



westland

CULTUURWEB



Jaarrekening

2025

Inhoudsopgave

Inleidende bepaling	3
Jaarrekening	4
Balans per 31 december.....	4
Staat van baten & lasten 2025	5
Algemene toelichting op de jaarrekening.....	6
Specificatie en toelichting op de balans per 31 december 2025	8
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	11
Specificatie en toelichting op van staat van baten & lasten 2025.....	12
Totaal toedeling van baten & lasten aan activiteiten en projecten	17
Bestemming van het resultaat.....	21
Begroting 2026.....	22
Specificatie van de begroting 2026	23
WNT-verantwoording	25
Verklaring bestuur en toezichhoudend orgaan	27
Controleverklaring accountant.....	29

Inleidende bepaling

Deze jaarrekening 2025 is de financiële verantwoording horend bij het jaarverslag 2025, waarin onder andere het bestuursverslag van Stichting Westland Cultuurweb te vinden is.

Jaarrekening

Balans per 31 december

(na verdeling resultaat)

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa (1)		
Verbouwing/inrichting	5.519	939
Kantoormeubilair	8.189	9.690
ICT-materiaal	4.082	6.135
	<u>17.790</u>	<u>16.764</u>
<u>Flottende activa</u>		
Vorderingen (2)		
Debiteuren	4.482	-
Overlopende activa	30.487	20.263
Overige vorderingen	16.518	14.186
	<u>51.487</u>	<u>34.449</u>
Liquide middelen (3)	924.654	883.369
Totaal activa	<u><u>993.931</u></u>	<u><u>934.582</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	(4) 195.622	183.821
Bestemmingsfondsen en -reserves	(5) 622.598	598.631
	818.220	782.452
Voorzieningen (6)		
Opleidingsbudget	1.972	2.380
Kortlopende schulden (7)		
Vooruit ontvangen bijdragen	18.289	23.135
Crediteuren	20.766	9.748
Belastingen en sociale premies	41.561	29.935
Pensioen	24.598	18.244
Overige schulden	2.900	7.200
Overlopende passiva	65.625	61.488
	<u>173.739</u>	<u>149.750</u>
Totaal passiva	<u><u>993.931</u></u>	<u><u>934.582</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Audit 4You B.V.
Datum: 18 mei 2026

4you  audit

Staat van baten & lasten 2025

BATEN		Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Subsidies en bijdragen	(8)	1.931.994	1.770.318	1.755.891
Overige baten	(9)	170.659	184.237	166.846
Totaal baten		2.102.653	1.954.555	1.922.737
LASTEN				
<u>Beheerslasten</u>				
Personele kosten	(10)	214.825	223.772	182.608
Overige personele kosten		61.667	28.120	54.405
<i>Bijdrage beheerslasten uit projecten</i>		<i>-33.773</i>	<i>-28.351</i>	<i>-23.301</i>
		242.719	223.541	213.712
Afschrijvingen	(11)	5.884	6.000	7.610
Huisvesting	(12)	11.405	11.000	10.036
Kantoor- en organisatiekosten	(13)	65.052	52.715	52.665
		325.060	293.256	284.023
<u>Reguliere activiteitenlasten</u>	(10/14)	916.851	979.308	895.438
<u>Projectlasten</u>	(10/15)	839.908	930.245	534.719
Totaal lasten		2.081.819	2.202.809	1.714.180
<u>Financiële baten en lasten</u>	(16)	14.937	9.400	13.577
Resultaat boekjaar		35.770	-238.854	222.134
RESULTAATBESTEMMING		Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Onttrekking fondsen		-366.897	-392.518	-72.334
Toevoeging fondsen		390.865	152.039	267.098
Mutatie egalisatiereserve		11.802	1.625	27.370
Resultaat boekjaar		35.770	-238.854	222.134

Algemene toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Stichting Westland Cultuurweb is opgericht op 28 juni 2013 en ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel te Den Haag onder nummer 58248528. De statuten zijn op 29 december 2021 gewijzigd om te voldoen aan de eisen van de WBTR.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Westland Cultuurweb, statutair gevestigd te Westland, richten zich op het - zonder winstoogmerk - verwerven van financiële middelen en het aanwenden van deze middelen ten behoeve van instellingen, initiatieven en projecten die voor een gevarieerd aanbod van kunst, cultuur en cultuureducatie zorgen binnen de gemeente Westland, en al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen 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.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn aangepast (geherrubriceerd) om aan te sluiten bij de presentatie van het huidige boekjaar. Deze aanpassingen betreffen uitsluitend presentatie en hebben geen invloed op het vermogen en het resultaat.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Verbouwing: 10% en 20% (deels 5 jaar i.p.v. 10 jaar, rekening houdend met een eventuele verhuizing en/of kantooruitbreiding)

Kantoorinrichting: 10%

Meubilair: 10%

ICT-materiaal: 33,33%

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen worden de egalisatiereserve, de bestemmingsfondsen en de bestemmingsreserves gepresenteerd.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn afgezonderd ter dekking van uitgaven voor specifieke doelen. Deze gelden zijn door derden beklemd.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn door het bestuur afgezonderd ter dekking van uitgaven voor specifieke doelen.

Voorzieningen

De voorzieningen voor personeelsverplichtingen worden opgenomen tegen de contante waarde.

Kortlopende schulden

Schulden en overlopende passiva worden opgenomen tegen de reële waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de som der baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, lasten.

