

**Stichting Coherente
Ouder-Amstel**

Rapport inzake de jaarrekening 2022



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE 3

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Meerjarenoverzicht	5

BESTUURSVERSLAG 6

1	Bestuursverslag	7
---	-----------------	---

JAARREKENING 2022 10

1	Balans per 31 december 2022	11
2	Staat van baten en lasten over 2022	13
3	Algemene toelichting	14
4	Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
5	Toelichting op balans	17
6	Toelichting op staat van baten en lasten	21
7	Overige toelichtingen	22
8	WNT-Verantwoording 2022	23

BIJLAGE 26

1	Afrekeningsoverzicht gemeente	27
---	-------------------------------	----



ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

Aan de aandeelhouders en directie van
Stichting Coherente
Diedrick van Haarlemstraat 3
1191 AX Ouderkerk aan de Amstel

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Coherente te Ouder-Amstel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast. Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Coherente. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Amsterdam, 30 maart 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

WAS GETEKEND

K. Visser
Accountant-Administratieconsulent



2 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Activiteiten	114.698	53.083	46.039	134.594
Subsidiebaton	794.956	780.504	793.052	748.744
Baropbrengsten	22.386	3.836	10.284	38.328
Giften en donaties	2.937	11.762	1.648	5.035
Verhuur	7.384	3.371	5.716	9.572
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	942.361	852.556	856.739	936.273
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	465.430	469.538	482.486	475.099
Sociale lasten	76.254	79.929	81.863	84.312
Pensioenlasten	43.003	43.594	37.844	42.184
Andere personeelskosten	27.627	27.048	26.456	24.888
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	85.799	66.077	67.312	66.507
Organisatiekosten	56.139	66.453	54.712	63.001
Activiteitenkosten	164.587	90.518	92.919	175.528
Bar en keuken	19.071	4.921	11.179	27.789
Overige lasten	739	32	-2.142	-2
Som der vaste kosten	938.649	848.110	852.629	959.306
Exploitatieresultaat	3.712	4.446	4.110	-23.033
Resultaat	3.712	4.446	4.110	-23.033

Amsterdam, 30 maart 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

WAS GETEKEND

K. Visser
Accountant-Administratieconsulent

BESTUURSVERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Stichting Coherente is een brede, lokale welzijnsorganisatie.
De stichting is gevestigd in Ouder-Amstel (KvK 342605130).

Het bestuur van de stichting was in 2022 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	N. Boerma
Penningmeester:	H.J.J. van den Hazelkamp (tot 11 mei 2022) L. Spaanderman (vanaf 11 mei 2022)
Leden:	L. Dijk- Nieuwenhuijze, H.J.J. van den Hazelkamp (vanaf 11 mei 2022) en E. Bosgra

Het bestuur heeft de dagelijkse leiding van de organisatie gemandateerd aan de directie:
A. Mulder, directeur en J.W. Dikkers, adjunct-directeur.

De stichting realiseert haar doelstellingen met de inzet van ruim 265 vrijwilligers en een kleine professionele staf. Gemiddeld waren er in 2022 14 werknemers, in totaal 8,5 Fte in loondienst.

Bij Coherente is de CAO Sociaal Werk en Maatschappelijke Dienstverlening van toepassing.

De doelstelling van Coherente

Het doel van de Stichting is "het ontwikkelen, het (doen) uitvoeren en in stand houden van welzijnsactiviteiten in Ouder-Amstel. In dit kader zet zij zich in om het welzijn en de participatie van inwoners van Ouder-Amstel te bevorderen door hen faciliteiten, ondersteuning en begeleiding te bieden bij het inrichten en zelf vormgeven van hun sociaal en maatschappelijk leven. Daarnaast stimuleert ze dat inwoners elkaar onderling steun bieden waar nodig, en voorts doet ze al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords." (artikel 2 van de statuten).

De doelstelling wordt zowel in het koersdocument (4-jaarlijks) als in het werkplan met begroting (jaarlijks) geconcretiseerd.

De werkzaamheden van Coherente

De werkzaamheden van de stichting richten zich op verschillende doelgroepen en worden uitgevoerd op verschillende locaties in de drie verschillende kernen van Ouder-Amstel (Ouderkerk a/d Amstel, Duivendrecht en Waver).

