

## Stichting Coherente Ouder-Amstel

Rapport inzake de jaarrekening 2025

# deJong&Laan

## **INHOUDSOPGAVE**

### **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE 3**

- 1 Samenstellingsverklaring van de accountant 4
- 2 Meerjarenoverzicht 5

### **BESTUURSVERSLAG 6**

- 1 Bestuursverslag 7

### **JAARREKENING 2025 10**

- 1 Balans per 31 december 2025 11
- 2 Staat van baten en lasten over 2025 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 2025 24

### **BIJLAGEN 27**

- 1. Afrekeningsoverzicht gemeente 28

deJong&Laan

**ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

# deJong&Laan

Aan de bestuurders 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 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 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 2026

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

### **Was getekend**

R.C. La Grand  
Registeraccountant

# deJong&Laan

## MEERJARENOVERZICHT

### Resultaten

	2025	2024	2023	2022	2021
	€	€	€	€	€
Activiteiten	144.698	139.074	138.651	114.698	53.083
Subsidiebaten	931.237	963.322	892.896	794.956	780.504
Baropbrengsten	23.261	25.997	33.152	22.386	3.836
Giften en donaties	67.294	2.079	1.865	2.937	11.762
Verhuur	13.762	12.283	12.155	7.384	3.371
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>1.180.252</b>	<b>1.142.755</b>	<b>1.078.719</b>	<b>942.361</b>	<b>852.556</b>
<b>Personeelskosten</b>					
Lonen en salarissen	560.710	558.225	506.065	465.430	469.538
Sociale lasten	91.371	90.195	80.733	76.254	79.929
Pensioenlasten	50.765	51.328	43.199	43.003	43.594
Andere personeelskosten	44.035	47.523	23.260	27.627	27.048
<b>Overige bedrijfskosten</b>					
Huisvestingskosten	129.299	89.852	92.240	85.799	66.077
Organisatiekosten	89.276	79.803	82.932	56.139	66.453
Activiteitenkosten	197.763	201.807	179.373	164.587	90.518
Bar en keuken	21.592	22.138	23.222	19.071	4.921
Overige lasten	-	-	-	739	32
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>1.184.811</b>	<b>1.140.871</b>	<b>1.031.024</b>	<b>938.649</b>	<b>848.110</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-4.559</b>	<b>1.884</b>	<b>47.695</b>	<b>3.712</b>	<b>4.446</b>
Financiële baten en lasten	2.479	2.201	1.197	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-2.080</b>	<b>4.085</b>	<b>48.892</b>	<b>3.712</b>	<b>4.446</b>

Amsterdam, 30 maart 2026

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

### Was getekend

R.C. La Grand  
Registeraccountant

**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 2025 als volgt samengesteld:

Voorzitter: E. Bosgra  
Penningmeester: L. Spaanderman  
Leden: H.J.J. van den Hazelkamp tot 01-03-2025, , M. Oosterman, F.J.J. Willems, G.H. Huisman  
vanaf 01-03-2025 en E.A. Onvlee vanaf 01-07-2025.

Het bestuur heeft de dagelijkse leiding van de organisatie gemandateerd aan de directeur: A. Mulder.

De stichting realiseert haar doelstellingen met de inzet van ruim 240 vrijwilligers en een kleine professionele staf. In 2025 waren er 15 werknemers op 31 december 2025, gemiddeld 9,29 fte in loondienst (inclusief projectformatie).

Bij Coherente is de CAO Sociaal Werk, Welzijn 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 is aangepast sinds 2024 aangepast. De gemeente heeft in haar opdracht de focus verlegd naar de meer kwetsbare inwoners van Ouder-Amstel. Daarnaast heeft zij een aantal prestatie-indicatoren geformuleerd. Ook gaat de subsidiëring meer projectmatig en is er alleen binnen de exploitatiesubsidie mogelijkheid om ontschot in te zetten. De focus en prestatie-indicatoren zijn verwerkt in het Werkplan 2025. De projectmatige verantwoording is vanaf 2025 verplicht.

