

**Stichting Coherente
Ouder-Amstel**

Rapport inzake de jaarrekening 2021



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Meerjarenoverzicht	5
BESTUURSVERSLAG	6
1 Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2021	10
1 Balans per 31 december 2021	11
2 Staat van baten en lasten over 2021	13
3 Algemene toelichting	14
4 Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
5 Toelichting op balans	17
6 Toelichting op staat van baten en lasten	20
7 Overige toelichtingen	22
8 WNT-verantwoording 2021	23
BIJLAGEN	25
1 Afrekkeningsoverzicht Gemeente	26



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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

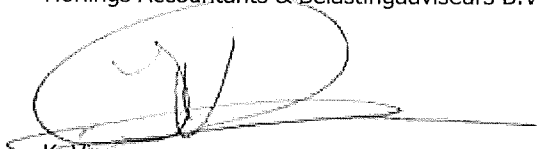
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

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 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.



K. Visser

Accountant-Administratieconsulent



2 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

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

Amsterdam, 30 maart 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

K. Visser

Accountant-Administratieconsulent



BESTUURSVERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Bestuursverslag 2021

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

Het bestuur van de stichting was in 2021 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	N. Boerma
Penningmeester:	G.C.M. Korrel (tot 1 september 2021), heden H.J.J. van den Hazelkamp
Leden:	L. Dijk- Nieuwenhuijze en E. Bosgra (vanaf 1 december 2021)

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

De stichting realiseert haar doelstellingen met de inzet van ruim 265 vrijwilligers en een kleine professionele staf.
Eind 2021 waren er 14 werknemers, in totaal 9,3 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 2021

De door de gemeenteraad vastgestelde Speelnota Ouder-Amstel 2020-2026 en de Verordening maatschappelijke ondersteuning Ouder-Amstel 2020 vormden o.a. de basis voor het beleid in 2021. Het meerjarenbeleid van Coherente is vastgelegd in het Koersdocument 2022-2025 en wordt vanaf heden uitgewerkt in het werkplan. Het werkplan 2021 is nog op basis van het Ondernemingsplan 2016-2020 vastgesteld.

De gemeente kende in december 2020 de subsidies voor 2021 -op basis van de bij het werkplan en begroting ingediende aanvraag - toe. Het betreft exploitatiesubsidies voor:

- het jeugd- en jongerenwerk: coördinatie combinatiefuncties 4-12 jaar en activiteitenbudget cultuur en sport 4-12 jaar, combinatiefunctie buurtsportcoach en activiteitenbudget buurtsportcoach, jongerenwerk 12-23 jaar;
- het sociaal cultureel- en opbouwwerk;
- het ouderenwerk, waaronder Co's kamer;
- (sport)verenigingsondersteuning;
- Gezonde Leefstijl voor Ouderen; en
- projecten vanuit de Gezondheidsnota.

Daarnaast heeft de gemeente doelsubsidies toegekend:

- personele uren voortrekkersrol Eén tegen Eenzaamheid;
- Jeugd aan Zet;
- Eenzaamheid Jongeren.

De begroting 2021 liet een tekort zien van € 14.246. Daar de verwachte COVID-19-maatregelen ook voor 2021 weer veel onzekerheden qua uitvoering van de activiteiten met zich mee zou brengen is er voor gekozen om nog geen dekking aan te geven voor het begrote tekort. Overigens was de subsidiereserve groot genoeg om het tekort te kunnen dekken als het gerealiseerd zou worden.

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.

Naast de gemeentelijke exploitatiesubsidie ontvingen we in 2021 nog toekenningen van een aantal projectsubsidies:

- Taal voor Thuis in 2021 een bedrag van € 1.712;
- WEB-subsidie voor Taalkoppels van januari 2021 t/m juni 2022 een bedrag van € 18.750;
- Aanvullende WEB-subsidie voor Taalkoppels 2021 van € 5.250;
- Young Leaders Meer op de Kaart (Ouder-Amstel en Amstelveen) van x 82.000 (inclusief eigen bijdrage) voor een periode van februari 2020 tot maart 2022;
- Thuis in Duivendrecht van maart 2020 t/m nov 2021 een bedrag van € 16.250;
- Taal voor Werk van september 2021 tot september 2022 een bedrag van € 6.000;
- Jeugd aan Zet voor 2021 een bedrag van € 10.000, restant mag mee naar 2022;
- Twee incidentele subsidies voor 2021 en 2022 een totaalbedrag van € 48.500 en
- Eenzaamheid jongeren voor 2021 een bedrag van € 5.000.