Binnen Coherente worden de volgende werksoorten onderscheiden:

- Jeugd- en jongerenwerk; coördinatie combinatiefunctie 4-12 jaar, gericht op talentontwikkeling op creatief en sportief terrein en Jongerenwerk 12+, gericht op talentontwikkeling, participatie, ambulante inzet en signalering van en toeleiding naar zorg.
- Cursuswerk; breed aanbod van cursussen gericht op met name ontmoeting en gezonde leefstijl;
- Volwasseneneducatie; taal coaching één op één en in taalgroepen.
- Sociaal cultureel werk en opbouwwerk; bevordering van leefbaarheid, participatie, bewonersondersteuning.
- Ouderenwerk; gericht op zelf-, c.q. samenredzaamheid en maatschappelijke participatie, zowel groepsactiviteiten (op 3 locaties) als individuele dienstverlening voor zelfstandig wonende inwoners v.a. 65 jaar.
- Vrijwillige inzet; ondersteuning, promotie en deskundigheidsbevordering m.b.t. vrijwillige inzet (zowel binnen Coherente als in Ouder-Amstel) en bemiddeling naar vrijwillige inzet van personen die (nog) geen perspectief hebben op de reguliere arbeidsmarkt.

Van de verschillende activiteiten wordt zowel inhoudelijk als meer getalsmatig verslag gedaan in het Coherente jaarverslag, dat gelijk met de jaarrekening gepubliceerd wordt.

Bij de jaarrekening 2022

Het meerjarenbeleid van Coherente is vastgelegd in het Koersdocument 2022-2026 en wordt uitgewerkt in het jaarlijkse Werkplan. In het werkplan 2022 heeft Coherente al ingezet op de richting verwoord in het Koersdocument.

De gemeente kende in december 2021 de subsidies voor 2022 -op basis van de bij het werkplan en begroting ingediende aanvraag - toe. Het betreft exploitatiesubsidies voor:

Sociaal-cultureel werk:

- Opbouwwerk/Sociaal-cultureel werk
- CVI: Verenigingsondersteuning

Ouderenwerk:

- Ouderenwerk
- Project gezonde Leefstijl Ouderen (rijksmiddelen)
- Project gezonde Leefstijl Ouderen
- Projecten vanuit gezondheidsnota
- Co's Kamer

Jeugd- en jongerenwerk:

- Coördinatie buurtsportcoach 4-12 jaar
- Buurtsportcoach (extra inzet vanaf 2019)
- Activiteitenbudget buurtsportcoach (vanaf 2019)
- Activiteitenbudget cultuur
- Activiteitenbudget sport
- Jongerenwerk 12-23 jaar

Daarnaast heeft de gemeente doelsubsidies toegekend:

- Mentale ondersteuning en perspectief voor jeugd en jongeren (2021)
- Bestrijding eenzaamheid en begeleiding kwetsbare groepen (2021)
- Arbeidsmarkttoeslag voor medewerkers in het primaire proces conform CAO

De concept begroting 2022 liet aanvankelijk een tekort zien van € 40.939. Dit begrote tekort kon worden opgevangen met twee incidentele subsidies tezamen € 48.500, die waren aangevraagd (zie de hiervoor genoemde doelsubsidies). Daarnaast heeft Coherente op basis van eerdere uitspraken door de gemeente een structurele uitbreiding van de exploitatiesubsidie aangevraagd van € 37.000.

Het Coördinatiepunt Vrijwillige Inzet (CVI) ontvangt jaarlijks een uitvoeringsbudget van € 15.000 voor de bemiddeling naar vrijwillige inzet van personen die (nog) geen perspectief hebben op de reguliere arbeidsmarkt. Met dit budget kunnen maximaal 15 cliënten tegelijkertijd bemiddeld en begeleid worden.

Voor het project Taal voor Werk dat van september 2022 tot september 2023 loopt mag Coherente tot een bedrag van € 6.000 factureren.

