

deJong&Laan

**Stichting Coherente
Ouder-Amstel**

Rapport inzake de jaarrekening 2023

deJong&Laan

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE **3**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Meerjarenoverzicht	5

BESTUURSVERSLAG **6**

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

JAARREKENING 2023 **10**

1	Balans per 31 december 2023	11
2	Staat van baten en lasten over 2023	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	23
8	WNT-Verantwoording 2023	24

BIJLAGE **28**

1	Afrekeningsoverzicht gemeente	29
---	-------------------------------	----

deJong&Laan

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

deJong&Laan

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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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, 25 maart 2024

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

K. Visser
Accountant-Administratieconsulent

2 MEERJARENOVERZICHT**Resultaten**

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
Activiteiten	138.651	114.698	53.083	46.039	134.594
Subsidiebaten	892.896	794.956	780.504	793.052	748.744
Baropbrengsten	33.152	22.386	3.836	10.284	38.328
Giften en donaties	1.865	2.937	11.762	1.648	5.035
Verhuur	12.155	7.384	3.371	5.716	9.572
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.078.719	942.361	852.556	856.739	936.273
Personeelskosten					
Lonen en salarissen	506.065	465.430	469.538	482.486	475.099
Sociale lasten	80.733	76.254	79.929	81.863	84.312
Pensioenlasten	43.199	43.003	43.594	37.844	42.184
Andere personeelskosten	23.260	27.627	27.048	26.456	24.888
Overige bedrijfskosten					
Huisvestingskosten	92.240	85.799	66.077	67.312	66.507
Organisatiekosten	82.865	56.139	66.453	54.712	63.001
Activiteitenkosten	179.373	164.587	90.518	92.919	175.528
Bar en keuken	23.222	19.071	4.921	11.179	27.789
Overige lasten	67	739	32	-2.142	-2
Som der vaste kosten	1.031.024	938.649	848.110	852.629	959.306
Exploitatieresultaat	47.695	3.712	4.446	4.110	-23.033
Financiële baten en lasten	1.197	-	-	-	-
Resultaat	48.892	3.712	4.446	4.110	-23.033

Amsterdam, 25 maart 2024

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 2023 als volgt samengesteld:

Voorzitter: N. Boerma
Penningmeester: L. Spaanderman
Leden: L. Dijk- Nieuwenhuijze tot 1 april 2023, H.J.J. van den Hazelkamp, E. Bosgra,
M. Oosterman (met ingang van 28 maart 2023) en F.J.J. Willems (met ingang van
1 juni 2023)

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.
Gemiddeld waren er in 2023 14,5 werknemers, in totaal 8,5 Fte in loondienst inclusief projecten.

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.

Coherente werkt grotendeels in opdracht van de gemeente Ouder-Amstel, die haar daarvoor op aanvraag jaarlijks een exploitatiesubsidie verstrekt en specifieke doeluitkeringen. De opdracht van de gemeente voor 2023 is dezelfde als voor 2022; conform het Werkplan 2023 de Welzijnstaken uitvoeren.

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 2023

Het meerjarenbeleid van Coherente is vastgelegd in het Koersdocument 2022-2026 en wordt uitgewerkt in het jaarlijkse Werkplan. Kalenderjaar 2023 heeft naast de uitvoering van het Werkplan in het teken gestaan van behoud van de financiële middelen. Ook zijn in 2023 twee projecten gestart als gevolg van de tijdelijke opvang van asielzoekers en Oekraïners.

De gemeente kende in december 2022 de subsidies voor 2023 -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:

- Arbeidsmarkttoeslag voor medewerkers in het primaire proces conform CAO
- Project Noodopvang HVA; tijdelijke opvang asielzoekers en Oekraïners
- Project Entrada 700; tijdelijke opvang Oekraïners (beschikking volgt nog, daarom nog niet in subsidieoverzicht jaarrekening)

De begroting 2023 had een exploitatietekort van aanvankelijk € 85.164. Veroorzaakt door kostenverhogingen op lonen, huren, onderhoud en abonnementen. Om de begroting sluitend te maken heeft Coherente zichzelf een bezuinigingsopdracht gesteld van € 42.582 en een geplande inzet van de subsidiereserve opgenomen van € 42.582.

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. Hoewel er structureel meer aanbod is van personen die hiervan gebruik willen maken, heeft de gemeente in 2024 besloten om het budget niet uit te breiden, maar strakker te handhaven op de duur van een traject.