Toelichting, voor zover de realisatie afwijkt van de planning:

Vanwege de samenhang, efficiency en kwaliteit kan Coherente het Gemeentelijke exploitatie subsidie budget 'ontschot' inzetten voor de realisatie van het totale pakket aan activiteiten. De subsidie vaststelling achteraf vindt plaats op basis van de inhoudelijke en financiële verantwoording over het totale pakket aan activiteiten. 2021 was opnieuw in alle opzichten een afwijkend jaar. Coherente is in de greep geweest van COVID-19 en alle maatregelen, die genomen zijn om verspreiding te voorkomen. Dit betekent dat Coherente een deel van haar voorgenomen werkzaamheden niet heeft kunnen uitvoeren als gepland. Evenals andere organisaties heeft Coherente geïmproviseerd en andere manieren bedacht om haar doelgroep te bereiken. De gemeente als grootste subsidiënt van Coherente heeft aangegeven, dat zij "het welzijnslandschap op niveau wil houden" en heeft daarom niet gekort in de subsidie. De salariskosten zijn daarom doorgelopen, terwijl de inkomsten achterbleven. Daarnaast zijn activiteiten niet uitgevoerd, waardoor er ook kosten niet gemaakt zijn.

Het resultaat van 2021 is € 4.446. Gepland was een tekort van € 14.246. Door de compleet veranderde omstandigheden kunnen we het jaar positief afsluiten. De stand van de subsidiereserve op 31 december 2021 is € 103.910,85 de maximaal toegestane hoogte volgens de Gemeentelijke Subsidieverordening is € 106.508,55. Er wordt € 2.597,70 aan de subsidiereserve toegevoegd.

WNT verantwoording 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum voor stichting Coherente is € 209.000. Leidinggevende was mw. A. Mulder, met een dienstverband van 0,778 Fte. Het individueel WNT maximum is € 162.602 mw. Mulder ontving € 64.166.

Verwachting voor 2022

Op basis van het werkplan en de begroting deed Coherente een beroep op de in 2022 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 2022 bedroeg € 758.103.

Ook bij het opstellen van de begroting voor 2022 hebben we de onzekere factor van de consequenties van de Corona-maatregelen moeten verwerken. Daarnaast is er na het vaststellen van de begroting een structurele loonsverhoging op grond van de CAO aangekondigd en ingevoerd. De begroting 2022 heeft een tekort van € 40.939. Dit kan in 2022 opgevangen worden met twee incidentele subsidies. Daarnaast is er een structurele uitbreiding van de exploitatiesubsidie aangevraagd van € 37.000.

Eerder werd door de gemeente voor 2022 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).

Accountantskantoor Horlings is betrokken geweest bij het opstellen van de jaarrekening 2021 en heeft bij deze jaarrekening een samenstellingsverklaring afgegeven.

Namens het bestuur

H.J.J. van den Hazelkamp, penningmeester

N. Boerma, voorzitter

was getekend

Ouder-Amstel, 29 maart 2022.



JAARREKENING 2021



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorraden		1.742		2.160
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.560		594	
Overige vorderingen	31.217		83.855	
Overlopende activa	6.200		48.591	
		38.977		133.040
Liquide middelen		313.473		176.668
Totaal		<u>354.192</u>		<u>311.868</u>



PASSIVA

(na voorstel resultaatbestemming)	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	23.631		23.631	
Subsidie egaliseringsreserve	106.508		103.911	
Bestemmingsreserve Huisvesting	8.110		8.110	
Bestemmingsfondsen	27.319		25.470	
		165.568		161.122
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.843		52.292	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	30.649		33.243	
Schulden ter zake van pensioenen	2.720		-	
Overige schulden	106.953		31.422	
Overlopende passiva	39.459		33.789	
		188.624		150.746
Totaal		<u>354.192</u>		<u>311.868</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Activiteiten	111.771	53.083	46.039
Subsidiebaten	728.246	780.504	793.052
Baropbrengsten	-	3.836	10.284
Giften en donaties	39.900	11.762	1.648
Verhuur	7.700	3.371	5.716
Som der exploitatiebaten	887.617	852.556	856.739
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	506.837	469.538	482.486
Sociale lasten	86.278	79.929	81.863
Pensioenlasten	47.057	43.594	37.844
Andere personeelskosten	29.197	27.048	26.456
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	69.910	66.077	67.312
Organisatiekosten	50.740	66.453	54.712
Activiteitenkosten	198.936	90.518	92.919
Bar en keuken	27.789	4.921	11.179
Overige lasten	-	32	-2.142
Som der exploitatielasten	1.016.744	848.110	852.629
Resultaat	-129.127	4.446	4.110
<i>Resultaatbestemming</i>			
Subsidie egaliseringsreserve	-89.447	2.597	4.110
Bestemmingsfondsen	-	1.849	-
Bestemd resultaat	-89.447	4.446	4.110



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.



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.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering

Er zijn wijzigingen doorgevoerd in de rubricering van de staat van baten en lasten teneinde de vergelijkbaarheid te verbeteren. Deze wijziging heeft geen invloed op de hoogte van het resultaat of vermogen. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn als gevolg van deze wijziging in de presentatie aangepast.

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

Vorraden

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 2021	31 december 2020
	€	€
Voorraad buurthuizen	1.742	2.160
Totaal	1.742	2.160

VORDERINGEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren, bruto	1.560	594
Overige vorderingen		
Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie	18.233	59.718
Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en subsidies	9.556	24.137
Overige projecten en subsidies	3.428	-
	31.217	83.855
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	623	43.444
Nog te ontvangen bedragen	4.927	4.923
Overige	650	224
	6.200	48.591
Totaal	38.977	133.040

Toelichting

Subsidie gemeente

De subsidies tot en met 2020 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2021 is berekend op basis van de voor 2021 toegekende subsidiebeschikkingen.