Baten

De baten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Projectsubsidies van meerjarige projecten die als voorschot worden uitbetaald, worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar van ontvangst. Van het niet-bestede deel van deze projectsubsidies wordt aan het eind van het jaar een bestemmingsfonds gevormd.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten & lasten

De financiële baten en –lasten betreffen ontvangen dan wel te ontvangen rente respectievelijk betaalde en te betalen bankkosten. Financiële baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Specificatie en toelichting op de balans per 31 december 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbouwing €	Kantoor- inrichting €	Meubilair €	ICT- materiaal €	Totaal €
Stand per 1 januari					
Aanschafwaarde	13.720	15.341	19.258	14.484	62.803
Cumulatieve afschrijvingen t/m dec	-13.320	-14.808	-9.568	-8.349	-46.039
Boekwaarde per 31 december	400	538	9.690	6.135	16.764
Mutaties in het boekjaar					
Investeringsen	5.613	-	-	1.298	6.911
Afschrijvingen	-494	-538	-1.501	-3.351	-5.884
Afgevoerde activa	-	-	-	5.189	5.189
Afschrijving afgevoerde activa	-	-	-	-5.189	-5.189
	5.119	-538	-1.501	-2.053	-1.027
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	19.333	15.341	19.258	15.782	69.714
Cumulatieve afschrijvingen	-13.814	-15.341	-11.069	-11.700	-51.923
Boekwaarde per 31 december	5.519	-	8.189	4.082	17.790

Een in 2019 in eigendom verkregen vleugel van Fonds 1818 is niet geactiveerd aangezien deze om niet is verkregen en niet te gelde mag worden gemaakt. De vleugel is in bruikleen gegeven aan derden.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Debiteuren		
< 30 dagen	4.482	-
30-60 dagen	-	-
> 60 dagen	-	-
	<u>4.482</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	12.198	20.263
	<u>12.198</u>	<u>20.263</u>

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige vorderingen		
Te ontvangen rente spaarrekeningen	16.518	14.186
	<u>16.518</u>	<u>14.186</u>

3. Liquide middelen

Kas	121	94
Zakelijke rekening Rabobank	15.002	930
Tijdslootsparen rekening Rabobank	600.000	-
BedrijfsSparRekening Rabobank	309.531	882.346
	<u>924.654</u>	<u>883.369</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Egalisatie- en risicoreserve		
Stand per 1 januari	183.820	156.450
Resultaat	35.768	222.134
Mutatie fondsen	-23.968	-194.764
Stand per 31 december	<u>195.622</u>	<u>183.820</u>

5. Bestemmingsfondsen en -reserves

	31-12-2024		31-12-2025
	€	€	€
<i>Overlopende bestemmingsfondsen</i>	Beginstand	Mutatie	Eindstand
Opleiding & Kwaliteit Combinatiefunctionarissen	8.996	727	9.723
Kunstpracht	81.576	-12.104	69.472
Subsidie Loket: Basissubsidie Vrijetijdskunst	114.133	-4.603	109.530
Buitenschoolse educatie Future Creators	29.750	66.380	96.130
Subsidie Loket: Culturele Veld	16.480	-11.524	4.956
(Reserve) Kennisprogramma Culturele Veld	25.000	-15.971	9.029
<i>Nieuw gevormde bestemmingsfondsen</i>			
Cultuureducatie met Kwaliteit 4 (CmK4)	-	72.248	72.248
Novilab Kunstlab	-	49.605	49.605
Werkplaats Westlandse Wijkcultuur	-	93.360	93.360
Nu Ontmoet Vroeger	-	65.545	65.545
Verhalenmakers	-	43.000	43.000
<i>Afgeronde bestemmingsfondsen</i>			
Cultuureducatie met Kwaliteit 3 (CmK3)	93.048	-93.048	-
Mbo-project	41.383	-41.383	-
Onbelemmerd Expressief (voorheen Hi, hier ben IK!)	93.825	-93.825	-
Nationaal Akkoord Amateurkunst	94.440	-94.440	-
Saldo	598.631	23.968	622.598

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Audit 4You B.V.
Datum: 18 mei 2026

Toelichting bestemmingsfondsen en -reserves

De bestemmingsfondsen en -reserves zijn opgericht om te voldoen aan de gestelde voorwaarden van externe financiers. In de meeste gevallen betreft het een bijdrage van een fonds of subsidieverstrekker voor de uitvoering van een specifiek project. Er zijn enkele uitzonderingen hierop:

