde is Stichting Het Werkt Sociaal hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van alle entiteiten afzonderlijk en van de groep.
- * Jaarlijkse huurovereenkomsten ten bedrage van EUR 385.211 (2024: EUR 263.468).
- * ZonWM heeft Het Werkt Sociaal een totale subsidie verstrekt inzake Impacter Windesheim van EUR 682.710 voor de maximale duur van 39 maanden. Hiervan is in 2022-2025 EUR 667.940 verantwoord.
- * Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen heeft Het Werkt Sociaal een totale subsidie verstrekt inzake Impacter 5a van EUR 2.368.960 voor de duur van 38 maanden. Hiervan is in 2022-2025 EUR 2.202.887 verantwoord.
- * Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen heeft Het Werkt Sociaal een totale subsidie verstrekt inzake MDT 2023 van EUR 2.700.000 voor de duur van 36 maanden. Hiervan is in 2024-2025 EUR 910.630 verantwoord.
- * Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen heeft Het Werkt Sociaal een totale subsidie verstrekt inzake MDT 2025 van EUR 4.499.685 voor de maximale duur van 36 maanden (2026 - 2028). Hiervan EUR 2.699.811 ontvangen in 2025.
- * In december 2025 is een koopovereenkomst gesloten inzake de verkoop van een pand aan de Gasthuisdijk te Zwolle.
De juridische levering heeft plaatsgevonden op 5 januari 2026. De verkoop zal in het boekjaar 2026 worden verwerkt (EUR 1.640.000).

TOELICHTING OP HET EXPLOITATIEOVERZICHT

BATEN	2025	2024
	€	€
A. Subsidies		
Gemeente Zwolle		
Gem. Zwolle structurele subsidie	6.469.007	6.019.290
Gem. Zwolle Gelijke onderwijskansen	759.056	686.681
Gem. Zwolle Welzijn op Recept	172.121	194.039
Gem. Zwolle Kansrijke start	60.775	52.690
Gem. Zwolle Ambelt	38.398	83.925
Gem. Zwolle Kinderraad	62.002	63.149
Gem. Zwolle Expeditie Wijs	29.600	19.977
Gem. Zwolle Right to Challenge	87.526	65.027
Gem. Zwolle Project Volkswijk	16.000	-
Gem. Zwolle Systeem Doelen	14.543	-
Gem. Zwolle Talentstad	17.724	-
Gem. Zwolle Wendbaar leerbudget	12.525	-
Gem. Zwolle Preventie met gezag	159.611	-
Gem. Zwolle Sociale basis	49.514	-
Gem. Zwolle Warmte transitie	-	52.000
Gem. Zwolle Vakantieprogrammering	-	27.023
Gem. Zwolle Bewonerskader Holtenbroek	-	35.918
Gem. Zwolle Klooi en Plons	-	10.000
Gem. Zwolle Project Wijnberg	-	5.000
Overig gemeente Zwolle	34.390	35.103
Totaal subsidies gemeente Zwolle	<u>7.982.793</u>	<u>7.349.823</u>
Op de subsidieverlening van de gemeente Zwolle zijn de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening van toepassing. Daarnaast dient er vóór 1 juni 2026 een inhoudelijke jaarrapportage over het kalenderjaar 2025 te worden verstrekt.		
Voor de overige subsidies vanuit de gemeente Zwolle dient na afronding van het gesubsidieerde project een verantwoording te worden overlegd. De verantwoorde subsidie is nooit meer dan de verantwoorde kosten.		
Fondsen en overige subsidies		
Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen Impacter 5a	823.366	720.820
MDT 2023	625.974	265.115
Rijke Schooldag	276.667	190.154
ZonMw Impacter (Windesheim)	215.623	175.222
Stagefonds Zorg	20.501	20.714
Fietsen geeft Vrijheid	7.687	8.796
Diverse subsidiesvertrekkers inzake vuurkracht Junior	6.083	12.626
Stichting Fonds Kinderhulp	11.447	4.850
MDT 2024	23.986	-
Stadkamer diverse projecten	16.391	-
Project Wijnberg	-	56.515
Zwolse lichtparade	-	15.413
Vrouwendag	-	3.999
Overig	31.463	13.926
Totaal fondsen	<u>2.059.188</u>	<u>1.488.150</u>
Eindtotaal subsidies en fondsen	<u>10.041.981</u>	<u>8.837.972</u>