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 2023 nog toekenningen van een aantal projectsubsidies:

- Taal voor Thuis in 2023 een bedrag van € 1.270 en er is € 295 afgerekend
- WEB-subsidie voor Taalkoppels 1 januari 2023 t/m 30 juni 2024 een bedrag van € 27.000;
- Jeugd aan Zet voor 2021 een bedrag van € 10.000, restant van € 5.383 is besteed in 2023;

Toelichting, voor zover de realisatie afwijkt van de planning:

In het licht van het begrootte exploitatietekort en de bezuinigingsopdracht die Coherente zichzelf gesteld had voor 2023 en de verwachte bezuiniging van de gemeente, heeft Coherente enerzijds gekeken waar kon worden bespaard en anderzijds waar meer inkomsten konden worden gegenereerd. De belangrijkste acties hiervoor zijn geweest:

- Verhoging cursusprijzen en huurprijzen; doorberekenen van de prijsverhogingen van de gemeente/anderen.
- Door tekort in begroting en verwachte bezuinigingen van gemeente is er erg gelet op uitgaven, in het bijzonder m.b.t. de budgetten voor extra activiteiten.
- Door tekort in begroting en verwachte bezuinigingen van de gemeente zijn gaten in de formatie tijdelijk niet opgevuld.
- Een aantal onverwachte meevallers, bv de doorrekening van werkgeverslasten.
- Er was al afgesproken met de gemeente Ouder-Amstel, 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 in 2023 van € 48.892. Dit bedrag wordt deels bestemd in reserves en fondsen. Van de toegekende subsidie is € 29.255 niet besteed in 2023. De verklaring hiervoor is meerledig:

- a. de in de begroting gehanteerde factor voor de werkgeverslasten component in de salarissen was te hoog, wat een besparing opleverde van € 28.158;
- b. de opbrengsten op de werkstroom sociaal cultureel waren na aftrek van de lasten € 28.311 hoger dan begroot. Dit betekent dat de geplande inzet van de subsidiereserve voor 2023 niet nodig is, dat er zelfs nog een kleine toevoeging kan worden gedaan aan de subsidiereserve.

De stand van de subsidiereserve op 31 december 2023 is € 108.426, de maximaal toegestane hoogte volgens de Gemeentelijke Subsidieverordening is € 112.465. Er wordt € 4.039 aan de subsidiereserve toegevoegd. Daarnaast is eind 2023 het project Meer Young Leaders op de Kaart (een MDT-project, gecoördineerd door Stichting Toekomst van de Jeugd en gefinancierd door ZONMw) afgerekend. Door de Corona-beperkingen hebben we het project niet kunnen uitvoeren zoals gepland, maar er is geen terugvordering van de middelen gevolgd. Voor Coherente betekent het dat we geen gelden hoeven terug te betalen en dat onze laatste verantwoording van uren niet meer tot een uitkering leidt. Hierdoor hebben we een bedrag van € 44.093 besteedbaar. Dit bedrag is door het bestuur gereserveerd en bestemd voor de realisatie van een Jongerenontmoetingslocatie in Duivendrecht.

WNT verantwoording 2023

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

Het bezoldigingsmaximum voor stichting Coherente is € 223.000. De directie bestaat uit mw. A. Mulder, met een dienstverband van 0,778 Fte en mw. W. Dijkers met 0,17 Fte. Het individueel WNT maximum is € 173.494 voor mw. Mulder zij ontving € 72.192. Het individueel WNT maximum bij Stichting Coherente is € 37.910 voor mw. W. Dijkers, zij ontving € 13.719, voor haar werkzaamheden als adjunct-directeur.

Verwachting voor 2024

Op basis van het werkplan en de begroting deed Coherente een beroep op de in 2024 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 2024 bedroeg € 783.078.

De begroting 2024 is sluitend. De voorgenomen bezuiniging van de gemeente Ouder-Amstel van x 37.905 is in de begroting verwerkt. De gemeente heeft wel de loonsverhogingen conform de CAO Sociaal Werk en prijsverhogingen gecompenseerd.

In 2025 zal opnieuw een bedrag van € 37.905 bezuinigd moeten worden heeft de gemeente Ouder-Amstel besloten. Daarnaast heeft de gemeente Ouder-Amstel de opdracht aan Coherente aangepast en ligt de focus nu op de "kwetsbare" inwoners. Dit is verwerkt in het Werkplan 2024. .

Eerder werden door de gemeente voor 2024 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 is met ingang van 2024 opgenomen in het bruto salaris..

Accountantskantoor De Jong en Laan (voorheen Horlings) is betrokken geweest bij het opstellen van de jaarrekening 2023 en heeft bij deze jaarrekening een samenstellingsverklaring afgegeven.