- Het bestemmingsfonds Kunstpracht bevat het budget dat nodig is op het lopende schooljaar af te ronden. Dit is nodig omdat de activiteiten per schooljaar verkocht worden aan de scholen. Dit is in overleg met, en met toestemming van, de gemeente Westland besloten.
- Verschillende bestemmingsfondsen, zoals Cultureel Veld, Buitenschoolse Educatie, Podium Westland en Regeling KCI zijn in overleg met de gemeente in coronatijd gevormd, om de gemiste activiteiten later in te halen. Doordat de sector eerst moest herstellen – laat staan dat inhalen mogelijk was – zijn de gelden nog niet allemaal volledig besteed. Het fonds voor Buitenschoolse Educatie wordt vanaf 2024 ingezet voor Future Creators (2025-2026).
- De bestemmingsreserve Kennisprogramma Cultureel Veld is opgericht in 2022 en bedoeld voor 2023. Dit was nodig omdat door ziekte bij het personeel de ambitie uit 2022 niet gerealiseerd kon worden. De gemeente adviseerde toen een bestemmingsreserve op te richten. Dankzij extra fondsenwerving in het Nationaal Akkoord Amateurkunst blijkt de reserve pas nodig vanaf medio 2025 wordt per 2026 beëindigd.
- Het bedrag wat is opgenomen voor het bestemmingsfonds Basissubsidie Vrijtijdskunst is om de toekenningen, die begin 2026 plaatsvinden, uit te betalen.
- Het bestemmingsfonds opleiding & kwaliteit combinatiefunctionarissen is opgericht om te kunnen voldoen aan de eis om minimaal 2% van de beschikbare middelen te besteden aan opleiding en kwaliteit van de combinatiefunctionarissen.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
6. Voorzieningen		
Individueel opleidingsbudget		
Stand per 1 januari	2.380	2.089
Toegevoegd boekjaar	3.150	2.882
Gebruikt opleidingsbudget	-2.354	-548
Vervallen budget	-1.204	-2.043
Stand per 31 december	<u>1.972</u>	<u>2.380</u>
7. Kortlopende schulden		
Vooruit ontvangen bijdragen		
HR voucher Stichting CAOP	-	17.165
CJP activiteiten vo	-	4.320
Eigen bijdrage kinderopvang	-	1.650
	<u>-</u>	<u>23.135</u>
Crediteuren		
< 30 dagen	15.974	9.748
30-60 dagen	4.792	-
> 60 dagen	-	-
	<u>20.766</u>	<u>9.748</u>

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Schuld m.b.t. belastingen en sociale premies		
Loonheffing	41.561	29.935
Pensioenpremie	<u>24.598</u>	<u>18.243</u>
	<u>66.159</u>	<u>48.178</u>
Overige schulden		
Gemeente Westland	<u>2.900</u>	<u>7.200</u>
	<u>2.900</u>	<u>7.200</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	16.103	16.722
Nog te ontvangen facturen	150	3.891
Vakantiegeld	28.374	22.667
Verlofdagen	13.878	12.186
Reservering sociale lasten	<u>7.120</u>	<u>6.023</u>
	<u>65.625</u>	<u>61.488</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inkoop buitenschoolse educatie

Westland Cultuurweb sluit per schooljaar overeenkomsten van opdracht voor het verzorgen van buitenschoolse educatie. Op balansdatum zijn verplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 149.283. Het betreft onder andere inkoop van muzikaleducatie, theatereducatie, lessen beeldende kunst en talentklassen dans.

Kunstpracht

Per schooljaar worden overeenkomsten gesloten voor de te bezoeken voorstellingen en musea binnen het programma Kunstpracht (VO & PO). Op balansdatum zijn voor de tweede helft van schooljaar 2025-26 hiervoor verplichtingen aangegaan voor een totaalbedrag van € 66.796.

Voor het busvervoer is een mantelovereenkomst gesloten. De overeenkomsten per individuele busrit worden pas kort voor een bezoek definitief gemaakt. Op basis van de planning per 2026 zullen de vervoerskosten € 61.157 (2024: € 60.220) bedragen.

Overige verplichtingen

Westland Cultuurweb huurt van de gemeente Westland kantoorruimte aan het Zuideinde in Naaldwijk. De huurovereenkomst loopt tot 1 april 2026, telkens voor een jaar. De jaarlijkse huurkosten, inclusief bijkomende servicekosten, bedragen € 6.357 (exclusief een eventueel jaarlijkse indexering per juli).

Het leasecontract van de printer, met een looptijd van 1 jaar. De jaarlijkse kosten bedragen € 775.

Er zijn drie abonnementen voor mobiele telefonie afgesloten. De kosten per jaar bedragen € 379.

Specificatie en toelichting op van staat van baten & lasten 2025

Totaal subsidies en bijdragen

8. Subsidies en bijdragen

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
Baten algemeen	17.970	26.171	3.835
Baten regulier	1.107.768	1.130.785	1.109.618
Baten projecten	<u>806.256</u>	<u>613.362</u>	<u>642.438</u>
Totaal	1.931.994	1.770.318	1.755.891

Toelichting incidentele subsidies gemeente

Van de gemeente Westland is ook in 2025 een subsidie van € 130.000 ontvangen betreffende het uitvoeren van de subsidieregeling 'Vrijtijdskunst Westland'. Het betreft een incidentiele subsidie met een eenmalig karakter voor de jaren 2024, 2025 en 2026. De subsidie is bedoeld ter ondersteuning van het amateurkunstveld en heeft als doel het stimuleren van een structureel en divers aanbod voor vrijetijdskunst.

Tevens zijn vanuit de gemeente Westland herziene beschikkingen ontvangen m.b.t. de brede regeling combinatiefunctionarissen (reeds vanaf 2023), bedoeld voor extra inzet van combinatiefunctionarissen om zo extra bij te dragen aan de doelen van het Gezond en Actief Leven Akkoord.

M.b.t. Kunstpracht VO is van de gemeente Westland een bijdrage van € 36.500 ontvangen voor schooljaar 2025-2026. Kunstpracht is het vliegwiel voor de culturele ontwikkeling van de leerling. Met de inbedding van Kunstpracht in het onderwijs creëren we gelijke toegang tot de kansen op culturele ontwikkeling, ongeacht de culturele betrokkenheid en opleidingsniveau. Daardoor opent het de deur voor alle Westlandse jongeren naar cultuurparticipatie. Vanaf schooljaar 2026-2027 wordt het programma in de structurele subsidie opgenomen.