### 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)

In 2025 hebben we vier werksoorten, waarbij in het Werkplan 2025 de vrijwillige inzet onder de doelgroep volwassenen is meegenomen:

#### **1. Jeugd-en jongerenwerk;**

- Coördinatie combinatiefunctie/buurtsportcoach 4-12 jaar, gericht op talentontwikkeling op creatief en sportief terrein
- Jongerenwerk 12+, gericht op talentontwikkeling, participatie, ambulante inzet en signalering van en toeleiding naar zorg.

#### **2. Volwassenen (kwetsbare):**

- Volwasseneneducatie; taal coaching één op één en in taalgroepen;
- Buurtnetwerken: Maatjes en buurthulp
- Sociaal cultureel werk en opbouwwerk; bevordering van leefbaarheid, participatie, bewonersondersteuning;
- Welzijn op Recept;

#### **3. 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.
- Gezonde leefstijl voor ouderen inclusief het structureel beweegaanbod.

#### **4. Vrijwillige inzet:**

- Ondersteuning, promotie en deskundigheidsbevordering m.b.t. vrijwillige inzet (zowel binnen Coherente als in Ouder-Amstel)
- Bemiddeling naar vrijwillige inzet van personen die (nog) geen perspectief hebben op de reguliere arbeidsmarkt.

In 2025 zijn voor deze vier werksoorten prestatie-indicatoren ontwikkeld, die de komende jaren een leidraad zijn om de impact die Coherente wil maken te sturen.

Naast deze vier werksoorten organiseert Coherente cursuswerk, wat sinds 1 juli 2024 niet meer ten laste komt van de jaarlijkse exploitatiesubsidie, die Coherente van de gemeente Ouder-Amstel ontvangt. In 2025 wordt op de diverse onderwerpen projectmatig gesubsidieerd. Vooral de SPUK-middelen voortkomend uit het GALA-akkoord zijn hier een voorbeeld van. Verder is medio 2025 gestart met het project Lang Leven Thuis Flat, waarvoor regionale SPUK-DOS middelen beschikbaar zijn gekomen. Ook zijn er fondsen/donaties ontvangen, waarmee extra welzijnsactiviteiten konden worden ontplooid. 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 2025

Het meerjarenbeleid van Coherente is vastgelegd in het Koersdocument 2022-2026 en wordt uitgewerkt in het jaarlijkse Werkplan.

De gemeente kende in januari 2025 de subsidies voor 2025 toe op basis van de bij het werkplan en begroting ingediende aanvraag. Het betreft exploitatiesubsidies voor het:

#### **Reguliere Welzijnswerk**

- Jeugd- en jongerenwerk
- Sociaal-cultureel werk
- Ouderenwerk (incl. Co's kamer)

en de

#### **Brede Combinatie Regeling (BCR)**

- Buurtsportcoach 4-12 jaar
- Gezonde Leefstijlcoach Ouderen
- Activiteitenbudget clinics sport en cultuur
- Activiteitenbudget cultuur
- Activiteitenbudget sport
- Activiteitenbudget gezondheid

De begroting 2025 voor het reguliere Welzijnswerk en de BCR was sluitend met een geplande inzet van de egaliseringsreserve van € 22.846. De tweede fase bezuiniging van × 37.905 is gerealiseerd binnen de begroting 2025.

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. Dit budget is sinds 2015 niet geïndexeerd.

Voor het project Taal voor Werk dat van september 2025 tot september 2026 loopt mag Coherente tot een bedrag van € 6.000 factureren. Ook deze subsidie wordt niet geïndexeerd.

Naast de gemeentelijke exploitatiesubsidie ontvingen we in 2025 nog toekenningen van een aantal projectsubsidies:

- a. WEB-subsidie voor Taalkoppels 1 januari 2025 t/m 30 juni 2026 een bedrag van € 27.200;
- b. Valpreventie van € 29.073
- c. Welzijn op Recept van € 7.367
- d. Eenzaamheid een bedrag van € 5.066
- e. Leerwerkpunt verlenging project, maximaal beschikbaar in 2025 € 18.743
- f. Lang Leven Thuis Flat van € 13.586 voor 2025
- g. Zonnehof, sport- en spelleiders van € 15.000

Door de stijgende (salaris)kosten kan er van de niet geïndexeerde subsidies minder werk worden uitgevoerd.