Naast de gemeentelijke exploitatiesubsidie ontvingen we in 2022 nog toekenningen van een aantal projectsubsidies:

- Taal voor Thuis in 2022 een bedrag van € 2.810;
- WEB-subsidie voor Taalkoppels 1 januari 2022 t/m 30 juni 2023 een bedrag van € 24.000;
- Jeugd aan Zet voor 2021 een bedrag van € 10.000, restant van € 5.383 mag mee naar 2023.

Toelichting, voor zover de realisatie afwijkt van de planning:

Vanwege de samenhang, efficiency en kwaliteit kan Coherente het totale subsidiebudget 'ontschot' inzetten voor de realisatie van het totale pakket aan activiteiten. De subsidievaststelling achteraf vindt plaats op basis van de inhoudelijke en financiële verantwoording over het totale pakket aan activiteiten.

2022 was opnieuw een afwijkend jaar. Coherente heeft een deel van haar voorgenomen werkzaamheden niet kunnen uitvoeren als gepland vanwege Corona-maatregelen begin 2022. Evenals andere organisaties heeft Coherente geïmproviseerd en andere manieren bedacht om haar doelgroep te bereiken. De gemeente als grootste subsidiënt van Coherente heeft bij het begin van de COVID-19-pandemie aangegeven, dat zij "het welzijnslandschap op niveau wil houden" en heeft ook in 2022 niet gekort in de subsidie.

In het voorjaar 2022 is er een Coalitieakkoord overeengekomen tussen VVD, Groen Links en Ouder Amstel Anders, waarin een bezuiniging van 10% op het Sociaal Domein is afgesproken. Dit is een breuk met het tot dan geldende beleid "het welzijnslandschap op niveau willen houden".

Direct toen dit bekend werd heeft Coherente aangegeven dat dit in de huidige (landelijke) ontwikkelingen een onlogische en onverstandige keuze is, nu er een transitie nodig is van zorg naar het sociaal-/welzijnswerk. Het overleg met de gemeente over de vertaling van de bezuiniging naar het welzijnswerk van Coherente is in 2022 gestart en loopt door in 2023. Wel is afgesproken dat Coherente, ondanks hoge inflatie en prijs- en salarisverhogingen in zou zetten op zuinig omgaan met de beschikbaar gestelde middelen.

Dit heeft geleid tot een positief resultaat van 2022 is € 3.712,=. Dit bedrag wordt deels bestemd in reserves en fondsen. Door de Corona-maatregelen tot in maart 2022 zijn de activiteitenkosten ruim onder de begrote kosten gebleven. Door de grote verandering van het financiële speelveld medio 2022 (de bezuinigingen waar de gemeente en in afgeleide daarvan haar subsidiënten zich voor gesteld zien) is er ook geen inhaalslag geweest met activiteiten na het vervallen van de Corona-maatregelen. In de tweede helft van 2022 werd duidelijk dat Coherente een flink begrotingstekort zou hebben voor 2023. Dit samen met de te verwachten consequenties uit het eerder genoemde Coalitieakkoord is Coherente gestart met anticiperen op de te verwachten financiële knelpunten. De consequentie hiervan is dat de toegekende subsidies niet volledig zijn besteed. Het gaat hierbij in totaal om een bedrag van € 56.811. Coherente heeft de gemeente voorgesteld deze besparing in te zetten bij de realisatie van de bezuinigingsopdracht voor de komende jaren aan Coherente.

De stand van de subsidiereserve op 31 december 2022 is € 106.508, de maximaal toegestane hoogte volgens de Gemeentelijke Subsidieverordening is € 108.426. Er wordt € 1.918 aan de subsidiereserve toegevoegd.

WNT verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Het bezoldigingsmaximum voor stichting Coherente is € 216.000. Leidinggevende was mw. A. Mulder, met een dienstverband van 0,778 Fte. Het individueel WNT maximum is €168.048 mw. Mulder ontving € 65.788.

Verwachting voor 2023

Op basis van het werkplan en de begroting deed Coherente een beroep op de in 2023 maximaal beschikbare gemeentelijke subsidiebudgetten voor het uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot:

- Jeugd en Jongerenwerk: Coördinatie combifuncties 4-12 jaar en Jongerenwerk 12-23 jaar
- Sociaal cultureel en opbouwwerk, CVI en Verenigingsondersteuning
- Ouderenwerk, inclusief Co's kamer en Gezonde Leefstijl voor Ouderen

De totale maximale subsidieaanvraag 2023 bedroeg € 783.078.