Toelichting subsidies t.b.v. projectactiviteiten

Voor het project Verhalenmakers, met een looptijd tot en met 31 oktober 2026, waarbij stichting Vluchtelingenwerk een samenwerkende partner is, zijn reeds bijdrages ontvangen van het Fonds voor Cultuurparticipatie (€ 25.00) en Fonds 1818 (€ 8.000). Deze baten waren niet begroot in 2025. Verhalenmakers is een participatief cultureel project voor volwassen deelnemers met grote diversiteit aan culturen en achtergronden die vorm gaan geven aan activiteiten met een kunstzinnig karakter. Het project zal in 2026 actueel worden.

Van het Fonds voor Cultuurparticipatie is een voorschot à € 112.500 ontvangen voor het project Werkplaats Westlandse Wijkcultuur. Het project wordt in 2026 afgerond, deze baten waren niet begroot in 2025. Het betreft een samenwerking met Kunstgebouw en een groep enthousiaste vrijetijdskunstenaars uit de regio, te weten Monster en Maasdijk. Het project heeft tot doel om in de kernen ontmoeting en culturele activiteiten te stimuleren die vanuit de inwoners tot stand worden gebracht.

9. Overige baten

Bijdragen reguliere activiteiten	77.812	75.467	69.799
Bijdragen project activiteiten	<u>92.847</u>	<u>108.770</u>	<u>97.047</u>
	170.659	184.237	166.846

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Audit 4You B.V.
Datum: 18 mei 2026

4you  audit

Overige baten zijn onder andere bijdragen vanuit Expeditie Westland (i.s.m. Vitis Welzijn), Onbelemmerd Expressief en verschillende jongerenprojecten en met name uit het onderwijs van scholen.

LASTEN	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
10. Personele kosten			
Loonkosten personeel (beheer)	214.825	223.772	182.608
Loonkosten personeel (regulier activiteiten)	290.943	283.314	273.786
Loonkosten personeel (project activiteiten)	<u>382.114</u>	<u>352.045</u>	<u>260.957</u>
	887.882	859.131	717.351
Bijdrage beheerslasten uit projecten	<u>-33.773</u>	<u>-28.351</u>	<u>-23.301</u>
	854.109	830.780	694.050
Inhuur personeel	-	-	8.748
Overige personeelskosten	<u>61.667</u>	<u>28.120</u>	<u>45.657</u>
	<u><u>915.765</u></u>	<u><u>858.900</u></u>	<u><u>748.455</u></u>
Specificatie loonkosten			
Bruto salarissen	668.093	649.836	534.398
Pensioenlasten	64.007	62.225	52.037
Sociale lasten	112.459	109.414	92.647
Overige loonkosten	<u>9.549</u>	<u>9.305</u>	<u>14.968</u>
	854.109	830.780	694.050
Specificatie overige personeelskosten			
Scholing	15.946	5.000	4.317
Verzuimverzekering	26.926	19.000	17.346
Uitkeringen	-	-	-433
Overige personeelskosten	<u>18.795</u>	<u>4.120</u>	<u>24.427</u>
	61.667	28.120	45.657

Toelichting personele kosten

Er heeft een personele uitbreiding met contracturen plaatsgevonden bij marketing en directie.

Toelichting overige personeelskosten

Er is substantieel geïnvesteerd in de scholing van het personeel, mede op initiatief van medewerkers zelf. Daarnaast zijn diverse teamsessies georganiseerd, waarin onder meer is gereflecteerd op de missie en visie van de organisatie, de definitie van cultuurparticipatie, de invloed van de dagelijkse actualiteit op het werk en de rol van AI. De verzuimverzekering is met ruim 30% gestegen en is het personeelshandboek opgeleverd.

Op 1 januari waren er 13 medewerkers in dienst bij Westland Cultuurweb wat overeenkomt met 9,9 fte. Op 31 december waren er 15 medewerkers in dienst, met een totaal van 11,6 fte. Verdeeld over 7,0 fte in vaste dienst en 4,6 fte in tijdelijke dienst. De medewerkers zijn ingeschaald volgens de Cao kunsteducatie en het functieboek OB/KE (openbare bibliotheken & kunsteducatie).

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
11. Afschrijvingen			
Verbouwing	494	400	1.372
Kantoorinrichting	538	538	1.534
Meubilair	1.501	1.501	1.626
ICT-materiaal	3.351	3.561	2.778
	<u>5.884</u>	<u>6.000</u>	<u>7.610</u>
12. Huisvesting			
Huur	8.199	7.708	5.273
Overige huisvestingskosten	3.206	3.292	4.763
	<u>11.405</u>	<u>11.000</u>	<u>10.036</u>
13. Kantoor- en organisatiekosten			
Kantoorkosten	3.298	4.500	5.393
Marketing & communicatie	16.245	10.000	6.080
Automatisering	7.078	2.780	2.826
Accountant & salarisadministratie	25.915	25.015	26.157
Overige organisatiekosten	12.516	10.420	12.209
	<u>65.052</u>	<u>52.715</u>	<u>52.665</u>
14. Reguliere activiteitenlasten			
Personele lasten	290.943	283.314	273.786
Onderwijs	148.728	150.808	136.826
Buitenschoolse educatie	318.440	360.465	314.789
Cultureel Veld	81.955	98.121	93.611
Zorg & Welzijn	76.785	86.599	76.426
	<u>916.851</u>	<u>979.307</u>	<u>895.438</u>

Toelichting reguliere activiteitenlasten

Met name buitenschool educatie blijft achter door terugbetalingen van lagere realisaties uit het vorige boekjaar en door minder uitbreiding in aanbod. Ook de muziekverenigingen realiseerden matiger dan verwacht door leerlingenterugloop en minder inzet op samenspel en instroom.

