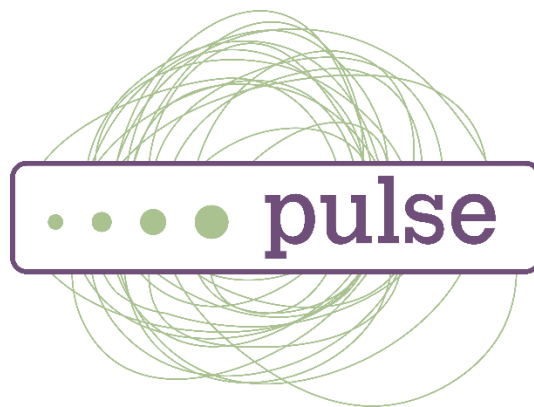


Financieel verslag 2023



Stichting Pulse

INHOUDSOPGAVE

Raad van Toezicht verslag 2023	3
Bestuursverslag 2023	7
Missie, visie & kernwaarden	7
Ons Aanbod	8
Organisatie	11
Financiën	14
Jaarrekening 2023	18
Overige gegevens	38

RAAD VAN TOEZICHT VERSLAG 2023

Stichting Pulse staat onder leiding van een directeur-bestuurder met een Raad van Toezicht en richt zich in haar functioneren naar de Governance Code Sociaal werk.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur en de gang van zaken binnen Stichting Pulse. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden en vergadert 4 x per jaar in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht evalueert haar functioneren 1 x per jaar en legt jaarlijks verantwoording af in het Financieel Verslag van Stichting Pulse.

In het Reglement Raad van Toezicht zijn de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden vastgelegd. Tevens is hierin beschreven hoe de leden en de Raad van Toezicht omgaat met belangenverstrengeling en tegenstrijdige belangen.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) bestond in 2023 uit de volgende leden:

- Jan Wierenga (voorzitter)
- Jos van Elderen (vice-voorzitter)
- Erika Schrik
- Michiel van der Leede
- Ellen Metaal (per 1 juli 2023)

Vergaderingen

De RvT vergaderde in het verslagjaar 4 x regulier en hield een extra vergadering naar aanleiding van een klacht. De RvT heeft een overleg gehad met twee wethouders van de gemeente IJsselstein en een overleg met de PVT.

Commissie

Om te functioneren in overeenstemming met de Governance Code Sociaal Werk en ter voorbereiding op de besluitvorming, heeft de RvT één voorbereidende commissie, de Audit Commissie, bestaande uit Michiel van der Leede (lid en voorzitter) en mevrouw Erika Schrik (lid). Deze commissie vergadert doorgaans twee weken voor de vergadering van de RvT en adviseert de RvT over het gevoerde en te voeren financiële beleid.

Behandelde onderwerpen

Periodiek stonden op de agenda van de RvT reguliere onderwerpen als; het jaarplan, het jaarverslag, de subsidieaanvraag, de begroting, de tussentijdse cijfers 2023 en de jaarrekening. Daarnaast is dit jaar ook aandacht besteed aan:

- Strategische Visie Pulse en toekomstscenario's
- Werving nieuw lid RvT
- Outsourcing financiële administratie Pulse
- Nieuwe statuten
- Vacatiegeld RvT
- Reglement bestuur en toezicht en toetsingskader
- Jaargesprek directeur-bestuurder
- Zelfevaluatie RvT

In de besprekingen van de Audit Commissie met de directeur-bestuurder is, naast de jaarlijkse algemene financiële aandachtspunten, specifiek aandacht besteed aan:

- Monitoren actiepunten uit de managementletter
- Liquiditeitspositie
- Meerjarenbegroting
- Continuïteit en bemensing financiële administratie

In de gesprekscycli is vastgelegd dat jaarlijks een functionerings-/beoordelingsgesprek plaatsvindt met de directeur-bestuurde,r aan de hand van geformuleerde criteria. Dit gesprek heeft eind november 2023 plaatsgevonden.

Waardering voor de medewerkers van Stichting Pulse

Het werk van de medewerkers en vrijwilligers van Pulse in zowel IJsselstein als Lopik is divers en uitdagend. In de lastige omstandigheden van een snel veranderende wereld, hebben zij hun werk met grote inzet en verantwoordelijkheid gedaan. De RvT heeft daar oog voor en wil ook in dit jaarverslag graag haar waardering uitspreken.

De RvT is welkom bij (in)formele bijeenkomsten in de Pulse organisatie en heeft hier, in het kader van de wederzijdse betrokkenheid, ook graag gebruik van gemaakt.

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de RvT ziet er op 31 december 2023 als volgt uit:

Naam	Functie in de RvT	Functies/nevenfuncties
Jan Wierenga	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none"> • Lid van het bestuur van Instituut Mijnbouwschade Groningen (IMG) • Lid van het Bestuur van de Raad van Arbitrage in de bouw • Arbiter bij de Raad van Arbitrage in de bouw
Jos van Elderen	Vice-voorzitter	<ul style="list-style-type: none"> • Senior adviseur B&T organisatieadvies • Voorzitter College van Beroep voor de Examens PABO's KPZ en Iselinge
Michiel van der Leede	Voorzitter Audit commissie en algemeen lid	<ul style="list-style-type: none"> • Manager Finance & Control Christelijke Onderwijs Groep Vallei en Gelderland-Midden • Lid GMR Stichting Robijn
Erika Schrik	Audit commissie lid en algemeen lid	<ul style="list-style-type: none"> • Faculteitsdirecteur Recht Economie, Bestuur en Organisatie, Universiteit Utrecht • Eigenaar ZZP bureau ReflActive Management en Organisatieontwikkeling
Ellen Metaal	Algemeen lid	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur Pensioenfonds Horeca & Catering • Voorzitter Muziekvereniging Amicitia

Bezoldiging

De leden van de RvT van Pulse ontvangen een bescheiden vergoeding voor het uitvoeren van hun toezichthoudende taak. Per jaar is een vacatiebedrag afgesproken dat gelijk is voor alle RvT leden. RvT leden die gedurende het jaar uittreden of aantreden ontvangen dit bedrag naar rato. Daarnaast kunnen uitsluitend gemaakte kosten conform het reglement van de RvT worden vergoed.

Rooster van aftreden

Overeenkomstig artikel 10 en verder van het Reglement voor Bestuur en Toezicht, worden leden van de RvT

benoemd voor een periode van maximaal vier jaar (met de mogelijkheid tot herbenoeming). Zij treden af volgens een door de RvT gemaakt rooster, waarbij in 2023 afspraken zijn gemaakt om de continuïteit, kennis en ervaring binnen de RvT zoveel mogelijk te waarborgen.

	1 ^{ste} benoeming	Functie	2 ^{de} Herbenoeming (mogelijke)	Uiterlijke datum van aftreden
Michiel van der Leede (geb. 15-3-1981)	07-07-2020	Vzr AC RvT lid	07-07-2024	07-07-2028
Jan Wierenga (geb. 7-6-1956)	01-07-2021	Vzr RvT	01-07-2025	01-07-2029
Erika Schrik (geb. 20-2-1976)	14-12-2021	AC lid RvT lid	14-12-2025	14-12-2029
Jos van Elderen (geb. 30-9-1958)	01-07-2022	Vice-vzr RvT	01-07-2026	01-07-2030
Ellen Metaal (geb. 20-12-1970)	01-07-2023	RvT lid	01-07-2027	01-07-2031

Algemeen Profiel Leden van de Raad van Toezicht

Van de leden mag worden verwacht dat zij beschikken over ervaring als bestuurder en/of toezichthouder met de volgende kwaliteiten:

- Kennis van bestuurlijke besluitvormingsprocessen.
- Oog voor verantwoordelijkheden en managementtaken van een directeur-bestuurder.
- Vermogen tot strategisch denken (vanuit de positie van een welzijnsinstelling).
- Onafhankelijk denkniveau.