De begroting 2023 heeft een tekort van € 85.165. Er zijn op dit moment geen substantiële incidentele gemeentelijke subsidies om het tekort op te vangen. Op de aanvraag om een structurele uitbreiding van de subsidie in 2022 is negatief beslist.

Coherente heeft zichzelf een bezuinigingsopdracht gesteld van € 42.583 en een geplande opname uit het de exploitatiereserve van € 42.582 in de begroting 2023 opgenomen.

Eerder werden door de gemeente voor 2023 het volgende bedrag toegekend:

- Voor de bemiddeling en begeleiding van re-integratie vrijwilligers is aan Coherente een bedrag van € 15.000 per kalenderjaar toegekend (brief O-A dd. 18-12-2014).
- Arbeidsmarkttoeslag ad € 3.786.

Accountantskantoor Horlings is betrokken geweest bij het opstellen van de jaarrekening 2022 en heeft bij deze jaarrekening een samenstellingsverklaring afgegeven.

Namens het bestuur

Louise Spaanderman, penningmeester

Nanko Boerma, voorzitter

WAS GETEKEND

Ouder-Amstel, 28 maart 2023



JAARREKENING 2022



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>		31 december 2022		31 december 2021
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorraden		2.549		1.742
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	4.913		1.560	
Overige vorderingen	55.416		31.217	
Overlopende activa	25.094		6.200	
		85.423		38.977
Liquide middelen		286.686		313.473
Totaal		<u>374.658</u>		<u>354.192</u>



PASSIVA

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>		31 december 2022		31 december 2021
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	23.631		23.631	
Subsidie egaliseringsreserve	108.426		106.508	
Bestemmingsreserves	8.110		8.110	
Bestemmingsfondsen	29.113		27.319	
		169.280		165.568
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	40.759		8.843	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.410		30.649	
Schulden ter zake van pensioenen	8.693		2.720	
Overige schulden	91.343		106.953	
Overlopende passiva	33.173		39.459	
		205.378		188.624
Totaal		<u>374.658</u>		<u>354.192</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Begroting	2022	2021
	€	€	€
Activiteiten	100.830	114.698	53.083
Subsidiebaten	811.104	794.956	780.504
Baropbrengsten	36.500	22.386	3.836
Giften en donaties	15.000	2.937	11.762
Verhuur	9.300	7.384	3.371
Som der exploitatiebaten	972.734	942.361	852.556
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	461.568	465.430	469.538
Sociale lasten	75.621	76.254	79.929
Pensioenlasten	42.646	43.003	43.594
Andere personeelskosten	36.754	27.627	27.048
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	70.780	85.799	66.077
Organisatiekosten	49.975	56.139	66.453
Activiteitenkosten	205.973	164.587	90.518
Bar en keuken	27.885	19.071	4.921
Overige lasten	-	739	32
Som der exploitatielasten	971.202	938.649	848.110
Resultaat	1.532	3.712	4.446
<i>Resultaatbestemming</i>			
Subsidie egalisatiereserve	-	1.918	2.597
Bestemmingsfondsen	-	1.794	1.849
Bestemd resultaat	-	3.712	4.446



3 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Coherente
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Ouder-Amstel
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	34260513

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Coherente, statutair gevestigd te Ouder-Amstel bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van welzijnswerk in de Gemeente Ouder-Amstel. De baten verkrijgt zij voornamelijk middels subsidies vanuit de Gemeente Ouder-Amstel.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Ouderkerk aan de Amstel.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Coherente zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.



4 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Kortlopende schulden

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



GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten en ontvangen subsidiegelden.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

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

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De stichting heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.