In het Culturele Veld is minder uitgegeven dan begroot. Dit komt onder andere doordat het festival Podium Westland geen doorgang vond. De cultuurmakers wilden een overgangsjaar om een nieuw evenement voor cultuurmakers te ontwikkelen. Dit besluit is in samenspraak met het Westlandse culturele veld genomen. Een beoordelingspanel heeft uiteindelijk een aantal plannen gehonoreerd.

Omdat de CultuurAlliantie stagneerde is ervoor gekozen eerst een onderzoek te laten uitvoeren om de toekomst van de alliantie in kaart te brengen.

Het verschil bij Zorg & Welzijn is grotendeels omdat het geoffreerde bereik in PUUR!Cultuur niet was behaald.

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
€	€	€	€
15. Project activiteitenlasten			
Personele lasten	382.114	352.045	260.957
Onderwijs	152.728	174.420	144.185
Buitenschoolse Educatie	48.351	91.732	22.911
Cultureel Veld	29.159	31.114	21.351
Zorg & Welzijn	70.897	119.793	33.301
Subsidie Loket	<u>156.661</u>	<u>161.142</u>	<u>52.014</u>
	<u>839.908</u>	<u>930.246</u>	<u>534.719</u>

Toelichting projectlasten

Het was noodzakelijk om meer personeel in te zetten op projectactiviteiten. Daarnaast was er een trager verloop op diverse projecten die in 2025 zijn opgestart.

Onderwijs:

De activiteitenkosten met betrekking tot CmK zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit komt doordat meer personeel is ingezet voor 'begeleiding op maat', waardoor de inzet van externe inhuur kon worden beperkt. Het mbo-project is inmiddels afgerond. Om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen, is meer inzet van personeel noodzakelijk gebleken dan vooraf was voorzien. Hierdoor is ook binnen dit project minder externe inhuur gerealiseerd dan begroot. Het onderwijsproject Novilab is in september 2025 gestart. De hiervoor begrote uren zijn reeds gemaakt; de bijbehorende activiteitenkosten zijn echter nog niet gerealiseerd. Daarnaast is het contract van de projectleider onderwijs met vier uur per week uitgebreid om de toegenomen werkzaamheden adequaat te kunnen opvangen.

Buitenschoolse educatie:

Het jongerenproject Future Creators is later op gang gekomen. Binnen het project Nationaal Amateurkunst is minder uitgegeven dan begroot. Dit komt doordat de experimentele fase later van start ging en de uitvoeringsfase beperkter was dan oorspronkelijk gepland. Hierdoor zijn de budgetten voor docenten en dirigenten deels onbenut gebleven, evenals de middelen voor locatiekosten, materialen en publiciteit.

Zorg & Welzijn:

Voor het project Onbelemmerd Expressief zijn minder baten ontvangen uit eigen bijdragen van deelnemers dan vooraf begroot. Om dit tekort op te vangen, zijn de uitgaven naar beneden bijgesteld. Daarnaast bleek voor de uiteindelijke voorstelling minder budget nodig te zijn. Het project bleek desondanks een groot succes.

Subsidieloket:

Met betrekking tot de Basissubsidie Vrijtijdskunst zijn minder kosten besteed aan de website dan begroot omdat dit niet noodzakelijk bleek.

	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €	Realisatie 2024 €
16. Financiële baten & lasten			
Ontvangen rente	16.518	10.400	14.186
Kosten betaalrekening	<u>-1.581</u>	<u>-1.000</u>	<u>-609</u>
	<u>14.937</u>	<u>9.400</u>	<u>13.577</u>

Toelichting financiële baten & lasten

In het voorjaar van 2025 is besloten een TijdslotSparrekening bij de Rabobank te openen, met als doel in aanmerking te komen voor een hogere rentevergoeding. Hierbij geldt als voorwaarde dat het ingelegde bedrag gedurende een periode van drie maanden wordt vastgezet.