Namens het bestuur

Louise Spaanderman, penningmeester
Nanko Boerma, voorzitter
was getekend

Ouder-Amstel, 27 maart 2024.

JAARREKENING 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>		31 december 2023		31 december 2022
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorraden		2.845		2.549
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	21.849		4.913	
Overige vorderingen	62.073		55.416	
Overlopende activa	26.130		25.094	
		110.052		85.423
Liquide middelen		265.190		286.686
Totaal		378.087		374.658

PASSIVA

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>		31 december 2023		31 december 2022
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	23.631		23.631	
Subsidie egaliseringsreserve	112.465		108.426	
Bestemmingsreserves	52.203		8.110	
Bestemmingsfondsen	29.873		29.113	
		218.172		169.280
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	40.815		40.759	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.745		31.410	
Schulden ter zake van pensioenen	9.508		8.693	
Overige schulden	30.689		91.343	
Overlopende passiva	43.158		33.173	
		159.915		205.378
Totaal		<u>378.087</u>		<u>374.658</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Activiteiten	117.740	138.651	114.698
Subsidiebaten	783.078	892.896	794.956
Baropbrengsten	36.500	33.152	22.386
Giften en donaties	-	1.865	2.937
Verhuur	8.250	12.155	7.384
Som der exploitatiebaten	945.568	1.078.719	942.361
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	489.014	506.065	465.430
Sociale lasten	80.118	80.733	76.254
Pensioenlasten	45.182	43.199	43.003
Andere personeelskosten	35.004	23.260	27.627
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	83.431	92.240	85.799
Organisatiekosten	10.597	82.865	56.139
Activiteitenkosten	216.428	179.373	164.587
Bar en keuken	28.375	23.222	19.071
Overige lasten	-	67	739
Som der exploitatielasten	988.149	1.031.024	938.649
Exploitatieresultaat	-42.581	47.695	3.712
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1.197	-
Resultaat	-42.581	48.892	3.712
<i>Resultaatbestemming</i>			
Subsidie egalisatiereserve	-42.581	4.039	1.918
Bestemmingsreserves	-	44.093	-
Bestemmingsfondsen	-	760	1.794
Bestemd resultaat	-42.581	48.892	3.712

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.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

5 TOELICHTING OP BALANS**VOORRADEN**

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Voorraad in de buurthuizen	2.845	2.549
Totaal	2.845	2.549

VORDERINGEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Vorderingen op debiteuren, bruto	21.849	4.913
Overige vorderingen		
Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie	49.325	48.666
Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en subsidies	6.000	-
Saldo subsidieafrekening WEB 2021	6.748	6.750
	62.073	55.416
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	17.673	18.653
Nog te ontvangen bedragen	8.176	6.441
Overige	281	-
	26.130	25.094
Totaal	110.052	85.423

Toelichting*Subsidie gemeente*

De subsidies tot en met 2022 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2023 is berekend op basis van de voor 2023 toegekende subsidiebeschikkingen.

LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Banktegoeden	262.324	284.742
Kasmiddelen	2.866	1.944
Totaal	265.190	286.686

EIGEN VERMOGEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Stichtingskapitaal	23.631	23.631
Subsidie egalisereserve	112.465	108.426
Bestemmingsreserves	52.203	8.110
Bestemmingsfondsen	29.873	29.113
Totaal	218.172	169.280

Subsidie egalisereserve

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	108.426	106.508
Toevoegingen via baten en lasten	4.039	1.918
	112.465	108.426
Stand 31 december	112.465	108.426

Subsidie egalisereserve

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.

Bestemmingsreserves

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	8.110	8.110
Toevoegingen via baten en lasten	44.093	-
	52.203	8.110
Stand 31 december	52.203	8.110

	1-1-2023	Mutatie	31-12-2023
Huisvesting	8.110	-	8.110
Jongerenontmoetingslocatie		44.093	44.093
	8.110	-	52.203

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

Reservering Jongerenontmoetingslocatie (JOL) Duivendrecht betreft een bestemmingsreserve die gevormd mag worden van niet bestede projectgelden van de Rijksoverheid voor het realiseren van een Jongerenontmoetingslocatie in Duivendrecht.