#### Toelichting, voor zover de realisatie afwijkt van de planning:

Ter bevordering van de samenhang, efficiency en kwaliteit zet Coherente de verschillende subsidies gemengd in voor de realisatie van het totale pakket aan activiteiten. De subsidievaststelling achteraf vindt plaats op basis van de inhoudelijke en financiële verantwoording. De verantwoording dient voor de specifieke doeluitkeringen op projectbasis plaats te vinden.

2025 heeft in het teken gestaan van:

- formatie op sterkte krijgen in de eerste helft van 2025;
- verkrijgen en inrichten van een Jongeren Ontmoeting Locatie in Duivendrecht;
- aansluiten bij regionale ontwikkelingen en meedelen in de financiële middelen, die daarvoor beschikbaar zijn.

Het totale exploitatieresultaat van de stichting betrof in 2025 +/- € 2.080. In dit resultaat zitten onder andere een tekort van € 1.043, als gevolg van overschrijding structurele exploitatiesubsidie 2025 en een vermindering op de afrekening structurele exploitatiesubsidie 2024 van € 9.129. Deze bedragen zijn ten laste van de egalisatiereserve gebracht.

Door het genereren van extra inkomsten is de inzet van de exploitatiereserve kleiner dan de gepland € 22.846.

De stand van de egalisatiereserve op 31 december 2025 is € 105.397, de maximaal toegestane hoogte volgens de Gemeentelijke Subsidieverordening is € 113.811. Er wordt € 10.172 uit de reserve ingezet. Dit bedrag is hoger dan het resultaat als hierboven benoemd, omdat de gemeente de subsidie voor 2024 bij de afrekening € 9.129 lager heeft vastgesteld dan de jaarrekening van 2024.

#### WNT verantwoording 2025

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

Het bezoldigingsmaximum voor stichting Coherente is € 246.000. Leidinggevende was mw. A. Mulder, met een dienstverband van 0,7778 fte tot 1 september 2025. Zij heeft een tijdelijke uitbreiding in de periode van 1 september tot uiterlijk 1 januari 2027 van 0,1111 fte in verband met projectleiding voor het project Lang Leven Thuis Flat, De Drieburg in Ouderkerk a/d Amstel. Het individueel WNT maximum is € 200.441 mw. Mulder ontving € 86.034.

#### Verwachting voor 2026

Op basis van het werkplan en de begroting deed Coherente een beroep op de in 2026 maximaal beschikbare gemeentelijke subsidiebudgetten voor het uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot:

- Jeugd en Jongerenwerk:
- Sociaal cultureel werk
- Ouderenwerk (inclusief Co's kamer)
- Brede Combinatie Regeling

De totale maximale subsidieaanvraag 2026 bedroeg € 716.486.

De begroting 2026 is sluitend ingediend in 2025. Echter na indiening is een nieuwe CAO van kracht geworden, waardoor er een begroot negatief resultaat wordt verwacht van € 28.818. De gemeente heeft een indexatie op de exploitatiesubsidie toegepast van 1,86%. De gemeente heeft inmiddels besloten de loonsverhogingen conform de CAO 2025-2027 niet te compenseren.

Eerder werd door de gemeente voor 2026 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).

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V. is betrokken geweest bij het opstellen van de jaarrekening 2025 en heeft bij deze jaarrekening een samenstellingsverklaring afgegeven.