Zij zijn maatschappelijk betrokken:

- Kennis van en ervaring met ontwikkelingen in de sectoren welzijn en/of zorg.
- Bekendheid en feeling met politieke en maatschappelijke ontwikkelingen en verhoudingen in het werkgebied van Stichting Pulse.
- Inzicht in het functioneren van de gemeentelijke organisatie als opdrachtgever (politieke verantwoordelijkheid en subsidiënt).

Daarnaast vullen de leden van de RvT elkaar aan op het gebied van specifieke kennis over o.a. Financiën, Governance Code, Juridische zaken, HR en Welzijn.

In het wervingsproces van nieuwe leden voor de RvT wordt gewaarborgd dat deze voldoende bekwaam, onafhankelijk en divers is.

De wijze waarop de RvT omgaat met het belangrijkste risico dat Pulse loopt

Het belangrijkste risico voor Pulse zijn bezuinigingen vanuit de gemeenten. De RvT heeft daarom in 2023 de grootste subsidieverstrekker, gemeente IJsselstein, uitgenodigd voor een informeel gesprek. Dit gesprek was prettig en constructief en heeft bijgedragen aan de relatie opdrachtgever-opdrachtnemer.

Uitkomsten zelfevaluatie 2023

De RvT heeft in januari 2023 het eigen functioneren geëvalueerd, ditmaal zonder externe begeleiding en via een open onderling gesprek (deels in aanwezigheid van de directeur-bestuurder). Bij die gelegenheid werd onder andere vastgesteld dat er wat meer 'lijn' zou mogen komen in het functioneren van de RvT. De wens is uitgesproken om te komen tot een gemeenschappelijke visie op de rol van de RvT en een gedeeld toetsingskader. In het algemeen nam de RvT zich voor wat meer professionaliteit na te streven, onder andere via; een duidelijker rolbewustzijn, bredere informatieverwerving (vanuit de Pulse-organisatie maar ook extern), interne teamontwikkeling en deskundigheidsbevordering. De RvT meende dat een bescheiden toezichthonorarium maatschappelijk passend zou zijn, maar vooral ook uit zou drukken dat het houden van toezicht niet wordt gezien als vrijblijvend maar als relevant onderdeel van de 'checks & balances' binnen de besturing van Pulse.

Vaststelling van toezichtvisie en toetsingskader

In vervolg op de zelfevaluatie heeft de RvT in 2023 een toezichtvisie vastgesteld waarin een aantal gedeelde uitgangspunten zijn vastgelegd voor de toegevoegde waarde die de RvT wil bieden en voor de manier waarop de RvT zijn rollen wil uitoefenen. Naast de toezichtvisie is ook een toetsingskader vastgesteld waarin de RvT heeft vastgelegd waarop de RvT vooral wil letten bij het houden van toezicht.

Aandachtsgebieden zijn:

- De (maatschappelijke) opdracht / Doet Pulse de goede dingen?
- De kwaliteit van de dienstverlening / Doet Pulse de dingen goed?
- Het personeel / Is Pulse een goede werkgever?
- De bedrijfsvoering / Zijn de continuïteit en doelmatigheid onder controle binnen Pulse?
- De Governance Code Sociaal Werk / Heerst binnen Pulse een gezonde organisatiecultuur?

Door middel van dit toetsingskader wil de RvT een consistent en voor de bestuurder voldoende voorspelbaar toezichthouder zijn en een heldere focus houden op de informatie die voor de RvT relevant is.

BESTUURSVERSLAG 2023

Missie, visie & kernwaarden

Stichting Pulse is een welzijnsorganisatie. Welzijn van mensen heeft te maken met een goede lichamelijke en psychische gezondheid, een fijne leefomgeving en genoeg sociale contacten. Wij werken vanuit de volgende missie en visie.

Missie

Stichting Pulse wil mensen in een kwetsbare situatie helpen om hun welzijn te vergroten. We stimuleren zelfredzaamheid en een actieve bijdrage aan de maatschappij, passend bij ieders behoeften, mogelijkheden en talenten. We werken aan verbinding tussen mensen en dragen zo bij aan een sterke betekenisvolle sociale basis.

Visie

Pulse organiseert een scala aan activiteiten die het welzijn van mensen vergroot en hen op allerlei manieren activeert. We kijken naar wat iemand zelf kan, welke vaardigheden kunnen worden versterkt en betrekken het sociale netwerk waar nodig. De professionals van Stichting Pulse verkennen de vraag achter de vraag en denken mee. Ook bieden wij, waar kan, laagdrempelige oplossingen voor problemen die mensen kunnen ondervinden op diverse leefgebieden. Hiermee levert Stichting Pulse een substantiële bijdrage aan de beweging van zorg naar preventie en ondersteuning. Stichting Pulse richt zich zowel op het individu als op het collectief. Met een groep stevige professionals en de inzet van vrijwilligers stimuleren we het creëren van een sociaal vangnet, dat aansluit bij de behoeften van inwoners.

Kernwaarden

Medewerkers en vrijwilligers van Stichting Pulse werken vanuit de kernwaarden:

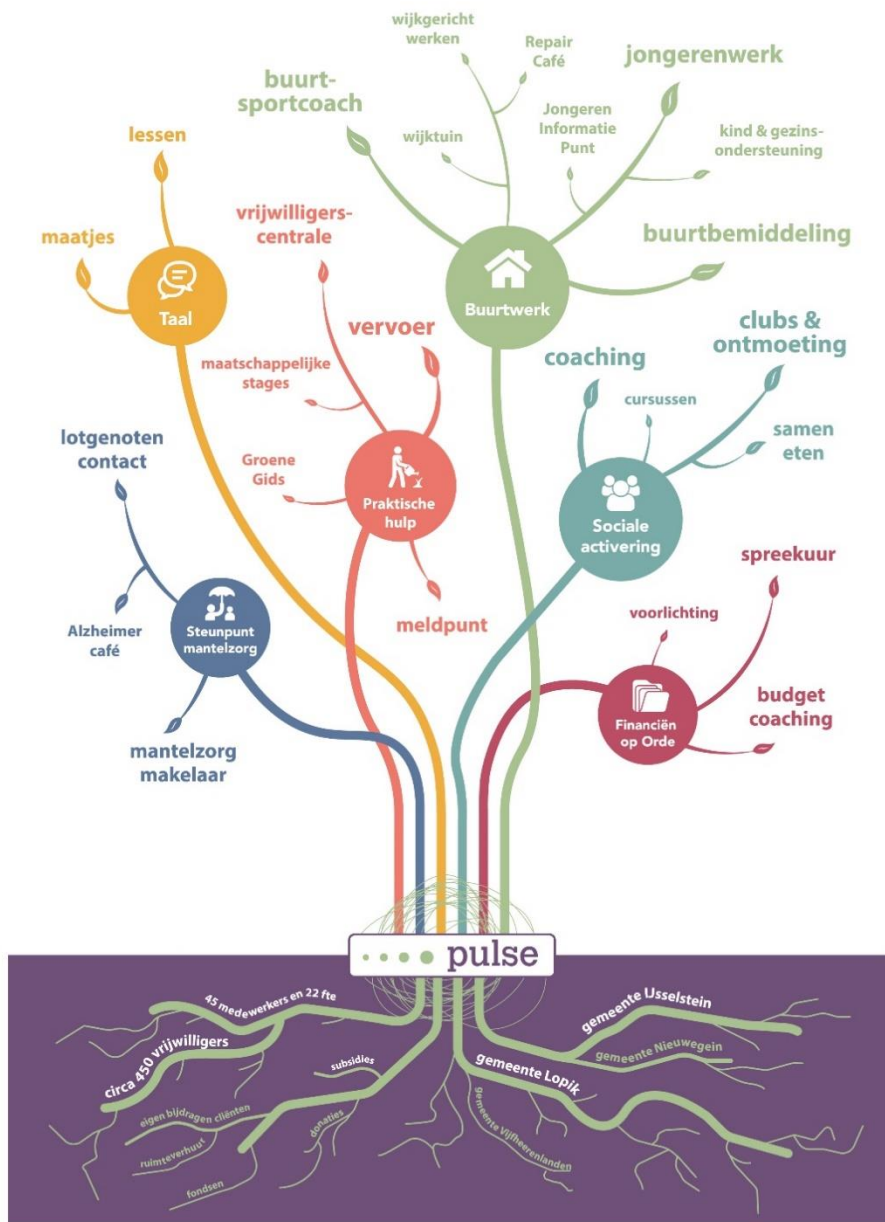
- **Betekenisvol** Door de mens en diens welzijn centraal te stellen, zetten wij mensen weer in hun kracht. Als welzijnsorganisatie werken wij aan een breed begrip van gezondheid. Het accent ligt niet op de ziekte of het probleem, maar op de mens zelf, diens veerkracht en wat het leven betekenisvol maakt.
- **Bereikbaar** Wij helpen iedereen in een kwetsbare situatie, gratis en zonder verwijzing of diagnose. Onze deur staat letterlijk open en álle medewerkers zijn laagdrempelig bereikbaar middels gezichten en contactgegevens op onze website. Daarnaast bevinden onze sociaal werkers en vele vrijwilligers zich op uiteenlopende plekken in de maatschappij, waardoor wij ook daar zichtbaar en aanspreekbaar zijn voor inwoners.
- **Inclusief** Wij zijn er voor iedereen in een kwetsbare situatie en aangezien kwetsbaarheid geen onderscheid maakt in gender, huidskleur, geaardheid, inkomen, geloof, politieke voorkeur of opleidingsniveau, doen wij dat ook niet.

Aanbod Pulse

Pulse heeft het aanbod ingedeeld in zes domeinen:

- Buurtwerk
- Financiën op Orde
- Taal
- Sociale Activering
- Steunpunt Mantelzorg
- Praktische hulp

Ieder domein kent een rijk aanbod aan diensten en structurele activiteiten. Het aanbod van 2023 is weergegeven in de Pulse-boom.





Buurtwerk

Buurtbemiddeling

Pulse biedt Buurtbemiddeling in IJsselstein, Lopik en Nieuwegein. In 2023 hebben er 145 buurtbemiddelings- en adviesgesprekken plaatsgevonden en ruim 60% daarvan is positief afgerond. De toename van zware casussen heeft zich in 2023 voortgezet. Dit heeft gevolgen voor de inzet van vrijwillige bemiddelaars.

Jongerenwerk

Familie & Co heeft in 2023 aan 10 gezinnen opvoedondersteuning verleend. Jongerenwerkers waren 10 dagdelen per week op straat, in buurthuizen en op scholen aanwezig. Zij bereiken hiermee structureel meer dan 100 jongeren per week. In 2023 zijn er twee nieuwe groepen Join Us gestart in IJsselstein voor eenzame jongeren. Pulse heeft in 2023 nog ter overbrugging de Puzzelgroep ondersteund, maar zal deze taak in 2024 niet uitvoeren.

Buurtsportcoach

De buurtsportcoaches hebben in 2023 meer dan 25 organisaties ondersteund. Meer dan 5000 kinderen, volwassenen en ouderen zijn bereikt door sport en spel activiteiten, georganiseerd door Pulse.



Financiën op Orde

Mensen hebben meer financiële zorgen en vragen daarom meer hulp. De hulpvraag is ook complexer geworden. Samenwerken met andere instanties zoals Vluchtelingenwerk, Sociale Teams van de gemeentes en de WIL is erg belangrijk. De sociaal raadslieden hebben meer dan 1600 cliënten gezien op 255 inloopsprekuren in IJsselstein en Lopik. 116 mensen werden thuis ondersteund voor langere tijd. Er heeft vier keer een armoede-overleg plaatsgevonden.



Taal

Het aantal mensen dat een beroep doet op Pulse ter ondersteuning bij het leren van de Nederlandse taal neemt toe. In 2023 waren dit meer dan 300 inwoners. Wij bieden individuele en groepsbegeleiding aan. 134 volwassenen en 102 kinderen maakten gebruik van het groepsaanbod. 93 inwoners kregen individuele ondersteuning. Ook ondersteunen we de Digi-vaardigheid van mensen die daar moeite mee hebben. Het leren van de Nederlandse taal is belangrijk, maar minstens net zo belangrijk is het ontmoeten van andere mensen bij de activiteiten van team Taal.



Sociale Activering

Het doel van Sociale Activering is om mensen te stimuleren deel te nemen aan de maatschappij. Dit doet Pulse door het aanbieden van individuele begeleiding (143 trajecten in 2023) en groepsaanbod. In totaal had Pulse meer dan 20.000 deelnemers over heel 2023, met gemiddeld 25 activiteiten per week. De behoefte aan collectief aanbod en vormen van dagbesteding, neemt explosief toe. Mensen met een zorgindicatie die (nog) niet bij de zorg terecht kunnen, komen nu naar Pulse. Pulse zal haar aanbod daar in 2024/2025 op aan moeten

passen. Diensten als het Zomerfestein, Huisbezoek 70+, en Levensboeken voorzien in een behoefte van mensen.



Steunpunt Mantelzorg

Het aantal mantelzorgers dat bij Pulse bekend is, is in 2023 gegroeid van ruim 1500 naar ruim 1700. Ruim 150 mantelzorgers krijgen individuele begeleiding van het Steunpunt. Mantelzorgers worden steeds zwaarder belast en daarom bieden we naast ondersteuningsgesprekken, 7 lotgenotengroepen en 15 Alzheimer cafés ook begeleiding van de mantelzorgmakelaar die taken van een overbelaste mantelzorger overneemt. Daarnaast is de behoefte aan respijtzorg steeds groter.



Praktische Hulp

Vervoer

De dienst Vervoer van Pulse biedt pendelbussen, die 15.487 ritten hebben gereden. 447 particuliere ritten zijn gereden door vrijwilligers met een eigen auto.

MaS

Pulse heeft in 2023 in de gemeenten Nieuwegein, IJsselstein en Vianen scholieren geholpen met een MAS-stage bij 90 maatschappelijke organisaties. Op de MAS-website zijn 100 vacatures geplaatst.