Totaal toedeling van baten & lasten aan activiteiten en projecten

	Overhead & reguliere activiteiten	Bestemm. reserve kennispr. CV	Lopende projecten	Afgeronde projecten	Totaal
	€		€	€	€
BATEN					
<u>Reguliere subsidies en inkomsten</u>					
Activiteitsubsidie gemeente	942.938		4.801		947.739
Meerjarige matching gemeente Spuk	156.829		3.201		160.030
Directe opbrengsten	68.312				68.312
FCP, overige fondsen en donaties	27.470				27.470
Totaal subsidies	1.195.549	-	8.002	-	1.203.551
<u>Project subsidies en inkomsten</u>					
Activiteitsubsidie gemeente			40.000		40.000
Meerjarige matching gemeente CmK			55.802	42.899	98.701
Incidentele activiteitsubsidie gemeente			36.500		36.500
Subsidieloket gemeente			175.903		175.903
Directe opbrengsten			77.396	15.448	92.844
FCP, overige fondsen en donaties			455.152		455.152
Totaal overige inkomsten		-	840.753	58.347	899.100
TOTAAL BATEN	1.195.549	-	848.755	58.347	2.102.651
LASTEN					
<u>Beheerslasten</u>					
Personele kosten	265.621		7.275		272.896
Bijdrage beheerslasten uit projecten	-30.177				-30.177
Materiële lasten	82.341				82.341
Totaal beheerslasten	317.785	-	7.275	-	325.060
<u>Reguliere activiteiten</u>					
Personele kosten	306.914				306.914
Personele kosten tbv kennisprogr.		-15.971			-15.971
Materiële lasten	625.908				625.908
Totaal reguliere kosten	932.822	-15.971	-	-	916.851
<u>Project activiteiten</u>					
Personele lasten doorbelast			213.886	168.228	382.114
Alg geboekte projectkosten				11.919	11.919
Materiële lasten			256.397	189.479	445.876
Totaal projectkosten	-	-	470.283	369.626	839.909
TOTAAL LASTEN	1.234.636	-15.971	477.558	369.626	2.081.820
RESULTAAT	-39.087	15.971	371.197	-311.279	20.831
Financiële baten en lasten	14.937				14.937
RESULTAAT BOEKJAAR	-24.150	15.971	371.197	-311.279	35.770
RESERVES					
Toevoeging			390.865		390.865
Onttrekking (incl. vrijval voorziening)		15.971	28.231	322.696	366.898

Specificatie afgeronde projecten

	Onderwijs: CmK3	Onderwijs: Mbo- project	Buitensch. Educatie: NAA	Cult. Veld: NAA	Zorg & Welzijn: Onb. Expr.	Totaal
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
<u>Project subsidies en inkomsten</u>						
Activiteitsubsidie gemeente						
Meerjarige matching gemeente CmK	42.899					42.899
Incidentele activiteitsubsidie gemeente						
Subsidieloket gemeente						
Directe opbrengsten	3.237	7.350			4.861	15.448
FCP, overige fondsen en donaties						
Overige inkomsten						
TOTAAL BATEN	46.136	7.350	-	-	4.861	58.347
LASTEN						
<u>Project activiteiten</u>						
Personele lasten doorbelast	89.894	25.898	9.462	12.540	30.434	168.228
Alg geboekte projectkosten	11.919					11.919
Materiele lasten	31.765	28.326	30.260	28.246	70.882	189.479
TOTAAL LASTEN	133.578	54.224	39.722	40.786	101.316	369.626
RESULTAAT BOEKJAAR	-87.442	-46.874	-39.722	-40.786	-96.455	-311.279
RESERVES						
Toevoeging	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	93.048	41.383	39.722	54.718	93.825	322.696

Specificatie lopende projecten (deel 1)

	Onderwijs: CMK4	Onderwijs: Kunstpracht VO 24-25	Onderwijs: Kunstpracht VO 25-26	Onderwijs: extra act.	Onderwijs: Novilab	Z&W: Nu Ont.Vroeger	Z&W: Verhalen- makers
	€	€	€	€	€	€	
BATEN							
<u>Reguliere subsidies en inkomsten</u>							
Activiteitsubsidie gemeente							
Meerjarige matching gemeente Spuk							
Directe opbrengsten							
FCP, overige fondsen en donaties							
Totaal subsidies	-	-	-	-		-	-
<u>Project subsidies en inkomsten</u>							
Activiteitsubsidie gemeente						10.000	10.000
Meerjarige matching gemeente CmK	55.802						
Incidentele activiteitsubsidie gemeente			36.500				
Subsidieloket gemeente							
Directe opbrengsten	26.736	24.950	15.995	6.395			
FCP, overige fondsen en donaties	97.652				54.000	68.000	33.000
Totaal overige inkomsten	180.190	24.950	52.495	6.395	54.000	78.000	43.000
TOTAAL BATEN	180.190	24.950	52.495	6.395	54.000	78.000	43.000
LASTEN							
<u>Beheerslasten</u>							
Personele kosten							
Bijdrage beheerslasten uit projecten							
Materiële lasten							
Totaal beheerslasten	-	-	-	-	-	-	-
<u>Reguliere activiteiten</u>							
Personele kosten							
Personele kosten tbv kennisprogr.							
Materiële lasten							
Totaal reguliere kosten	-	-	-	-	-	-	-
<u>Project activiteiten</u>							
Personele lasten doorbelast	92.232	12.663	10.090		4.392	12.440	
Alg geboekte projectkosten							
Materiële lasten	15.710	35.954	22.656	6.395	3	15	
Totaal projectkosten	107.942	48.617	32.746	6.395	4.395	12.455	-
TOTAAL LASTEN	107.942	48.617	32.746	6.395	4.395	12.455	-
RESULTAAT	72.248	-23.667	19.749	-	49.605	65.545	43.000
Financiële baten en lasten							
RESULTAAT BOEKJAAR	72.248	-23.667	19.749	-	49.605	65.545	43.000
RESERVES							
Toevoeging	72.248				49.605	65.545	43.000
Onttrekking		3.918					
Vrijval voorziening		8.186					

Specificatie lopende projecten (deel 2)