Namens het bestuur

Louise Spaanderman, penningmeester

Esther Bosgra, voorzitter

Ouder-Amstel, 30 maart 2026

**JAARREKENING 2025**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025****ACTIVA**

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2025 €	€	31 december 2024 €
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden		1.986		1.525
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	3.114		448	
Overige vorderingen	82.941		70.118	
Overlopende activa	33.833		33.565	
		119.888		104.131
Liquide middelen		295.635		306.570
<b>Totaal</b>		417.509		412.226

**PASSIVA**

<i>(na voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 december 2025 €	€	31 december 2024 €
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	23.631		23.631	
Subsidie egaliseringsreserve	105.396		115.568	
Bestemmingsreserves	17.391		52.533	
Bestemmingsfondsen	73.759		30.525	
		220.177		222.257
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	42.046		44.094	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.718		38.176	
Schulden ter zake van pensioenen	10.866		9.832	
Overige schulden	57.570		45.307	
Overlopende passiva	45.132		52.560	
		197.332		189.969
<b>Totaal</b>		417.509		412.226

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025**

	Begroting	2025	2024
	€	€	€
Activiteiten	111.290	144.698	139.074
Subsidiebaten	931.877	931.237	963.322
Baropbrengsten	29.800	23.261	25.997
Giften en donaties	-	67.294	2.079
Verhuur	20.666	13.762	12.283
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>1.093.633</u>	<u>1.180.252</u>	<u>1.142.755</u>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	556.957	560.710	558.225
Sociale lasten	90.759	91.371	90.195
Pensioenlasten	50.425	50.765	51.328
Andere personeelskosten	40.240	44.035	47.523
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Huisvestingskosten	115.010	129.299	89.852
Organisatiekosten	61.837	89.276	79.803
Activiteitenkosten	193.626	197.763	201.807
Bar en keuken	20.400	21.592	22.138
<b>Som der exploitatielasten</b>	<u>1.129.254</u>	<u>1.184.811</u>	<u>1.140.871</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-35.621</u>	<u>-4.559</u>	<u>1.884</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	2.479	2.201
<b>Resultaat</b>	<u><u>-35.621</u></u>	<u><u>-2.080</u></u>	<u><u>4.085</u></u>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Subsidie egalisereserve	-35.622	-10.172	3.103
Bestemmingsreserves	-	-35.142	330
Bestemmingsfondsen	-	43.234	652
<b>Bestemd resultaat</b>	<u><u>-35.622</u></u>	<u><u>-2.080</u></u>	<u><u>4.085</u></u>

### 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 locaties om Ouder-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.

#### Bijzondere posten

##### *Waarderingsgrondslagen WNT*

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels."

## 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 baten 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 2025	31 december 2024
	€	€
Voorraad in de buurthuizen	1.986	1.525
<b>Totaal</b>	<b>1.986</b>	<b>1.525</b>

### VORDERINGEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Vorderingen op debiteuren, bruto	3.114	448
<b>Overige vorderingen</b>		
Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie	82.941	52.121
Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en subsidies	-	17.997
	82.941	70.118
Overlopende activa	33.833	33.565
<b>Totaal</b>	<b>119.888</b>	<b>104.131</b>

### Toelichting

#### Subsidie gemeente

De subsidies tot en met 2024 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2025 is berekend op basis van de voor 2025 toegekende subsidiebeschikkingen.

### LIQUIDE MIDDELEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Banktegoeden	294.381	304.691
Kasmiddelen	1.254	1.879
<b>Totaal</b>	<b>295.635</b>	<b>306.570</b>

## EIGEN VERMOGEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Stichtingskapitaal	23.631	23.631
Subsidie egalisereserve	105.396	115.568
Bestemmingsreserves	17.391	52.533
Bestemmingsfondsen	73.759	30.525
<b>Totaal</b>	<b>220.177</b>	<b>222.257</b>
<i>Subsidie egalisereserve</i>	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	115.568	112.465
Onttrekkingen via baten en lasten	-10.172	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	3.103
	105.396	115.568
<b>Stand 31 december</b>	<b>105.396</b>	<b>115.568</b>

### 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.

	2025	2024
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Stand 1 januari	52.533	52.203
Onttrekkingen via baten en lasten	-35.142	-
Toevoegingen via baten en lasten	-	330
	17.391	52.533
<b>Stand 31 december</b>	<b>17.391</b>	<b>52.533</b>

	1-1-2025	Mutatie	31-12-2025
Huisvesting	8.110	-	8.110
Jongerenontmoetingslocatie	44.093	-44.093	-
Cursuswerk	330	1.290	1.620
Lokale ondernemer	-	7.661	7.661
	52.533	-33.142	17.391

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.