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Banktegoeden	311.324	175.015
Kasmiddelen	2.149	1.653
Totaal	313.473	176.668



EIGEN VERMOGEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Stichtingskapitaal	23.631	23.631
Subsidie egalisereserve	106.508	103.911
Bestemmingsreserve Huisvesting	8.110	8.110
Bestemmingsfondsen	27.319	25.470
Totaal	165.568	161.122

Subsidie egalisereserve

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	103.911	99.801
Toevoegingen via baten en lasten	2.597	4.110
	106.508	103.911
Stand 31 december	106.508	103.911

Subsidiereserve

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.

Bestemmingsreserve Huisvesting

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	8.110	8.110
Stand 31 december	8.110	8.110

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

Bestemmingsfondsen

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	25.470	25.470
Toevoegingen via baten en lasten	1.849	-
	27.319	25.470
Stand 31 december	27.319	25.470



	1-1-2021	Mutatie	31-12-2021
Ouderenwerk	24.285	-	24.285
Jeu de Boule	1.185	-1.185	-
Verbindende activiteit ihkv Eén tegen eenzaamheid	-	3.034	3.034
	<u>25.470</u>	<u>-</u>	<u>27.319</u>

De reservering "Ouderenwerk" is destijds gevormd uit een gift bij opheffing van de Stichting de Drieburg. De reservering "Jeu de Boule" is een gift van de Rabobank. De reservering "Verbindende activiteit ihkv Eén tegen eenzaamheid" betreft een gift vanuit cursisten die geen restitutie wilden ontvangen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2021 €	31 december 2020 €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.843	52.292
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	30.649	33.243
Schulden ter zake van pensioenen	2.720	-
Overige schulden		
Nog te besteden subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	51.300	1.462
Terug te betalen subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	497	-
Nog te besteden subsidie overige projecten	24.093	16.074
Terug te betalen subsidie overige projecten	10.446	-
Saldo subsidieafrekening 2020	8.286	-
Reservering Loopbaanbudget	9.873	10.503
Bar Dorpshuis	2.458	3.383
	<u>106.953</u>	<u>31.422</u>
Overlopende passiva	39.459	33.789
Totaal	<u>188.624</u>	<u>150.746</u>

Toelichting

Subsidie gemeente

De subsidies tot en met 2020 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2021 is berekend op basis van de voor 2021 toegekende subsidiebeschikkingen.



6 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2021	2020
	€	€
Activiteiten		
Opbrengst Cursuswerk	34.090	29.105
Opbrengst cursuswerk jeugd	-	170
Opbrengst Activiteiten	1.389	3.223
Opbrengsten Seniorenrestaurant	1.200	5.576
Overige	16.404	7.965
	53.083	46.039
Subsidiebaten	780.504	793.052
Baropbrengsten	3.836	10.284
Giften en donaties	11.762	1.648
Verhuur	3.371	5.716
Som der exploitatiebaten	852.556	856.739
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	852.556	856.739

PERSONEELSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	469.538	482.486
Sociale lasten	79.929	81.863
Pensioenlasten	43.594	37.844
Andere personeelskosten	27.048	26.456
Totaal	620.109	628.649



OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	37.973	37.406
Gas, water, electra	9.705	13.897
Overige	18.399	16.009
	66.077	67.312
Organisatiekosten	66.453	54.712
Activiteitenkosten	90.518	92.919
Bar en keuken	4.921	11.179
Overige lasten	32	-2.142
Totaal	228.001	223.980



7 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>fte</u>	<u>fte</u>
Werkzaam binnen Nederland	9,3	9,9

DIRECTIE

<i>Bezoldiging</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Bezoldiging directeur	64.166	63.906
Totaal	<u>64.166</u>	<u>63.906</u>



8 WNT-VERANTWOORDING 2021

De WNT is van toepassing op Stichting Coherente. Het voor Stichting Coherente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (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.

Bedragen x € 1	A. Mulder
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	0101-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,778
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	58.128
Beloningen betaalbaar op termijn	6038
Subtotaal	64.166
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	162.602
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	64.166
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / [INVULLEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / [INVULLEN]



Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. Mulder
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	0101-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,794
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	58.290
Beloningen betaalbaar op termijn	5.616
<i>Subtotaal</i>	<i>63.906</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	159.594
Bezoldiging	63.906

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
Naam topfunctionaris	Functie
N. Boerma	Voorzitter
G.C.M. Korrel	Penningmeester
H.J.J. van den Hazelkamp	Bestuurslid / Penningmeester
L. Dijk-Nieuwenhuijze	Bestuurslid
E.A. Bosgra	Bestuurslid

* De overige modellen van de WNT zijn niet van toepassing

ing Coherente

ter

meester