Bestemmingsfondsen

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	29.113	27.319
Onttrekkingen via baten en lasten	-580	-
Toevoegingen via baten en lasten	1.340	1.794
	<u>29.873</u>	<u>29.113</u>
Stand 31 december	<u><u>29.873</u></u>	<u><u>29.113</u></u>

	1-1-2023	Mutatie	31-12-2023
Ouderenwerk	24.285	-	24.285
Verbindende activiteit ihkv Eén tegen eenzaamheid	3.034	-	3.034
Meerlandenfonds	580	-580	-
Jeu de Boule	407	-	407
4-5- mei	807	-	807
Levensgroot schaakbord	-	1.340	1.340
	<u>27.319</u>	<u>760</u>	<u>29.873</u>

- 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. De reservering "Levensgroot Schaakbord" is een gift van Rabo Clubsupport voor het realiseren van een levensgroot schaakbord.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	40.815	40.759
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	35.745	31.410
Schulden ter zake van pensioenen	9.508	8.693
Overige schulden		
Nog te besteden subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	15.008	7.338
Terug te betalen subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	-	26.319
Terug te betalen subsidie overige projecten	-	44.093
Reservering Loopbaandbudget	13.864	11.397
Bar Dorpshuis	1.470	1.000
Netto salarissen	347	1.196
	<u>30.689</u>	<u>91.343</u>
Overlopende passiva	43.158	33.173
Totaal	<u><u>159.915</u></u>	<u><u>205.378</u></u>

Toelichting*Subsidie gemeente*

De subsidies tot en met 2022 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2023 is berekend op basis van de voor 2023 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 31-12-2023 bedraagt het resterende contractduur nog 24 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 16.988.
- b) Huurcontract Dorpshuis De Waver wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. Per 31-12-2023 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 31-12-2023 bedraagt het resterende contractduur nog 26 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 10.517.

6 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN**BATEN EN BRUTOMARGE**

	2023	2022
	€	€
Activiteiten		
Opbrengst Cursuswerk	85.263	72.502
Opbrengst Activiteiten	1.385	5.434
Opbrengsten Seniorenrestaurant	7.611	6.841
Overige	44.392	29.921
	<u>138.651</u>	<u>114.698</u>
Subsidiebaten	892.896	794.956
Baropbrengsten	33.152	22.386
Giften en donaties	1.865	2.937
Verhuur	12.155	7.384
Som der exploitatiebaten	<u>1.078.719</u>	<u>942.361</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>1.078.719</u></u>	<u><u>942.361</u></u>

PERSONEELSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	506.065	465.430
Sociale lasten	80.733	76.254
Pensioenlasten	43.199	43.003
Andere personeelskosten	23.260	27.627
Totaal	<u><u>653.257</u></u>	<u><u>612.314</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	48.715	44.165
Gas, water, electra	18.303	17.772
Overige	25.222	23.862
	<u>92.240</u>	<u>85.799</u>
Organisatiekosten	82.865	56.139
Activiteitenkosten	179.373	164.587
Bar en keuken	23.222	19.071
Overige lasten	67	739
Totaal	<u><u>377.767</u></u>	<u><u>326.335</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
Rentebaten banken	1.197	-
Financiële baten en lasten (saldo)	1.197	-

7 OVERIGE TOELICHTINGEN**WERKNEMERS**

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	8,5	8,5

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

<i>Bezoldiging</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bezoldiging directeur	85.911	78.368
Totaal	<u>85.911</u>	<u>78.368</u>

8 WNT-VERANTWOORDING 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Coherente. Het voor Stichting Coherente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (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	W. Dijkers
Functiegegevens	Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	0101-3112	0101-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.778	0.17
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.517	€ 12.466
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.675	€ 1.253
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 72.192</i>	<i>€ 13.719</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 173.494	€ 37.910
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	€ 72.192	€ 13.719
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	A. Mulder	W. Dijkers
Functiegegevens	Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	0101-3112	0101-3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.788	0.17
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.458	€ 11.363
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.330	€ 1.217
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 65.788</i>	<i>€ 12.580</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.048	€ 36.720
Bezoldiging	€ 65.788	€ 12.580

1D Topfunctionarissen met een bezoldiging lager dan € 1.900,=

Gegevens 2023	
Naam topfunctionaris	Functie
N. Boerma	Voorzitter
H.J.J. van den Hazelkamp	Bestuurslid
L. Dijk-Nieuwenhuijze	Bestuurslid
L. Spaanderman	Penningmeester
E.A. Bosgra	Bestuurslid
M. Oosterman	Bestuurslid
Willems, FJJ	Bestuurslid

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Gegevens 2023	
	W. Dikkers
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Coherente	€ 13.719
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Coherente	€ 47.707
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Coherente	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 61.426
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 61.426
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
	W. Dikkers
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Stichting Coherente	€ 12.580
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Stichting Coherente	€ 43.747
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Stichting Coherente	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	€ 56.327
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 216.000
Totale bezoldiging	€ 56.327

Overige WNT modellen

De overige modellen van de WNT zijn niet van toepassing voor Stichting Coherente en daarom niet opgenomen in deze verantwoording.