5 TOELICHTING OP BALANS

VOORRADEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorraad in de buurthuizen	2.549	1.742
Totaal	2.549	1.742

VORDERINGEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op debiteuren, bruto	4.913	1.560
Overige vorderingen		
Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie	48.666	18.233
Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en subsidies	-	9.556
Overige projecten en subsidies	-	3.428
Saldo subsidieafrekening 2020	6.750	-
	55.416	31.217
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	18.653	623
Nog te ontvangen bedragen	6.441	4.927
Overige	-	650
	25.094	6.200
Totaal	85.423	38.977

Toelichting

Subsidie gemeente

De subsidies tot en met 2021 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2022 is berekend op basis van de voor 2022 toegekende subsidiebeschikkingen.

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Banktegoeden	284.742	311.324
Kasmiddelen	1.944	2.149
Totaal	286.686	313.473



EIGEN VERMOGEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Stichtingskapitaal	23.631	23.631
Subsidie egalisatiereserve	108.426	106.508
Bestemmingsreserves	8.110	8.110
Bestemmingsfondsen	29.113	27.319
Totaal	169.280	165.568

<i>Subsidie egalisatiereserve</i>	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	106.508	103.911
Toevoegingen via baten en lasten	1.918	2.597
	108.426	106.508
Stand 31 december	108.426	106.508

Subsidie egalisatiereserve

Overschrijdingen van het maximale subsidiebudget komen ten laste van de subsidiereserve van de Stichting. Onderschrijdingen mogen worden gereserveerd tot een maximum van 20% van het maximale subsidiebudget voor het jeugd- en jongerenwerk en tot een maximum van 15% voor overige activiteiten. Daarna resterende subsidieoverschotten worden afgerekend met de Gemeente Ouder-Amstel.

<i>Bestemmingsreserves</i>	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	8.110	8.110
Stand 31 december	8.110	8.110

	1-1-2022	Mutatie	31-12-2022
Huisvesting	8.110	-	8.110
	8.110	-	8.110



Reservering Huisvesting betreft een bestemmingsreserve, dat destijds gevormd is uit niet bestede subsidiegelden.

<i>Bestemmingsfondsen</i>	2022	2021
	€	€
Stand 1 januari	27.319	25.470
Toevoegingen via baten en lasten	1.794	1.849
	29.113	25.470
Stand 31 december	29.113	27.319

	1-1-2022	Mutatie	31-12-2022
Ouderenwerk	24.285	-	24.285
Verbindende activiteit ihkv Eén tegen eenzaamheid	3.034	-	3.034
Meerlandenfonds	-	580	580
Jeu de Boule	-	407	408
4-5- mei	-	807	807
	27.319	1.794	28.307

- De reservering "Ouderenwerk" is destijds gevormd uit een gift bij opheffing van de Stichting de Drieburg.
- De reservering "Verbindende activiteit ihkv Eén tegen eenzaamheid" betreft een gift vanuit cursisten die geen restitutie wilden ontvangen.
- De reservering "Meerlandenfonds" is een gift van de Meerlanden tbv de nieuwsbrieven van Stichting Coherente.
- De reservering "Jeu de Boule" is een gift van de Rabobank voor onderhoud aan de jeu-de-boule baan in Duivendrecht.
- De reservering "4-5 mei Comité" is een gift van o.a. de Riki Stichting welke bestemd zal worden voor een vrijheidslunch.



KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	40.759	8.843
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	31.410	30.649
Schulden ter zake van pensioenen	8.693	2.720
Overige schulden		
Nog te besteden subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	7.338	51.300
Terug te betalen subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	26.319	497
Nog te besteden subsidie overige projecten	-	24.093
Terug te betalen subsidie overige projecten	44.093	10.446
Saldo subsidieafrekening 2020	-	8.286
Reservering Loopbaan budget	11.397	9.873
Bar Dorpshuis	1.000	2.458
Netto salarissen	1.196	-
	91.343	106.953
Overlopende passiva	33.173	39.459
Totaal	205.378	188.624

Toelichting

Subsidie gemeente

De subsidies tot en met 2021 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2022 is berekend op basis van de voor 2022 toegekende subsidiebeschikkingen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Stichting Coherente heeft drie lopende huurcontracten.

A.) Huurcontract Dorpshuis Duivendrecht wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 3 jaar. Per 31-12-2022 bedraagt het resterende contractduur nog 36 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 16.988.