Op de subsidieverlening ZonMw inzake subsidie Impacter Windesheim dient bij de afwikkeling van het project een controleverklaring van een bij de NBA aangesloten accountant te worden afgegeven, teneinde de rechtmatigheid en doelmatigheid van de financiële middelen binnen het programma MDT te waarborgen. Daarnaast dient er voor de subsidie MDT 2023 en MDT5a een accountantsverklaring, assurance rapport en een rapport van feitelijke bevindingen te worden verstrekt.
Voor de subsidies Rijke Schooldag en Project Wijnberg dient een eindverantwoordingsverslag overlegd te worden.

	2025	2024
	€	€
B. Opbrengsten activiteiten		
Activiteiten projecten	215.852	129.233
Incidentele- en permanente verhuur van accommodaties	247.257	251.703
Donaties Travers Fonds	250	9.238
Nog te factureren Gem. Zwolle transformatie in Sociaal Domein	-	102.000
Nog te factureren Gem. Zwolle inzet IZA	-	31.098
Facturatie inzet personeel	82.165	-
Overige opbrengsten	67.916	47.718
	<u>613.440</u>	<u>570.990</u>
C. Bruto resultaat horeca		
Opbrengsten horeca	62.836	84.490
Inkoopwaarde van de opbrengsten	-33.274	-47.676
	<u>29.562</u>	<u>36.814</u>
 Bruto winstpercentage van de verkoop	 47,0%	 43,6%

LASTEN

D. Personeelskosten		
Salarissen	5.177.927	4.799.993
Reservering vakantiedagen en extra uren	9.898	53.787
Sociale lasten	926.690	894.112
Pensioenpremies	462.155	415.660
Overige personeelskosten	422.217	273.095
Subtotaal	<u>6.998.887</u>	<u>6.436.647</u>
Ontvangen ziekengeld	-92.187	-51.160
	<u>6.906.701</u>	<u>6.385.487</u>
 Overige personeelskosten		
Externe inhuur personeel	58.608	-
Studiekosten	127.765	96.028
Travers Academie	699	12.736
Reiskosten woon/werk	99.045	96.866
Vergoeding stagiaires	70.261	25.553
Diversen	65.839	41.912
	<u>422.217</u>	<u>273.095</u>

	2025	2024
Samenstelling personeelsbestand		
Werknemers in dienst per 31 december	<u>110</u>	<u>110</u>
 FTE uit vaste dienstverbanden	 93,5	 87,7
FTE uit doorbelastingen	0,5-	0,6
Totaal fulltime equivalent (FTE) per 31 december	<u>93,0</u>	<u>88,3</u>
 Gemiddelde parttime factor per 31 december	 <u>85%</u>	 <u>80%</u>

WNT-verantwoording 2025 Stichting Het Werkt Sociaal. (Voorheen Stichting Travers Welzijn)

Intra-groep-detachering

Beide leidinggevende topfunctionarissen zijn in loondienst bij Stichting Travers. De toezichthouders hebben een dienstverband bij Stichting Travers. Voor de toezichthouders geldt dat in de statuten geen raad van toezicht is aangesteld en dat sprake is van indirect toezicht vanuit de moeder. Stichting Travers belast kosten door aan Stichting Het Werkt Sociaal. Binnen de groep is geen tijdsregistratie aanwezig waaruit de werkelijke tijdsbesteding van de leidinggevende topfunctionarissen voor de WNT-instellingen in de groep blijkt. Daarnaast is er geen formele overeenkomst tussen Stichting Travers en de WNT-instellingen aanwezig waarin afspraken zijn gemaakt over de door te belasten kosten. De WNT-verantwoording is opgesteld rekening houdend met de volgende uitgangspunten:

- De omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) van de leidinggevende topfunctionaris vanaf de 13^e maand van functievervulling is bepaald op basis van een vooraf ingeschatte verdeling van uren ten behoeve van de diverse entiteiten in de groep. Deze verdeling is conform de afspraken die zijn gemaakt met de Raad van Toezicht. Voor 2025 is uitgegaan van 11,1%.
- De omvang dienstverband in uren per kalenderjaar van de leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 is bepaald op 11,1% van het dienstverband in uren van de dienstbetrekking bij Stichting Travers: Voor de heer Timmerman bedragen deze uren 1.253 uur x 11,1% (2024: 619 uur x 11,1%). En voor mevrouw Rooijers bedragen deze uren 1.872 x 11,1%.
- De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen is bepaald op basis van de zuivere loonkosten (beloning plus belastbare onkostenvergoedingen plus beloningen betaalbaar op termijn) van deze leidinggevende topfunctionarissen bij Stichting Travers vermenigvuldigd met de omvang van het dienstverband bij Stichting Het Werkt Sociaal.
- Van de overige door Stichting Travers doorbelaste kosten aan Stichting Het Werkt Sociaal is niet vastgesteld welk deel hiervan ziet op het vervullen van de topfunctie(s) vanwege normonduidelijkheid en daarvoor is derhalve niets toegerekend aan de bezoldiging van de topfunctionarissen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2025				
bedragen x € 1	J.M.J. Timmerman		E.I.M. Rooijers	
Functiegegevens ⁵	Bestuurder		Bestuurder	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2025	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,111		0,111	
Dienstbetrekking ⁸	Nee		Nee	
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	21.462		21.231	
Beloningen betaalbaar op termijn	0		0	
Subtotaal	21.462		21.231	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	27.333		27.333	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	21.462		21.231	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2024 ⁴				
bedragen x € 1	J.M.J. Timmerman			
Functiegegevens ⁵	Bestuurder			
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/09 t/m 31/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,111			
Dienstbetrekking ⁸	Nee			
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.356			
Beloningen betaalbaar op termijn	0			
Subtotaal	6.356			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	8.630			
Bezoldiging	6.356			

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m
12

Gegevens 2025				
bedragen x € 1	J.M.J. Timmerman		E.I.M. Rooijers	
Funcitiegegevens ⁵	Bestuurder		Bestuurder	
Kalenderjaar ⁴	2025	2024	2025	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01/01 to 31/08		01/01 t/m 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵		8		12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶		139,2		208
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷		€ 221		€ 221
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸		202.000		325.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	45.349		45.968	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Bezoldiging in de betreffende periode		12.712		19.037
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	12.712		19.037	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Deze categorie is in 2025 niet van toepassing voor Stichting Het Werkt Sociaal.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Deze categorie is in 2025 niet van toepassing voor Stichting Het Werkt Sociaal.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100.

Deze categorie is in 2025 niet van toepassing voor Stichting Het Werkt Sociaal.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Deze categorie is in 2025 niet van toepassing voor Stichting Het Werkt Sociaal.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Deze categorie is in 2025 niet van toepassing voor Stichting Het Werkt Sociaal.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Deze categorie is in 2025 niet van toepassing voor Stichting Het Werkt Sociaal.