ONDERTEKENING

Amsterdam, d.d.

Naam

Handtekening

H.J.J. van den Hazelkamp

N. Boerma

M. Oosterman

E.A. Bosgra

L. Spaanderman

F.J.J. Willems

BIJLAGE

1 AFREKENINGSOVERZICHT GEMEENTE

	2022	Ontvangen voorschotten 2023	Totaal ontvangen voorschotten t/m 31/12/2023	Bestede subsidiegelden 2023	Tekort/overschot 31/12/2023	Nog te ontvangen subsidiegelden	terug te betalen voorschotten	Nog te besteden gelden in 2024	Toekenning voorgaande jaren	Toekennin g 2023	Totaal beschikbare subsidies	Bestede subsidiegelde n 2023	Overeenkoms tig de voorwaarden beschikbaar voor 2024/2025		
Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie															
Opbouw- en Sociaal-cultureel werk	0	241601	241.601	196.592	-45.009	-45.009	0	0		268.445	268.445	196.592	0		
Jeugd- en Jongerenwerk	0	146.686	146.686	195.640	48.954	48.954	0	0		162.984	162.984	195.640	0		
Ouderenwerk	0	237.605	237.605	268.701	31.096	31.096	0	0		264.006	264.006	268.701	0		
Combinatie Functionaris		41.351	41.351	51.930	10.579	10.579				45.946	45.946	51.930			
Arbeidsmarkttoeslag		3.513	3.513	3.049	-464		-464			3.786	3.786	3.049			
Totaal Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie	0	670.756	670.756	715.912	45.156	45.620	-464	0		745.167	745.167	715.912	0		
Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en subsidies															
Gezonde Leefstijl	0	15.017	15.017	16.685	1.668	1.668	0	0		16.685	16.685	16.685	0		
Sportbeleid, gezondheidsnota	0	3.654	3.654	4.060	406	406	0	0		4.060	4.060	4.060	0		
CVI Verenigingsondersteuning	0	900	900	1.000	100	100	0	0		1.000	1.000	1.000	0		
CF Uitvoering cultuur	0	2.250	2.250	2.500	250	250	0	0		2.500	2.500	2.500	0		
CF Uitvoering sport	0	5.040	5.040	5.600	560	560	0	0		5.600	5.600	5.600	0		
CF Verenigingsondersteuning	0	3.600	3.600	4.000	400	400	0	0		4.000	4.000	4.000	0		
CF Uitbreiding buurtcoach	0	7.066	7.066	7.851	785	785	0	0		7.851	7.851	7.851	0		
			0												
Totaal Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en sub	0	37.527	37.527	41.696	4.169	4.169	0	0	0	41.696	41.696	41.696	0		
Algemene beschikking	0	708.283	708.283	757.608	49.325	49.789	-464	0	0	786.863	786.863	757.608	0		
CVI Bemiddeling vrijwilligers	0	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0		15.000	15.000	15.000	0		
Taal voor Thuis	0	295	295	295	0	0	0	0	0	295	295	295	0		
Eenzaamheid jongeren	8.464	0	8.464	0	-8.464	0		-8.464	8464		8.464	0	8.464		
Jeugd aan Zet	5.383	0	5.383	5.383	0	0	0	0	5383		5.383	5.383	0		
Taal voor Werk 2022/2023	0	6.000	6.000	6.000	0	0	0	0	0	6.000	6.000	6.000	0		
Taal voor Werk 2023/2024		6.000	6.000	3.860	-2.140			-2.140		6.000	6.000	3.860	2.140		
Subsidie Rolstoelfiets		8.522	8.522	8.522	0					8.522	8.522	8.522	0		
HVA		13.099	13.099	13.099	0					13.099	13.099	13.099	0		
WEB gelden 2023/2024		27.000	27.000	22.597	-4.403			-4.403		27.000	27.000	22.597	4.403		
WEB gelden 2022/2023	1.955	0	1.955	7.955	6.000	6.000			7955		7.955	7.955	0		
	15.802	75.916	91.719	82.711	-9.008	6.000	0	-15.007	21.802	75.916	97.718	82.711	15.007		
Totaal Gemeente Ouder-Amstel subsidieprogramma 2022	15.802	784.199	800.002	840.319	40.317	0	55.789	-464	-15.007	0	21.802	862.779	884.581	840.319	15.007
Te ontvangen van de gemeente Ouder-Amstel volgens subsidieprogramma 2023 na akkoord van de afrekening door de gemeente Ouder-Amstel exclusief de posten WEB/Taal voor Thuis en Taal voor Werk							49.325								