B.) Huurcontract Dorpshuis De Waver wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. Per 31-12-2022 bedraagt het resterende contractduur nog 9 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 11.610.

C.) Huurcontract Dienstencentrum wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 5 jaar. Per 31-12-2022 bedraagt het resterende contractduur nog 38 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 10.517.



6 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Activiteiten		
Opbrengst Cursuswerk	72.502	34.090
Opbrengst Activiteiten	5.434	1.389
Opbrengsten Seniorenrestaurant	6.841	1.200
Overige	29.921	16.404
	<u>114.698</u>	<u>53.083</u>
Subsidiebat en	794.956	780.504
Baropbrengsten	22.386	3.836
Gift en donaties	2.937	11.762
Verhuur	7.384	3.371
	<u>942.361</u>	<u>852.556</u>
Som der exploitatiebat en		
	<u>942.361</u>	<u>852.556</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)		
	<u>942.361</u>	<u>852.556</u>

PERSONEELSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	465.430	469.538
Sociale lasten	76.254	79.929
Pensioenlasten	43.003	43.594
Andere personeelskosten	27.627	27.048
	<u>612.314</u>	<u>620.109</u>
Totaal		
	<u>612.314</u>	<u>620.109</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	44.165	37.973
Gas, water, electra	17.772	9.705
Overige	23.862	18.399
	<u>85.799</u>	<u>66.077</u>
Organisatiekosten	56.139	66.453
Activiteitenkosten	164.587	90.518
Bar en keuken	19.071	4.921
Overige lasten	739	32
	<u>326.335</u>	<u>228.001</u>
Totaal		
	<u>326.335</u>	<u>228.001</u>



7 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Coherente bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	8,5	9,3

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

<i>Bezoldiging</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bezoldiging directeur	65.788	64.166
Totaal	<u>65.788</u>	<u>64.166</u>



8 WNT-VERANTWOORDING 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Coherente. Het voor Stichting Coherente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (Het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A. Mulder
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	0101-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.778
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59,458
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6,330
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 65,788</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168,048
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 65,788
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.



Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A. Mulder
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	0101-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.788
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 58,128
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6,038
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 64,166</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 162,602
Bezoldiging	€ 64,166

1D Topfunctionarissen met een bezoldiging lager dan € 1.800,=

Gegevens 2022	Functie
Naam topfunctionaris	
N. Boerma	Voorzitter 010122-180122/ 150322-311222
H.J.J. van den Hazelkamp	Penningmeester/Bestuurslid
L. Dijk-Nieuwenhuijze	Bestuurslid 010122-180122/ 150322-311222
L. Dijk-Nieuwenhuijze	Voorzitter 190122-140322
L. Spaanderman	Penningmeester
E.A. Bosgra	Bestuurslid

* De overige modellen van de WNT zijn niet van toepassing



Stichting Coherente, te Ouder-Amstel

ONDERTEKENING

Amsterdam, d.d.