Per 1 juli 2024 wordt het cursuswerk niet meer gesubsidieerd door de Gemeente. Reservering Cursuswerk betreft positief saldo cursussen 2024, wat beschikbaar blijft voor cursuswerk.

Donatie lokale ondernemer betreft een bestemmingsreserve voor een zomerprogramma. Dit is voor jongeren en ouderen met sociale impactdagen voor volwassenen.

*Bestemmingsfondsen*

	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	30.525	29.873
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-407
Toevoegingen via baten en lasten	43.234	1.059
	<u>73.759</u>	<u>29.873</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>73.759</u></u>	<u><u>30.525</u></u>

	1-1-2025	Mutatie	31-12-2025
Ouderenwerk	24.285	-	24.285
Verbindende activiteit ihkv Eén tegen eenzaamheid	3.034	-	3.034
4-5- mei	807	-425	382
Levensgroot schaakbord	1.340	-	1.340
Jongerenactiviteit	-	1.059	1.059
Redevco	-	43.895	43.895
Stoelmassage vrijwilligers	-	576	576
	<u><u>30.525</u></u>	<u><u>43.234</u></u>	<u><u>73.759</u></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 "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.
- De reservering "Jongerenactiviteit" is een gift van Rabo Clubsupport.
- Redevco is een bijdrage van Benevity, een goede doelen platform, te besteden aan de jongerenlocatie Lunaweg, in Duivendrecht.
- De reservering "stoelmassage vrijwilligers" is een gift van Rabo Clubsupport.

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2025	31 december 2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	42.046	44.094
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing- en premieschulden	41.718	38.176
Schulden ter zake van pensioenen	10.866	9.832
<b>Overige schulden</b>		
Nog te besteden subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	13.224	14.778
Terug te betalen subsidie gemeente Ouder Amstel overige projecten	4.472	12.442
Nog te besteden subsidie overige projecten	24.885	488
Reservering Loopbaanbudget	14.731	16.421
Overige	258	1.178
	<hr/> 57.570	<hr/> 45.307
Overlopende passiva	45.132	52.560
<b>Totaal</b>	<hr/> <hr/> 197.332	<hr/> <hr/> 189.969

### Toelichting

#### Subsidie gemeente

De subsidies tot en met 2024 zijn door de Gemeente Ouder-Amstel definitief vastgesteld. De subsidie over 2025 is berekend op basis van de voor 2025 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 31-12-2025 bedraagt het resterende contractduur nog 36 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 20.872.

B.) Huurcontract Dorpshuis De Waver wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. De jaarlijkse huursom bedraagt € 15.292.

C.) Huurcontract Dienstencentrum wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 5 jaar.

Per 31-12-2025 bedraagt het resterende contractduur nog 12 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 11.739.

D.) Huurcontract Reijgersbosch wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 3 jaar.

Per 31-12-2025 bedraagt het resterende contractduur nog 2 maanden. De jaarlijkse huursom bedraagt € 8.400.

E.) Huurcontract Wilhelminalaan wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar.

De jaarlijkse huursom bedraagt € 6.513.

## 6 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	2025	2024
	€	€
<b>Activiteiten</b>		
Opbrengst Cursuswerk	87.504	72.840
Opbrengst Activiteiten	9.904	10.019
Opbrengsten Seniorenrestaurant	10.346	11.707
Overige	36.944	44.508
	<u>144.698</u>	<u>139.074</u>
Subsidiebaten	931.237	963.322
Baropbrengsten	23.261	25.997
Giften en donaties	67.294	2.079
Verhuur	13.762	12.283
	<u>1.180.252</u>	<u>1.142.755</u>
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>1.180.252</u>	<u>1.142.755</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>1.180.252</u></u>	<u><u>1.142.755</u></u>

### PERSONEELSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
Lonen en salarissen	560.710	558.225
Sociale lasten	91.371	90.195
Pensioenlasten	50.765	51.328
Andere personeelskosten	44.035	47.523
	<u>746.881</u>	<u>747.271</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>746.881</u></u>	<u><u>747.271</u></u>

### OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	57.780	51.526
Gas,water,electra	24.237	17.759
Overige	47.282	20.567
	<u>129.299</u>	<u>89.852</u>
Organisatiekosten	89.276	79.803
Activiteitenkosten	197.763	201.807
Bar en keuken	21.592	22.138
	<u>437.930</u>	<u>393.600</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>437.930</u></u>	<u><u>393.600</u></u>

## FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rentebaten banken	2.079	2.201
Rentebaten andere partijen	400	-
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<b><u>2.479</u></b>	<b><u>2.201</u></b>

**7 OVERIGE TOELICHTINGEN****WERKNEMERS**

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	9,3	8,4

**BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN**

<i>Bezoldiging</i>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Bezoldiging directeur	102.071	98.476
<b>Totaal</b>	<u>102.071</u>	<u>98.476</u>

## 8 WNT-VERANTWOORDING 2025

De WNT is van toepassing op Stichting Coherente. Het voor Stichting Coherente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000,= (Het Algemeen bezoldigingsmaximum).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2025</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A. Mulder</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 tm 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8148
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.898
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.136
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 86.034</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 200.441
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 86.034
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

<b>Gegevens 2024</b>		
	<b>A. Mulder</b>	<b>W. Dijkers</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 tm 31/12	01/01 tm 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8125	0,167
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 75.515	€ 13.822
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.940	€ 4.794
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 83.455</i>	<i>€ 18.616</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.313	€ 38.833
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 83.455</b>	<b>€ 18.616</b>

1D Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

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

<b>Gegevens 2025</b>	
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
E.A. Bosgra	Voorzitter
L. Spaanderman	Penningmeester
H.J.J. van den Hazelkamp	Bestuurslid tot 01-03-2025
G.J. Huisman	Bestuurslid per 01-03-2025
M. Oosterman	Bestuurslid
F.J.J. Willems	Bestuurslid
E.A. Onvlee	Bestuurslid per 01-07-2025

#### *Overige WNT modellen*

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

#### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

## ONDERTEKENING

Ouder-Amstel, d.d. ....