Meldpunt

Vrijwilligers van het Meldpunt bieden hulp in en om het huis en hebben 1750 klussen afgerond. De casussen worden in toenemende mate zwaarder en groter.

Groene Gids

Op 5380 huisadressen van mensen boven de 65 jaar is in 2023 de Groene Gids bezorgd.

Vrijwilligerscentrale

De Vrijwilligerscentrale zet zich in om organisaties en mensen, die vrijwilligerswerk willen doen, te matchen. Ruim 120 organisaties maken gebruik van de Vrijwilligerscentrale om hun vrijwilligersvacatures kenbaar te maken.

Algemeen beeld

Pulse ziet op alle thema's van welzijn (eenzaamheid, kansenongelijkheid, zelfredzaamheid, overbelasting van mantelzorgers en leefbaarheid in de wijk) dat de vraag toeneemt. De vraag neemt niet alleen toe in aantallen maar ook in zwaarte. Daarnaast moeten we met dezelfde middelen stijgende lonen en prijzen opvangen en meer aanbod voor kwetsbare inwoners creëren.

Organisatie

Stichting Pulse, vestigingsplaats IJsselstein, werkt met een Raad van Toezicht model en bestaat uit een Raad van Toezicht, een directeur- bestuurder, medewerkers en vrijwilligers. Pulse is aangemerkt als een ANBI-instelling. Pulse heeft in 2023 een PVT en een vrijwilligersraad.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT)

De PVT heeft in 2023 vier keer met de directeur-bestuurder vergaderd. De belangrijkste onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde geweest zijn, waren:

- Het personeelshandboek
- Verloop personeel
- Medewerkerstevredenheid
- Reiskostenvergoeding
- Interne communicatie
- Strategische Visie 2024-2026

Vertrouwenspersoon

Pulse heeft een externe vertrouwenspersoon aangetrokken in 2023 (Le Papillon, vertrouwenspraktijk) voor medewerkers. De vertrouwenspersoon heeft 5 meldingen ontvangen. Pulse heeft kennis genomen van één schriftelijke anonieme klacht. De directeur bestuurder heeft dit met de RVT, de vertrouwenspersoon en het MT besproken. Pulse heeft ook een externe vertrouwenspersoon (Karin Somhorst) voor vrijwilligers en cliënten. Er zijn geen meldingen bij de vertrouwenspersoon binnen gekomen.

Vrijwilligersraad

De Vrijwilligersraad heeft 4 x vergaderd met de directeur-bestuurder. Het vrijwilligersbeleid van Pulse staat uitgebreid beschreven in het beleidsdocument 'Werken met vrijwilligers'. De belangrijkste onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde kwamen, waren:

- Samenstelling Vrijwilligersraad en vacatures
- Vrijwilligerstevredenheid
- Handboek 'Werken met vrijwilligers'
- Strategische Visie 2024-2026

Management (team)

Het management bestaat uit de directeur-bestuurder en één manager. Het management wordt ondersteund door een HR-medewerker, een directiesecretariaat, een financiële administratie, een Facilitaire dienst en een communicatiemedewerker. De directeur-bestuurder, manager, HR-medewerker en hoofd financiën vormen het MT.



Bedrijfsmatige ontwikkelingen

Pulse heeft in 2023 een Strategische Visie geschreven waarin de opgave waar we voor staan is opgenomen. Het maatschappelijk veld verandert sterk. De gedachte in de landelijke politiek is dat niet iedere zorgvraag vraagt om een zorgantwoord. Landelijk zijn er daarom veel incidentele middelen beschikbaar gesteld. Het Integraal Zorgakkoord (IZA), het Gezond en Actief leven Akkoord (GALA) en de Brede SPUK-regeling zijn middelen waar Pulse mee te maken heeft. Dit heeft in 2023 veel bestuurlijke en management aandacht gevraagd.

Om bestede middelen goed te kunnen verantwoorden, zijn alle professionals op 1 januari 2023 gestart met registreren in het registratiesysteem Hello's. Deze nieuwe manier van werken is goed opgepakt door professionals. Verdere verfijning van het systeem heeft wel nog de nodige aandacht gevraagd van de organisatie.

Om collectief aanbod in de wijk aan te kunnen bieden, heeft Pulse in 2023 geïnvesteerd in diverse buurthuizen. Met name Studio 10, een locatie midden in de wijk IJsselveld-Oost, heeft een ware metamorfose ondergaan om weer een mooie ontmoetingsplek voor inwoners te creëren.

Door IZA is de beweging van zorg naar preventie echt ingezet. Het sociaal domein wordt steeds belangrijker. Dit vraagt samenwerking tussen 0^{de}, 1^{ste} en 2^{de} lijn. Pulse is actief gaan samenwerken met Zorg4IJsselstein (platform voor organisaties in het voorliggend veld en de eerste lijn). Samen is gewerkt aan landelijke concepten zoals 'Welzijn op Recept' en 'Positieve Gezondheid'.

Verzuim

Het verzuim is ten opzichte van 2022 sterk gedaald van 7,4% naar 5,3%. We zijn erg blij dat we de dalende trend, die sinds begin 2022 is ingezet, hebben voortgezet. In het laatste kwartaal was het verzuim zelfs 4,1% wat ruim onder het landelijk gemiddelde ligt in de welzijnssector.

Tevredenheidsonderzoek

Pulse meet ieder jaar de tevredenheid van medewerkers, vrijwilligers, samenwerkingspartners en cliënten (per dienst). Dit doen we met de tool Ervaringswijzer.nl. In 2023 kreeg Pulse de volgende rapportcijfers:

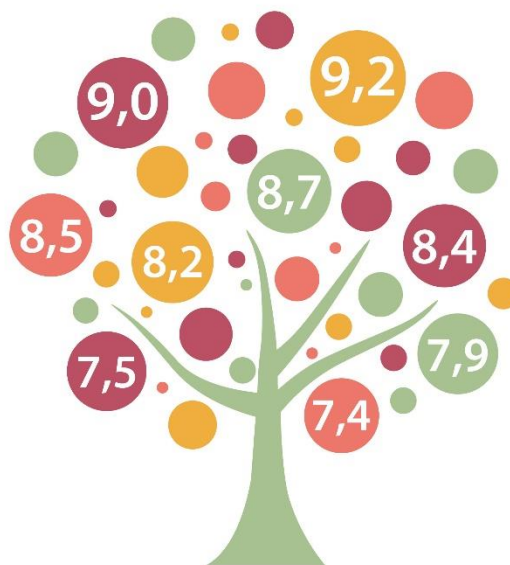
TEVREDENHEIDSONDERZOEK

CLIËNTEN

- 9,2 taal
- 9,0 financiën op orde
- 8,7 buurtwerk
- 8,5 sociale activering
- 8,4 mantelzorg
- 7,4 praktische hulp

STAKEHOLDERS

- 8,2 samenwerkingspartners
- 7,9 vrijwilligers
- 7,5 medewerkers



Financiën

Algemeen

Hieronder volgt een korte analyse van de resultaten over 2023. De resultaten worden daarbij vergeleken met de (oorspronkelijke) begroting. De realisatie is gebaseerd op de resultatenrekening per 26-2-2024. Omwille van de leesbaarheid, wordt alleen ingegaan op de belangrijkste (relatief omvangrijkste) afwijkingen en zijn bedragen deels afgerond op veelvoud van € 1.000.