Naam

Handtekening

H.J.J. van den Hazelkamp

N. Boerma

L. Dijk - Nieuwenhuijze

E.A. Bosgra

L. Spaanderman



BIJLAGE



1 AFREKENINGSOVERZICHT GEMEENTE

2021		Ontvangen voorschotten ten 2022	Totaal ontvangen voorschotten t/m 31/12/2022	Bestede subsidie 31/12/2022	Tekortoverschot 31/12/2022	Illog te ontvangen subsidiegelden en	terug te betalen voorschotten	Illog te besteden gelden in 2023	Toekenning voorgaande jaren	Toekenning 2022	Totaal beschikbare subsidies	Bestede subsidie gelden 2022	Overeenkomstig de voorraad en beschikba arvoor 2023/2024
Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie													
	0	232,922	232,922	189,523	-43,399	-43,399	0	0	258,805	258,805	189,523	0	
Opbouw- en Sociaal-cultureel	0	182,772	182,772	226,630	43,858	43,858	0	0	203,077	203,077	226,630	0	
Ouderenwerk	0	229,072	229,072	269,597	40,525	40,525	0	0	254,525	254,525	269,597	0	
Arbeidsmarkttoeslag	0	0	0	3,513	3,513	3,513	0	0	3,513	3,513	3,513	0	
Totaal Gemeente Ouder-Am	0	644,766	644,766	689,264	44,498	44,498	0	0	719,920	719,920	689,264	0	
Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en subsidies													
Gezonde Leefsijl	0	15,016	15,016	16,685	1,669	1,669	0	0	16,685	16,685	16,685	0	
Sportbeleid, gezondheidsnot	0	3,656	3,656	4,060	404	404	0	0	4,060	4,060	4,060	0	
C.V.I Verenigingsondersteunin	0	900	900	1,000	100	100	0	0	1,000	1,000	1,000	0	
C.F. Uitvoering cultuur	0	2,252	2,252	2,500	248	248	0	0	2,500	2,500	2,500	0	
C.F. Uitvoering sport	0	5,040	5,040	5,600	560	560	0	0	5,600	5,600	5,600	0	
C.F. Verenigingsondersteunin	0	3,600	3,600	4,000	400	400	0	0	4,000	4,000	4,000	0	
C.F. Uitbreiding buurtcoach	0	7,064	7,064	7,851	787	787	0	0	7,851	7,851	7,851	0	
Totaal Gemeente Ouder-Am	0	37,528	37,528	41,696	4,168	4,168	0	0	41,696	41,696	41,696	0	
Algemene beschikking													
	0	682,294	682,294	730,960	48,666	48,666	0	0	761,616	761,616	730,960	0	
C.V.I Bemiddeling vrijwilligers	0	15,000	15,000	15,000	0	0	0	0	15,000	15,000	15,000	0	
Taal voor Thuis	0	2,810	2,810	2,648	-163	-163	0	0	2,810	2,810	2,648	0	
Eenzaamheid jongeren	18368	0	18,368	9,904	-8,464	-8,464	0	0	18368	18,368	9,904	0	
Een tegen eenzaamheid	25830	0	25,830	8,139	-17,691	-17,691	0	0	25830	25,830	8,139	0	
Jeugd aan Zet	7102	0	7,102	1,719	-5,383	-5,383	0	-5,383	7102	7,102	1,719	5,383	
Taal voor Werk	4,254	4,254	4,254	4,254	0	0	0	0	4,254	4,254	4,254	0	
WEB gelden 2021/2022	21750	21,750	19,795	-1,955	-1,955	-1,955	0	-1,955	6446	24,000	30,446	19,795	10,651
51,300	43,814	95,114	61,458	-33,656	0	-26,318	-7,338	62,000	41,810	103,810	61,458	16,034	
51,300	726,108	777,408	792,417	15,009	48,666	-26,318	-7,338	62,000	803,426	865,426	792,417	16,034	
subsidieprogramma 2022 na akkoord van de afrekening door de gemeente Ouder-Amstel exclusief de posten WEB/Taal voor													
													22,510

subsidieprogramma 2022 na akkoord van de afrekening door de gemeente Ouder-Amstel exclusief de posten WEB/Taal voor

22.510



	Resterende voorschotten in 2021	Ontvangen voorschotten in 2022	Totaal ontvangen voorschotten t/m 31/12/2022	Bestede subsidie gelden 31/12/2022	Telort/oversc hot 31/12/2022	Nog te ontvangen subsidiegelden	teng te betalen voorschotten	Nog te besteden gelden in 2023	Toekenning voorgaande jaren	Toekenning 2022	Totaal beschikba re subsidies	Bestede subsidiege n in 2022	Overeenko mstig de voorwaarde in 2022 beschikbaar voor 2023/2024
Overige projecten en subsidies													
Young Leaders 2021	24.093		24.093		-24.093	0	-24.093	0	92.446	0	92.446	0	92.446
Young Leaders 2022		20.000	20.000		-20.000		-20.000						
ZonMw													
Totaal overige projecten en subsidies	24.093	20.000	44.093	0	-44.093	0	-44.093	0	92.446	0	92.446	0	92.446
Totaal subsidies	75.388	746.108	821.501	792.417	-25.084	-48.665	-70.411	-7.338	154.446	803.406	557.972	792.417	108.480