	2025 €	2024 €
E. Afschrijvingen		
Afschrijving gebouwen en verbouwingen	13.624	28.595
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	97.195	71.279
	<u>110.819</u>	<u>99.874</u>
F. Huisvestingskosten		
Huur gebouwen	406.668	385.116
Dotatie groot onderhoud	33.000	28.527
Klein onderhoud gebouwen, inventaris en tuin	87.987	46.765
Schoonmaakkosten inclusief -middelen	54.218	59.890
Gas/water/electra	120.452	189.318
Teruggave energiebelasting	-33.705	-30.129
Beveiligingskosten	35.133	43.361
Verzekeringen en belastingen	43.690	39.981
Kleine inventarisaanschaffingen	26.029	31.598
Overige beheerskosten	41.437	29.719
	<u>814.910</u>	<u>824.146</u>
G. Organisatiekosten		
Kantoorartikelen	3.102	5.673
Drukwerk en kopieerkosten	4.908	4.908
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	4.633	-
Vakliteratuur e.d.	6.882	4.016
Accountantskosten projecten	11.627	-
Overkoepelende bijdragen en lidmaatschappen	4.186	8.100
Advieskosten	88.845	77.394
Consumpties interne organisatie en vrijwilligers	931	2.095
Buma en vergunningen	9.593	12.709
Automatiseringskosten	87.794	54.806
Kosten vrijwilligers	24.934	27.999
Kosten PR	38.291	36.329
Overige organisatiekosten	33.875	32.748
	<u>319.600</u>	<u>266.777</u>
H. Kosten activiteiten		
Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen Impacter 5a	596.648	415.135
Min. v. Onderwijs en Cultuur en Wetenschappen MDT 2023	351.048	123.183
Rijke Schooldag	101.604	78.009
Activiteitenkosten	507.582	544.381
	<u>1.556.883</u>	<u>1.160.707</u>
I. Interne doorbelastingen		
Interne doorbelastingen	<u>715.197</u>	<u>668.936</u>
J. Financiële baten en lasten		
Rente-inkomsten	30.586	26.926
Rente- en bankkosten	-3.364	-3.143
Afrekenverschillen	-123	758
	<u>27.098</u>	<u>24.541</u>

Zwolle, 19 mei 2026

J.M.J. Timmerman
Raad van Bestuur namens Stichting Travers

E.I.M Rooijers
Raad van Bestuur namens Stichting Travers

M.L. El Hamdaoui
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

B.G.M.O.T. van Raalte
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

H.H. Soepenbergh
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

A.M. van den Berg
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

Overige gegevens

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen inzake de resultaatbestemming.

Controleverklaring onafhankelijke accountant 2025

Aan de Raad van Bestuur van
Stichting Het Werkt Sociaal

Baker Tilly (Netherlands) B.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Het Werkt Sociaal te Zwolle gecontroleerd. De verantwoording inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) is opgenomen in de jaarrekening.

Naar ons oordeel, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking',

- Geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Werkt Sociaal per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven; en
- Is de in de jaarrekening van Stichting Het Werkt Sociaal opgenomen WNT-verantwoording inzake Stichting Het Werkt Sociaal over 2025 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Stichting Het Werkt Sociaal heeft in de jaarrekening op pagina 21 toegelicht op welke topfunctionarissen bij welke WNT-instelling de omstandigheden, zoals hierna nader toegelicht, toezien.

Wij zijn niet in staat geweest:

- Vast te stellen of in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de bepalingen bij en krachtens de WNT niet voorzien in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;

- Vast te stellen of de verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de bepalingen bij en krachtens de WNT niet voorzien in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen, alsmede als gevolg van het ontbreken van een vorm van tijdsregistratie.

Als gevolg hiervan zijn wij niet in staat geweest voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om vast te stellen dat de WNT-gegevens over zowel 2025 als 2024 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling, inclusief een eventuele onverschuldigde betaling als gevolg van WNT-bezoldigingselementen die mogelijk in de overige doorbelaste kosten zijn begrepen, zoals in de jaarrekening op pagina 21 toegelicht, in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol 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 Het Werkt Sociaal 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 met beperking.

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 vereist toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden 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 raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten 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 fraude of fouten, 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 raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar 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 stichting 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 bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 19 mei 2026

Baker Tilly (Netherlands) B.V.

Was getekend
drs. E.H.J.D. Damman RA