BATEN

Subsidies

De gerealiseerde subsidies bedragen € 2.861.226. Dat is € 245.210 meer dan de begrote € 2.616.016. Dit is o.a. het gevolg van extra incidentele subsidies:

- Uitbreiding mantelzorg € 50.000
- FIT IJsselstein € 47.206
- Mantelzorgwaardering € 37.094
- Kortdurend respijtzorg € 17.253
- NPO gelden € 24.261
- Welkome Wijk € 2.049
- Lage Biezen € 12.758
- Energietransitie € 4.819
- Taaltrap € 28.084
- Preventieakkoord € 6.258
- Join Us € 11.290

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn € 69.806 hoger dan de begroting van € 203.897. De hogere opbrengsten zijn o.a. het gevolg van:

- Meer deelnemers en bezoekers.
- Hogere bijdragen van deelnemers aan activiteiten (+ € 31.000), verkoop bar (+ € 16.000), vervoer (+ € 9.000) doordat deze activiteiten in 2023 weer volledig hebben kunnen draaien. De begroting was door corona nog behoudend opgesteld. De gerealiseerde opbrengsten zijn tevens ook hoger door het effect van de introductie van strippenkaarten en pinbetalingen in 2022.
- Extra inkomsten t.a.v. de pilot Buurtbemiddeling met mediation (+ € 10.000).

Giften

Er is dit jaar voor ca. € 715 geschonken aan Pulse.

LASTEN

Personeelskosten

Voor de personeelskosten is € 1.923.024 begroot. Er waren eind 2023 27,2 FTE werkzaam. Hiervan is 5,92 FTE voor overhead (19,9%). Door minder personeel in te zetten, zijn de loonsverhogingen grotendeels opgevangen, waardoor de overschrijding lager is dan verwacht.

De werkelijke kosten bedroegen in 2023 € 2.111.437. De hogere kosten worden veroorzaakt door met name:

- De verhoging van de CAO-lonen per 1-7-2023 met 7%.
- Door het outsourcen van de financiële administratie ten behoeve van continuïteit en inhuur interim controller.

Overige personeelskosten

De realisatie is € 70.539. Het verschil t.o.v. de begroting van € 10.919 wordt met name veroorzaakt door extra wervingskosten en de aanschaf van sportkleding voor de jongerenwerkers en buurtsportcoaches.

Directe activiteitenkosten

De realisatie is € 93.162 hoger dan de begrote € 148.435. De hogere kosten zijn grotendeels het gevolg van:

- Hogere kosten voor boodschappen aanschuiftafels (€ 1.678).
- Geboekte kosten van incidentele projecten (Sportakkoord € 17.833, Les Oekraïense vluchtelingen € 2.125).
- Kosten voor de Mantelzorgwaardering € 37.094 (doorbelast aan Gemeente Lopik).
- Kosten Join US € 11.290 (doorbelast aan Gemeente IJsselstein).
- Kosten inrichting Lage Biezen € 3.981 (doorbelast aan Gemeente IJsselstein).

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn nagenoeg gelijk conform begroting (€ 43.683).

Huisvestingskosten

De kosten bedragen ca. € 328.000. Dat is € 17.000 minder dan was begroot. Dit komt door de lagere energiekosten als gevolg van dalende gasprijzen (- € 40.000), maar daartegenover staan de volgende stijgingen:

- Hogere huurkosten € 11.0000 (indexering niet volledig doorgevoerd in de begroting).
- Kostenstijging schoonmaakwerkzaamheden € 5.000.
- Kosten warmhoudkast Studio 10 € 7.874 (incidentele subsidie Gemeente IJsselstein).

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn € 10.000 hoger dan de begrote € 56.700, mede door uitbetaling van vakantie gelden RvT en oplichting.

Kantoorkosten

De kantoorkosten komen redelijk overeen met de begroting.

Administratiekosten

De administratiekosten hebben alleen nog betrekking op de accountantscontrole door Van Ree Accountants.

ICT-kosten

De ICT-kosten zijn ca € 8.000 hoger dan de begroting van € 105.603. Dit is het gevolg van de upgrade van Hello's (€ 2.395) en een deel van de maandelijkse kosten van Softech zijn niet begroot (€ 5.000).

Financiële baten en lasten

Onder de financiële lasten is alleen € 2.450 opgenomen voor de bankkosten. Daarnaast is door de banken in 2023 - € 1.465 aan rente opbrengsten (positieve rente) in rekening gebracht.

Onderdeel	Begroting 2024	Realisatie 2023
Subsidie gem Ijsselstein	2.440.140	2.392.461
Subsidie gem Lopik	361.777	376.569
Subsidie gem Nieuwegein	100.631	92.196
Giften	-	715
Overige opbrengsten	205.906	273.703
Subtotaal opbrengsten	3.108.454	3.135.644
Personeelskosten	2.251.902	2.111.437
Overige personeelskosten	70.086	70.539
Directe activiteitenkosten	164.842	241.597
Inkoop prod&diensten	81.384	86.584
Afschrijvingskosten	44.500	43.684
Huisvestingskosten	284.152	328.364
Organisatiekosten	66.437	66.512
Kantoorkosten	44.196	45.595
ICT	105.902	113.541
Administratiekosten	19.191	18.526
Financiële baten en lasten	-8.400	2.155
Subtotaal kosten	3.124.192	3.128.534
Saldo	-15.738	7.110

Begroting 2024

De begroting is opgesteld op basis van toegekende subsidies en inkomsten voor 2023. De daarbij behorende kosten zijn op dezelfde manier begroot.

De salarissen volgens de CAO Sociaal Werk zijn in 2023 respectievelijk op 1-1-2023 verhoogd met 2% en op 1-7-2023 met 7%. De huidige CAO Sociaal Werk loopt van 1 juli 2023 t/m 31 juli 2025. Op 1 januari 2024 is er een loonsverhoging van 4%. Per 1 juli 2024 volgt nogmaals een loonsverhoging van 4% en per 1 januari 2025 worden de uitlooschalen U1 en U2 toegevoegd aan de reguliere salarisschalen.

De subsidies van de gemeentes zijn in 2024 met 4% verhoogd ter compensatie van gestegen prijzen. De daadwerkelijke inflatie is echter veel hoger. Dit betekent dat Pulse over minder middelen beschikt bij dezelfde hoeveelheid werkzaamheden.

Eigen Vermogen

Het resultaat wordt als volgt verdeeld:

- Ten laste van de bestemmingsfondsen (o.a. donatie pendelbus): € 11.481
- Ten laste van bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT: € 2.396
- Nieuwe dotatie bestemmingsfondsen (zelfstandige bewoners initiatieven): € 3.065
- Nieuwe dotatie ziekteverzuim reserve: € 6.578
- Nieuwe dotatie organisatieontwikkeling en ICT: € 11.345

Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand)	€ 450.000,-
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT	€ 122.953,-
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	€ 45.038,-
Bestemmingsfonds zelfstandige bewoners initiatieven	€ 18.114,-
Bestemmingsfonds giften met bestedingsbeperking	€ 1.500,-
Bestemmingsfonds donatie pendelbus	€ 5.170,-
Totaal	€ 642.775,-

De bestemmingsreserve continuïteit gebruikt Pulse in principe niet. De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT zal Pulse in 2024 gebruiken om continuïteit van dienstverlening te borgen. De speerpunten zijn:

1. Het opstellen en implementeren van een informatiebeveiligingsbeleid.
2. Het uitfaseren van de serveromgeving en volledig overgaan naar werken in de Cloud met Microsoft Office 365. Hierbij worden voor alle medewerkers laptops geleased.
3. Scholing van medewerkers.