	Buitensch. Edu: overig	Buitensch. Edu.: Future Creators	Cult.Veld: WWW	Sub.Loket: KCI	Sub.Loket: Basissub. Vrijetijds - kunst	Opl. Kwali. Combi- functie	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
BATEN							
<u>Reguliere subsidies en inkomsten</u>							
Activiteitsubsidie gemeente						4.801	4.801
Meerjarige matching gemeente Spuk						3.201	3.201
Directe opbrengsten							-
FCP, overige fondsen en donaties							-
Totaal subsidies	-	-	-	-	-	8.002	8.002
<u>Project subsidies en inkomsten</u>							
Activiteitsubsidie gemeente		20.000					40.000
Meerjarige matching gemeente CmK							55.802
Incidentele activiteitsubsidie gemeente							36.500
Subsidieloket gemeente				45.903	130.000		175.903
Directe opbrengsten	3.280	40					77.396
FCP, overige fondsen en donaties		90.000	112.500				455.152
Totaal overige inkomsten	3.280	110.040	112.500	45.903	130.000	-	840.753
TOTAAL BATEN	3.280	110.040	112.500	45.903	130.000	8.002	848.755
LASTEN							
<u>Beheerslasten</u>							
Personele kosten						7.275	7.275
Bijdrage beheerslasten uit projecten							-
Materiële lasten							-
Totaal beheerslasten	-	-	-	-	-	7.275	7.275
<u>Reguliere activiteiten</u>							
Personele kosten							-
Personele kosten tbv kennisprogr.							-
Materiele lasten							-
Totaal reguliere kosten	-	-	-	-	-	-	-
<u>Project activiteiten</u>							
Personele lasten doorbelast		28.892	18.228	6.181	29.180		213.886
Alg geboekte projectkosten							-
Materiele lasten	3.323	14.768	912	51.238	105.423		256.397
Totaal projectkosten	3.323	43.660	19.140	57.419	134.603	-	470.283
TOTAAL LASTEN	3.323	43.660	19.140	57.419	134.603	7.275	477.558
RESULTAAT	-43	66.380	93.360	-11.516	-4.603	727	371.197
Financiële baten en lasten							
RESULTAAT BOEKJAAR	-43	66.380	93.360	-11.516	-4.603	727	371.197
RESERVES							
Toevoeging		66.380	93.360	-	-	727	390.865
Onttrekking (incl. vrijval voorziening)				11.524	4.603	-	28.231

Bestemming van het resultaat

De staat van baten en lasten sluit met een positief saldo van € 35.700

De bestuurder heeft besloten dit saldo als volgt te verdelen:

Overlopende bestemmingsfondsen

- € -15.971 onttrekking aan het bestemmingsreserve Kennisprogramma Culturele Veld
- € -11.524 onttrekking aan het bestemmingsfonds Culturele Veld
- € -4.603 onttrekking aan het bestemmingsfonds Basissubsidie Vrijtijdskunst
- € -12.104 onttrekking aan het bestemmingsfonds Kunstpracht
- € 727 toevoeging aan het bestemmingsfonds Opl. & Kwaliteit Combinatie Functionarissen
- € 66.380 toevoeging aan het bestemmingsfonds Buitenschoolse Educatie Future Creators

Nieuw gevormde bestemmingsfondsen

- € 72.248 toevoeging aan het bestemmingsfonds Cultuureducatie met Kwaliteit (4)
- € 49.605 toevoeging aan het bestemmingsfonds Novilab
- € 93.360 toevoeging aan het bestemmingsfonds Werkplaats Westlandse Wijkcultuur
- € 65.545 toevoeging aan het bestemmingsfonds Nu Ontmoet Vroeger
- € 43.000 toevoeging aan het bestemmingsfonds Verhalenmakers

Afgeronde bestemmingsfondsen

- € -93.048 onttrekking aan het bestemmingsfonds Cultuureducatie met Kwaliteit (3)
- € -41.383 onttrekking aan het bestemmingsfonds Mbo-project
- € -94.440 onttrekking aan het bestemmingsfonds Nationaal Akkoord Amateurkunst
- € -93.825 onttrekking aan het bestemmingsfonds Onbelemmerd Expressief (voorheen Hi, hier ben IK!)

Egalisatiereserve

- € 23.967 toevoeging aan de egalisatiereserve.

Stand egalisatiereserve per 31 december 2025 € 195.622.

Deze resultaatbestemming is door de raad van toezicht goedgekeurd in haar vergadering van 14 april 2026.

Begroting 2026

In deze begroting wordt zichtbaar hoe de realisatie van 2025 zich verhoudt tot de begroting 2026.

	Begroting 2026	Realisatie 2025	Begroting 2025
	€	€	€
BATEN			
Reguliere activiteiten	(17) 1.340.669	1.203.551	1.232.423
Projectactiviteiten	(18) 750.687	899.102	722.132
Totaal baten	2.091.356	2.102.653	1.954.555
Onttrekking bestemmingsfondsen	-361.390	-366.897	-392.518
Toevoeging bestemmingsfondsen	199.082	390.865	152.039
Bestedingsruimte	2.253.664	2.078.686	2.195.034
LASTEN			
Beheer	(19) 347.844	325.060	293.256
Reguliere activiteiten	(20) 1.022.533	916.851	979.308
Projectactiviteit	(21) 897.174	839.908	930.245
Totaal lasten	2.267.551	2.081.820	2.202.809
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>13.400</u>	<u>14.937</u>	<u>9.400</u>
Resultaat boekjaar	-497	35.770	-238.854
Stand egalisatiereserve per 31 december	195.136	195.624	185.447
Resultaatbestemming			
Onttrekking fondsen	-361.390	-366.897	-392.518
Toevoeging fondsen	199.082	390.865	152.039
Mutatie egalisatiereserve	-487	11.802	1.624
Resultaat boekjaar	-162.795	35.770	-238.854