*Naam*

*Handtekening*

G.H. Huisman

M. Oosterman

E.A. Bosgra

L. Spaanderman

F.J.J. Willems

E.A. Onvlee

**BIJLAGEN**

## 1. AFREKENINGSOVERZICHT GEMEENTE

	2024	Ontvangen voorschotten 2025	Totaal ontvangen voorschotten t/m 31/12/2025	Bestede subsidiegelden 2025	Tekort/overschot 31/12/2025	Nog te ontvangen subsidiegelden	terug te betalen voorschotten	Nog te besteden gelden in 2026	Toekenning voorgaande jaren	2025	Totaal beschikbare subsidies	Bestede subsidiegelden 2025	Overeenkomstig de voorwaarden beschikbaar voor 2025/2026
<b>Gemeente Ouder-Amstel structurele subsidie</b>													
Opbouw- en Sociaal-cultureel werk		236.946	236.946	216.485	-20.461	-20.461				263.275	263.275	216.485	0
Jeugd- en Jongerenwerk		149.411	149.411	219.141	69.730	69.730				166.012	166.012	219.141	0
Ouderenwerk		246.701	246.701	267.777	21.076	21.076				274.116	274.116	267.777	0
		633.059	633.059	703.403	70.344	70.344							
<b>BCR Regeling</b>													
BCR Buurtsporttoeach 4-12 jaar		62.533	62.533	69.481	6.948	6.948				69.481	69.481	69.481	0
BCR Gezonde leefstijlcoach		35.464	35.464	39.403	3.939	3.939				39.403	39.403	39.403	0
Activiteitenbudget					0	0				0	0	0	0
Clinics sport en cultuur		3.600	3.600	4.000	400	400				4.000	4.000	4.000	0
Sport		5.940	5.940	6.597	657	657		-3		6.600	6.600	6.597	0
Cultuur		2.252	2.252	2.500	248	248				2.500	2.500	2.500	0
Gezondheid		3.655	3.655	4.080	405	405				4.080	4.080	4.080	0
		113.444	113.444	126.041	12.597	12.597							
<b>Totaal Gemeente Ouder-Amstel subsidieprogramma 2025</b>	<b>0</b>	<b>746.502</b>	<b>746.502</b>	<b>829.444</b>	<b>82.942</b>	<b>82.942</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>		<b>829.447</b>	<b>829.447</b>	<b>829.444</b>	<b>0</b>
<b>Te ontvangen van de gemeente Ouder-Amstel volgens subsidieprogramma 2025 na akkoord van de afrekening door de gemeente Ouder-Amstel</b>						<b>82.939</b>							
<b>Totaal Gemeente Ouder-Amstel overige projecten en subsidies</b>													
WEB gelden 2024/2025	12.494		12.494	12.494					12494			12,494	
WEB gelden 2025/2026		27.200	27.200	13.976	-13.224			13.224		27.200	12,494	13,976	13,224
	12,494	27,200	39,694	26,470	-13,224	0							
<b>SPUK regeling</b>													
Eenzaamheid		5.066	5.066	5.066	0	0				5.066	5.066	5.066	
Valpreventie		29.073	29.073	26.549	-2.524	2.524				29.073	29.073	26.549	
Welzijn op recept		7.367	7.367	5.419	-1.948	1.948				7.367	7.367	5.419	
		41.506	41.506	37.034	-4.472								
<b>Totaal Gemeente Ouder-Amstel overige subsidies project</b>	<b>12.494</b>	<b>68.706</b>	<b>81.200</b>	<b>63.504</b>	<b>-17.696</b>	<b>0</b>	<b>4.472</b>	<b>13.224</b>	<b>12.494</b>	<b>68.706</b>	<b>81.200</b>	<b>63.504</b>	<b>13.224</b>

	2024	Ontvangen voorschotten 2025	Totaal ontvangen voorschotten t/m 31/12/2025	Bestede subsidiegelden 2025	Tekort/overschot 31/12/2025	Nog te ontvangen subsidiegelden	terug te betalen voorschotten	Nog te besteden gelden in 2026	Toekenning voorgaande jaren	2025	Totaal beschikbare subsidies	Bestede subsidiegelden 2025	Overeenkomstig de voorwaarden beschikbaar voor 2025/2026
<b>Overige projecten en subsidies</b>													
CVI Bemiddeling vrijwilligers ( op factuur)		15.000	15.000	15000	0	0				15.000	15.000	15.000	
Lang Leven Thuis Flat	0	15.276	15.276	13596	-1.680	1.680				15.276	15.276	13.596	1.680
Leer Werk Punt	488	18.255	18.743	7286	-11.457	11.457			488	18.255	18.743	7.286	11.457
Taal voor Werk 2024/2025	2.284		2.284	2.284	0						2.284	2.284	
Taal voor Werk 2025/2026 (op factuur )		6.000	6.000	3.716	-2.284	2.284				6.000	6.000	3.716	2.284
Zonnehof (op factuur)		15.000	15.000	5.546	-9.454	9.454				15.000	15.000	5.546	9.454
<b>Totaal overige projecten en subsidies</b>	<b>2.772</b>	<b>69.531</b>	<b>72.303</b>	<b>47.418</b>	<b>-24.885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.885</b>	<b>2.772</b>	<b>69.531</b>	<b>72.303</b>	<b>47.418</b>	<b>24.885</b>
<b>Totaal Subsidies</b>	<b>15.266</b>	<b>884.739</b>	<b>900.005</b>	<b>940.366</b>	<b>40.361</b>	<b>0</b>	<b>82.942</b>	<b>4.469</b>	<b>38.109</b>	<b>0</b>	<b>15.266</b>	<b>967.684</b>	<b>940.366</b>