De bestemmingsreserve ziekteverzuim zal gebruikt worden om personeel te vervangen bij ziekte.

De bestemmingsfondsen worden gebruikt voor de vaste afschrijvingskosten van de pendelbus en activiteiten waarvoor de giften zijn uitgegeven.

Beleggingsbeleid

Pulse heeft als primaire werkzaamheden; welzijn. Middelen worden niet aangehouden dan wel aangetrokken met als doel deze te beleggen. Middelen van Pulse worden risicoarm uitgezet. Onder risicoarm wordt in dit verband verstaan dat er sprake is van hoofdsomgarantie (dus niet onder invloed van koerswijzigingen).

Toegestane producten zijn:

- Rekening-courant
- Rentedragende spaarrekeningen
- Depositorekening

Alle producten luiden in euro's. De middelen zullen ondergebracht worden bij een financiële instelling gevestigd in Nederland, waar van de lange termijn kredietrating van een acceptabel niveau is. Deze kredietrating (*van Standard & Poor's Ratings Services, Moody's Investors Service of Fitch Ratings*) dient een minimaal niveau te hebben van A-/A3. De kredietratings van Rabobank en ING Bank zijn getoetst door de AC en deze voldoen nog aan het minimale niveau.

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Jaarrekening

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwingen	26.752		32.032	
Inventaris (incl. ICT)	68.571		69.924	
Vervoermiddelen	<u>25.459</u>		<u>33.697</u>	
		120.782		135.653
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>		1.259		1.692
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	34.049		34.369	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>79.320</u>		<u>47.641</u>	
		113.369		82.010
<i>Liquide middelen</i>		1.048.855		840.285
Totaal activazijde		<u><u>1.284.265</u></u>		<u><u>1.059.640</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Subsidies	2.861.226	2.616.016	3.076.382
Giften	715	-	20.790
Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten	273.703	203.897	393.034
	<u>3.135.644</u>	<u>2.819.913</u>	<u>3.490.206</u>
Directe lasten	<u>-328.181</u>	<u>-249.912</u>	<u>-342.651</u>
	<u>2.807.463</u>	<u>2.570.001</u>	<u>3.147.555</u>
Lasten			
Personeelskosten	2.111.437	1.923.024	2.443.254
Afschrijvingen materiële vaste activa	43.684	44.545	60.102
Overige personeelskosten	70.539	59.610	74.313
Huisvestingskosten	328.364	345.822	292.492
Organisatiekosten	66.512	56.762	79.299
Kantoorkosten	45.595	47.783	54.126
Administratiekosten	18.526	18.453	23.622
ICT-kosten	113.540	105.604	97.440
	<u>2.798.197</u>	<u>2.601.603</u>	<u>3.124.648</u>
Financiële baten en lasten	9.266	-31.602	22.907
	<u>-2.155</u>	<u>-2.452</u>	<u>-6.007</u>
Resultaat	<u>7.111</u>	<u>-34.054</u>	<u>16.900</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	6.578		-11.645
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT	8.949		5.579
Donatie pendelbus	-2.532		-2.532
Giften met bestedingsbeperking	-8.949		10.449
Zelfstandige bewoners initiatieven	3.065		15.049
	<u>7.111</u>		<u>16.900</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Pulse is feitelijk en statutair gevestigd op Overtoom 1, 3401 BK te IJsselstein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30251946.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Pulse bestaan voornamelijk uit de bevordering van de maatschappelijke ontwikkeling van de bevolking.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Pulse zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijn voor financiële verslaggeving RJK C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Activa en passiva 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Verbouwingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Pulse onderscheidt de volgende activa-groepen met bijbehorende levensduur en afschrijvingstermijn:

- Verbouwingen: 10 jaar
- Inventaris: 5 tot 20 jaar
- ICT: 3 tot 5 jaar
- Vervoermiddelen: 5 tot 7 jaar

Voorraden

De handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden en is dan gebaseerd op de verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. De voorraad handelsgoederen heeft betrekking op de voorraad producten die aanwezig zijn bij de Oase en de Sterrenwacht. Deze voorraad is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen bestaan uit handelsdebiteuren, nog te ontvangen subsidies en overlopende activa. De vorderingen zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief eventuele materiële transactiekosten. De vorderingen zijn na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden zijn na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost. Onder de kortlopende schulden zijn onder andere de rechten van medewerkers op loopbaanbudget opgenomen. De medewerkers kunnen deze rechten direct opeisen of eventueel tot maximaal 60 maanden na totstandkoming uitoefenen.

De bepaling van het 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 van de geleverde prestaties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van de prestaties die via 'strippenkaarten' verkocht zijn. Omdat Pulse niet kan vaststellen welk deel van de strippenkaarten geconsumeerd is, worden deze opbrengsten verantwoord in het jaar van verkoop.

Nalatenschappen worden verwerkt in het verslagjaar waarin de akte van verdeling, dan wel als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording is ontvangen. Uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het verslagjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen verwerkt.

De baten van de toegekende exploitatiesubsidies worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. Als de subsidie per ultimo van het boekjaar nog niet is ontvangen, dan is de desbetreffende vordering opgenomen.

De ontvangsten in verband met meerjarige projectsubsidies (zoals in het kader van het Sportakkoord) worden als baten opgenomen voor zover daarvoor kosten (inclusief de eventuele vergoeding voor de inzet van medewerkers van Pulse) zijn gemaakt. Bij projectsubsidies die alleen in het boekjaar besteed

Stichting Pulse te IJsselstein

mogen worden, worden eventuele overschotten als terug te betalen subsidies verantwoord.

Inkoopwaarde van geleverde producten

Onder de directe lasten van de projecten zijn de goederen en diensten opgenomen die direct aan de activiteiten toegerekend kunnen worden. Personeelslasten worden hierin niet opgenomen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting Pulse heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met eventuele transactiekosten.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Verbouw- ingen	Inventaris (incl. ICT)	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
Aanschafwaarde	86.406	259.405	94.744	440.555
Cumulatieve afschrijvingen	-54.374	-189.481	-61.047	-304.902
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>32.032</u>	<u>69.924</u>	<u>33.697</u>	<u>135.653</u>
Resultaatbestemming				
Investerings	4.000	25.307	-	29.307
Afschrijvingen	-8.786	-26.660	-8.238	-43.684
Desinvesteringen	-494	-	-	-494
Saldo mutaties	<u>-5.280</u>	<u>-1.353</u>	<u>-8.238</u>	<u>-14.871</u>
Stand per 31 december 2023				
Aanschafwaarde	89.912	284.712	94.743	469.367
Cumulatieve afschrijvingen	-63.160	-216.141	-69.284	-348.585
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>26.752</u>	<u>68.571</u>	<u>25.459</u>	<u>120.782</u>