Specificatie van de begroting 2026

BATEN	Begroting 2026 €	Realisatie 2025 €	Begroting 2025 €
<u>17. Reguliere activiteiten</u>			
Reguliere activiteitensubsidie gemeente	1.038.039	972.739	947.739
Meerjarige matching gemeente	160.949	145.546	145.546
Overige fondsen en donaties	38.201	42.117	38.671
Directie opbrengsten	130.480	68.149	75.467
	1.340.669	1.203.551	1.232.423
<u>18. Projectactiviteiten</u>			
Reguliere activiteitensubsidie gemeente	20.000	40.000	15.000
Meerjarige matching gemeente	111.605	98.701	98.700
Incidentele activiteitensubsidie gemeente	-	36.500	36.500
Subsidieloket gemeente	177.418	175.903	175.903
Fonds voor Cultuurparticipatie	275.759	382.652	272.259
Overige fondsen en donaties	16.924	72.500	15.000
Directe opbrengsten	148.982	92.845	108.770
	750.687	899.100	722.132
Totaal baten	<u>2.091.356</u>	<u>2.102.651</u>	<u>1.954.555</u>

	Begroting 2026	Realisatie 2025	Begroting 2025
LASTEN	€	€	€
<u>19. Beheer</u>			
Personele lasten	310.618	276.492	251.892
Materiele lasten	84.017	82.341	69.715
<i>Bijdrage beheerslasten uit projecten</i>	<i>-46.791</i>	<i>-33.773</i>	<i>-28.351</i>
	347.844	325.060	293.256
<u>20. Reguliere activiteiten</u>			
Personele lasten	304.057	290.943	283.314
Onderwijs	173.043	148.728	150.808
Buitenschoolse educatie	356.816	318.441	360.465
Cultureel veld	98.324	81.955	98.121
Zorg & welzijn	90.293	76.785	86.600
	1.022.533	916.851	979.308
<u>21. Projectactiviteiten</u>			
Personele lasten (incl. afdracht beheerslasten)	409.561	382.114	352.045
Onderwijs	113.394	152.728	174.420
Buitenschoolse educatie	98.870	48.351	91.732
Cultureel veld	42.903	29.159	31.114
Zorg & welzijn	81.226	70.897	119.793
Subsidieloket	151.220	156.661	161.142
	897.174	839.908	930.245
Totaal lasten	2.267.551	2.081.820	2.202.809
<u>Financiële baten en lasten</u>	13.400	14.937	9.400
Resultaat boekjaar	-162.795	35.770	-238.854

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Westland Cultuurweb. Het voor Westland Cultuurweb toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	I. Rozenboom
Functie	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.825
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.413
Totaal	€ 97.238
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 fte	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 87.238
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2024	
bedragen x € 1	I. Rozenboom
Functie	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72.164
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.704
Totaal	€ 79.868
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 fte	€ 233.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 0,89 fte	€ 207.370
Bezoldiging	€ 72.164

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

Gegevens 2025	
Naam topfunctionaris	Functie
E.R. Borggreve	Voorzitter raad van toezicht (t/m 31 december 2025)
J.C. van der Ende	Lid raad van toezicht
S.P.F. Persoon	Lid raad van toezicht
E.I.R. Janssen	Lid raad van toezicht (tot 1 oktober 2025)
F.C. van der Stelt	Lid raad van toezicht (tot 1 oktober 2025)
R.Boer	Lid raad van toezicht (vanaf 1 oktober 2025)
M.G.O. de Lange	Lid raad van toezicht (vanaf 1 oktober 2025)
D.Mead	Lid raad van toezicht (vanaf 1 oktober 2025)

De leden van de raad van toezicht hebben in 2025 per persoon een vrijwilligersvergoeding ontvangen van € 500. De voorzitter van de raad van toezicht heeft in 2025 een vrijwilligersvergoeding ontvangen van € 750. De vergoedingen zijn pro rato uitgekeerd: tot en met 30 september à € 375 en vanaf 1 oktober à € 125.

In de verantwoording ontbreken onderstaande tabellen aangezien deze categorieën in 2025 niet van toepassing waren voor Westland Cultuurweb.

- 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12;
- 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen;
- 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100;
- 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is;
- 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

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.

Verklaring bestuur en toezichhoudend orgaan

Hiermee verklaart de directeur-bestuurder van Stichting Westland Cultuurweb dat de jaarrekening 2025 van genoemde stichting naar waarheid is opgemaakt, geen gegevens zijn achtergehouden en in overeenstemming is met de administratie.

De exploitatiecijfers zijn getoetst op naleving van de doelstellingen van de stichting.

De directeur-bestuurder heeft de jaarrekening 2025 vastgesteld waarna de raad van toezicht de jaarrekening 2025 heeft goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2026.

Naaldwijk,

W.A.F. Camphuis
Directeur-bestuurder
(per 1 februari 2026)

R. Boer
Voorzitter raad van toezicht
(per 1 januari 2026)

S.P.F. Persoon
Secretaris raad van toezicht

J.C. van der Ende
Lid raad van toezicht

M.G.O. de Lange
Lid raad van toezicht

D. Mead
Lid raad van toezicht



Controleverklaring accountant