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorraden		
Vorraad bar dienstencentrum Oase	929	1.352
Vorraad cadeaubonnen	330	340
	<u>1.259</u>	<u>1.692</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>34.049</u>	<u>34.369</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>79.320</u>	<u>47.641</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	60.291	23.176
Vooruitbetaalde bedragen	12.854	18.609
Waarborgsommen	5.799	5.799
Door te belasten	376	57
	<u>79.320</u>	<u>47.641</u>
Liquide middelen		
RABO 0159 2992 68 Betaal	527.514	322.052
RABO 1018 1813 93 Spaar	291.247	291.733
ING spaarrekening	206.373	204.880
NL 51 RABO 0160 4993 80 Wijk tuin	7.947	7.428
NL 11 RABO 0329 6221 53 Bingo	5.537	4.807
ING 0005 5495 37 Betaal	5.064	5.431
NL 19 RABO 0197 7491 51 DA soos	4.630	2.814
Kas	370	658
Kas Blikvanger Lopik	157	194
Kas Buurtkamer Lopik	16	288
	<u>1.048.855</u>	<u>840.285</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Passiva

Eigen vermogen

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	602.464	33.200	635.664
Resultaatbestemming	15.527	-8.416	7.111
Stand per 31 december 2023	<u>617.991</u>	<u>24.784</u>	<u>642.775</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
	€	€	

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve ziekteverzuim	45.038	38.460
Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand)	450.000	450.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT	<u>122.953</u>	<u>114.004</u>
	<u>617.991</u>	<u>602.464</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Bestemmingsreserve ziekteverzuim

Stand per 1 januari	38.460	50.105
Resultaatbestemming	<u>6.578</u>	<u>-11.645</u>
Stand per 31 december	<u>45.038</u>	<u>38.460</u>

De reserve voor het ziekteverzuim kan worden gebruikt om in geval van (langdurige) ziekte van medewerkers vervangende medewerkers aan te trekken of extra capaciteit in te huren. Deze reserves is in 2018 direct gevormd uit de overige reserves (exploitatieresultaten 2017 en voorgaande jaren). De stand van de reserve wordt jaarlijks gebaseerd op 2% van de totale loonsom in de begroting van het volgende boekjaar.

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand)		
Stand per 1 januari	450.000	450.000
Resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>

De bestemmingsreserve voor continuïteit is in 2011 gevormd uit een bijdrage van de Gemeente IJsselstein (zie brief 2011/32834 betreffende de aankoop pand Mr.Abbink Spainkstraat 36) van € 450.000. Deze bijdrage is bedoeld om Pulse per 1 januari 2013 een reële vermogenspositie te verstrekken. Hierdoor moet Pulse in staat zijn om in te kunnen spelen op veranderende marktragen, te innoveren en risico's voortkomende uit marktwerking op te vangen.

Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT

Stand per 1 januari	114.004	108.425
Resultaatbestemming (toevoeging)	11.345	5.579
Resultaatbestemming (onttrekking)	<u>-2.396</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>122.953</u>	<u>114.004</u>

De reserve voor continuïteit en de organisatieontwikkeling & ICT is bestemd voor verbetering van de ICT-infrastructuur van Pulse. Deze reserve is in 2020 gevormd uit de bestemming van het resultaat over 2020 ad € 34.034 aangevuld met de overheveling van € 86.309 uit de overige reserves (exploitatieresultaten uit 2019 en voorgaande jaren). De vorming van deze reserves is gebaseerd op basis van een besluit van het college van Burgemeester en Wethouders van de Gemeente IJsselstein (gecommuniceerd via een mail op 10-2-2021).

In 2023 is een extra toevoeging gedaan in verband met de verwachte extra opleidingskosten in het kader van organisatieontwikkeling.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Donatie pendelbus	5.170	7.702
Giften met bestedingsbeperking	1.500	10.449
Zelfstandige bewoners initiatieven	<u>18.114</u>	<u>15.049</u>
	<u>24.784</u>	<u>33.200</u>

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Donatie pendelbus		
Stand per 1 januari	7.702	10.234
Resultaatbestemming	<u>-2.532</u>	<u>-2.532</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.170</u></u>	<u><u>7.702</u></u>

Het bestemmingsfonds voor de pendelbus is in 2019 gevormd uit een gift van € 17.725 voor de bus. De bus wordt in zeven jaar afgeschreven. De jaarlijkse afschrijvingskosten (€ 2.532 vanaf 2020) worden uit dit fonds gefinancierd.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Giften met bestedingsbeperking		
Stand per 1 januari	10.449	-
Resultaatbestemming	<u>-8.949</u>	<u>10.449</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.500</u></u>	<u><u>10.449</u></u>

Betreft ultimo 2023 nog te besteden giften uit 2022 (Stichting Nog Harder) waaraan een bestedingsbeperking is meegegeven.

Zelfstandige bewoners initiatieven

Stand per 1 januari	15.049	-
Resultaatbestemming	<u>3.065</u>	<u>15.049</u>
Stand per 31 december	<u><u>18.114</u></u>	<u><u>15.049</u></u>

De liquide middelen van zelfstandige bewoners initiatieven DA Soos, Bingo en Wijktaun zijn ondergebracht in dit bestemmingsfonds.

Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>138.798</u>	<u>-</u>

	<u>2023</u>
	€
Overige voorzieningen	
Stand per 1 januari	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>138.798</u>
Stand per 31 december	<u><u>138.798</u></u>

Dit betreft een voorziening voor uitgaven in 2024 en 2025 waarvan de oorsprong zich bevindt in 2023.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>39.521</u>	<u>29.944</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	116.856	-
Pensioenen PFZW	<u>44.764</u>	<u>54.314</u>
	<u>161.620</u>	<u>54.314</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden subsidies	176.822	67.616
Reservering vakantiedagen	45.696	59.668
Loopbaanbudget	37.152	45.072
Nog te betalen kosten	32.050	111.620
Nettolonen	9.831	48.626
Vooruitgefactureerde omzet	-	7.116
	<u>301.551</u>	<u>339.718</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen onroerende zaken
Huurverplichtingen 2024: € 116.374
Huurverplichtingen 2025 - 2028: € 170.330

Leaseverplichtingen
Geen

Aansprakelijkheidsstelling
Stichting Pulse is in december 2023 aansprakelijk gesteld voor geleden en nog te lijden schade van een medewerker als gevolg van een vermeend bedrijfsongeval in januari 2023. De aansprakelijkheidsstelling ligt op het moment van opmaken van deze jaarrekening bij de verzekeraar. In de jaarrekening is hiervoor geen voorziening of schuld opgenomen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Subsidies	2.861.226	2.616.016	3.076.382
Giften	715	-	20.790
Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten	273.703	203.897	393.034
	<u>3.135.644</u>	<u>2.819.913</u>	<u>3.490.206</u>
Subsidies			
Subsidies gemeente IJsselstein	2.392.461	2.212.675	2.637.416
Subsidie gemeente Lopik	376.569	311.144	348.841
Subsidie gemeente Nieuwegein	92.196	92.197	90.125
	<u>2.861.226</u>	<u>2.616.016</u>	<u>3.076.382</u>

De Algemene subsidieverordening gemeente IJsselstein 2015 vereist in artikel 19 dat voor de vorming van en onttrekking aan bestemmingsreserves en voorzieningen toestemming gevraagd moet worden aan het college, tenzij onttrekkingen reeds uit de begroting blijken. Op het moment van opstellen van deze jaarrekening heeft het overleg hierover met de gemeente IJsselstein nog niet plaatsgevonden. De resultaatbestemming 2023 heeft conform bestuursbesluit plaatsgevonden. De resultaatbestemming is conform het voorstel aan de gemeente IJsselstein. Aanpassingen als gevolg van een ander besluit van de gemeente IJsselstein zullen worden verwerkt in de jaarrekening 2024.

De subsidies tot en met het boekjaar 2022 zijn door de gemeente definitief vastgesteld.

Giften

Giften	<u>715</u>	<u>-</u>	<u>20.790</u>
--------	------------	----------	---------------

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten			
Eigen bijdragen deelnemers activiteiten	68.228	37.731	84.952
Ouderenvervoer	58.803	49.932	53.667
Exploitatie bar	51.631	33.600	39.429
Buurtwerk Casas Wonen	21.624	-	31.624
Maatschappelijke stages	18.481	-	20.918
Opbrengsten detachering	17.860	17.860	54.140
Verhuur	14.298	17.212	16.649
Pilot buurtbemiddeling met inzet van mediation	10.000	-	-
Advertenties Groene Gids	6.912	-	7.090
Lessen buurtsportcoaches	2.904	-	11.471
Verkoopopbrengst VE	-	-	20.000
Maaltijden	-	-	1.597
Bewust Bewezen Bewind	-	-	7.500
Afgeboekte schulden	-	-	25.279
Inschrijfgeld peuterspeelzalen	-	-	11.769
Overige inkomsten	2.962	47.562	6.949
	<u>273.703</u>	<u>203.897</u>	<u>393.034</u>

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Directe lasten			
Activiteitenkosten	<u>328.181</u>	<u>249.912</u>	<u>342.651</u>
Activiteitenkosten			
Directe activiteitenkosten projecten	241.597	148.435	273.046
Vervoerskosten	45.164	64.849	34.431
Inkoop producten en diensten	<u>41.420</u>	<u>36.628</u>	<u>35.174</u>
	<u>328.181</u>	<u>249.912</u>	<u>342.651</u>
Personeelskosten			
Lonen	1.699.174	1.517.029	1.937.194
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>412.263</u>	<u>405.995</u>	<u>506.060</u>
	<u>2.111.437</u>	<u>1.923.024</u>	<u>2.443.254</u>
Lonen			
Brutosalarissen	1.441.590	1.270.761	1.635.068
Individueel Keuzebudget	224.002	223.758	243.405
Loopbaanbudget	10.157	22.510	17.785
Uitkering ziektewet UWV	-56.029	-	-52.850
Inhuur / uitzendkrachten	<u>79.454</u>	<u>-</u>	<u>93.786</u>
	<u>1.699.174</u>	<u>1.517.029</u>	<u>1.937.194</u>
Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 27,2 FTE werkzaam (2022: 36,3).			
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	273.542	263.470	334.082
Pensioenlasten	<u>138.721</u>	<u>142.525</u>	<u>171.978</u>
	<u>412.263</u>	<u>405.995</u>	<u>506.060</u>

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

WNT - Toezichthoudende topfunctionarissen

De leden van de raad van toezicht ontvangen een bezoldiging van maximaal € 1.500 per jaar. De raad van toezicht bestond in 2023 uit de volgende leden:

- E.A.J.M. Booms
- E.C. Schrik
- B.J. Wierenga, voorzitter
- M.J. van der Leede
- J.J.M. van Elderen, vice voorzitter
- E. Metaal

WNT - Leidinggevende topfunctionarissen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Naam	Y.A. Huige	Y.A. Huige
Functie	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en eind functievervulling (Fictieve) dienstbetrekking	01/01 -31/12 Ja	01/01 -31/12 Ja
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.320	104.255
Beloningen betaalbaar op termijn	12.114	12.028
Totale bezoldiging	<u>121.434</u>	<u>116.283</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	216.000

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten inventaris	26.660	24.603	26.768
Afschrijvingskosten verbouwingen	8.786	11.704	8.313
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	8.238	8.238	8.238
Kosten afboeken (afgestoten) activa	-	-	16.783
	<u>43.684</u>	<u>44.545</u>	<u>60.102</u>
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	30.524	28.619	25.415
Scholingskosten personeel	12.422	10.000	18.052
Arbo wetgeving	9.243	8.426	8.568
Werving & Selectie	2.578	750	958
Personeelsverzekeringen	883	900	857
Lidmaatschappen	601	1.000	429
Werkkostenregeling	128	-	388
Overige kosten personeel	14.160	9.915	19.646
	<u>70.539</u>	<u>59.610</u>	<u>74.313</u>
Huisvestingskosten			
Huur Gebouwen	181.669	170.181	177.115
Schoonmaak kosten	67.183	62.370	60.369
Gas, Water, Licht	40.883	83.829	26.989
Beveiliging	10.630	10.295	10.349
Afvalverwerking	6.928	9.043	7.598
Belastingen / BGHU / BSR	1.716	1.704	1.622
Overige huisvestingskosten	19.355	8.400	8.450
	<u>328.364</u>	<u>345.822</u>	<u>292.492</u>
Organisatiekosten			
Advieskosten	17.747	20.000	63.378
Publiciteitskosten	17.715	20.000	9.382
Verzekeringen	9.305	9.042	3.421
Kosten Raad van Toezicht	8.570	4.520	939
Representatiekosten	1.200	1.200	1.319
Betalingsverschillen	24	-	449
Kosten ondernemingsraad	-	1.000	54
Overige organisatiekosten	11.951	1.000	357
	<u>66.512</u>	<u>56.762</u>	<u>79.299</u>

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kopieerkosten en drukwerk	15.390	13.832	15.368
Telecommunicatie	12.696	15.158	16.261
Kantoorartikelen	5.682	5.000	6.358
Bijdrage aan organisaties	5.337	5.320	5.429
Porti- en bezorgkosten	4.466	6.308	4.883
Rechten (Buma ed)	1.666	1.695	2.252
Abonn./lidm./vakliter.	358	470	3.575
	<u>45.595</u>	<u>47.783</u>	<u>54.126</u>
Administratiekosten			
Accountantscontrole	<u>18.526</u>	<u>18.453</u>	<u>23.622</u>
ICT-kosten			
Software en licenties	49.612	46.724	28.295
Kosten computers	45.224	40.754	37.160
Internet kosten	16.308	18.126	14.583
Vernieuwen en verbeteren ICT	2.396	-	17.402
	<u>113.540</u>	<u>105.604</u>	<u>97.440</u>
Financiële baten en lasten			
Ontvangen bankrente	1.465	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.620</u>	<u>-2.452</u>	<u>-6.007</u>
	<u>-2.155</u>	<u>-2.452</u>	<u>-6.007</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten	3.620	2.452	3.015
Betaalde bankrente	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.992</u>
	<u>3.620</u>	<u>2.452</u>	<u>6.007</u>

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Ondertekening bestuur

Y.A. Huige
Directeur-bestuurder

Ondertekening Raad van
Toezicht

B.J. Wierenga

M.J. van der Leede

E.C. Schrik

J.J.M. van Elderen

E. Metaal

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Pulse

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Pulse te IJsselstein gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Pulse per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Pulse zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van nog niet afgestemde bestemmingsreserves en voorzieningen

Zoals toegelicht in de jaarrekening op pagina 31 is nog geen toestemming gevraagd voor de gevormde bestemmingsreserves en voorzieningen aan de gemeente IJsselstein. De gemeente IJsselstein kan de subsidie afwijkend vaststellen ten opzichte van het in de jaarrekening verantwoorde bedrag. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Het financieel verslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het Raad van Toezicht verslag, het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij of krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2023. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nieuwegein, 27 maart 2024

Van Ree Accountants

A. Hoogenboom AA