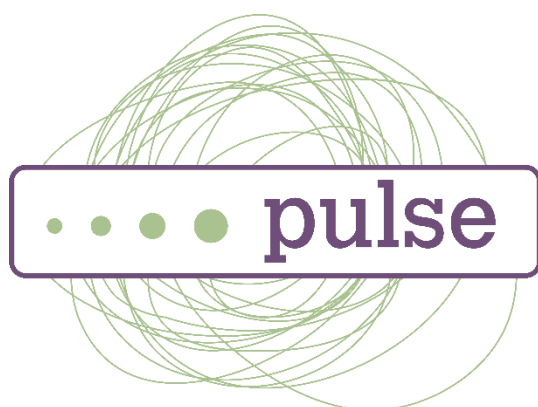


Financieel verslag 2024



Stichting Pulse

INHOUDSOPGAVE

1. Bestuursverslag
 - I. Missie, visie & kern
 - II. Aanbod Pulse
 - III. Resultaten per dienst
 - IV. Organisatie
 - V. Financiën
2. Infographic
3. Raad van Toezicht verslag
4. Jaarrekening
5. Overige gegevens

BESTUURSVERSLAG

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:

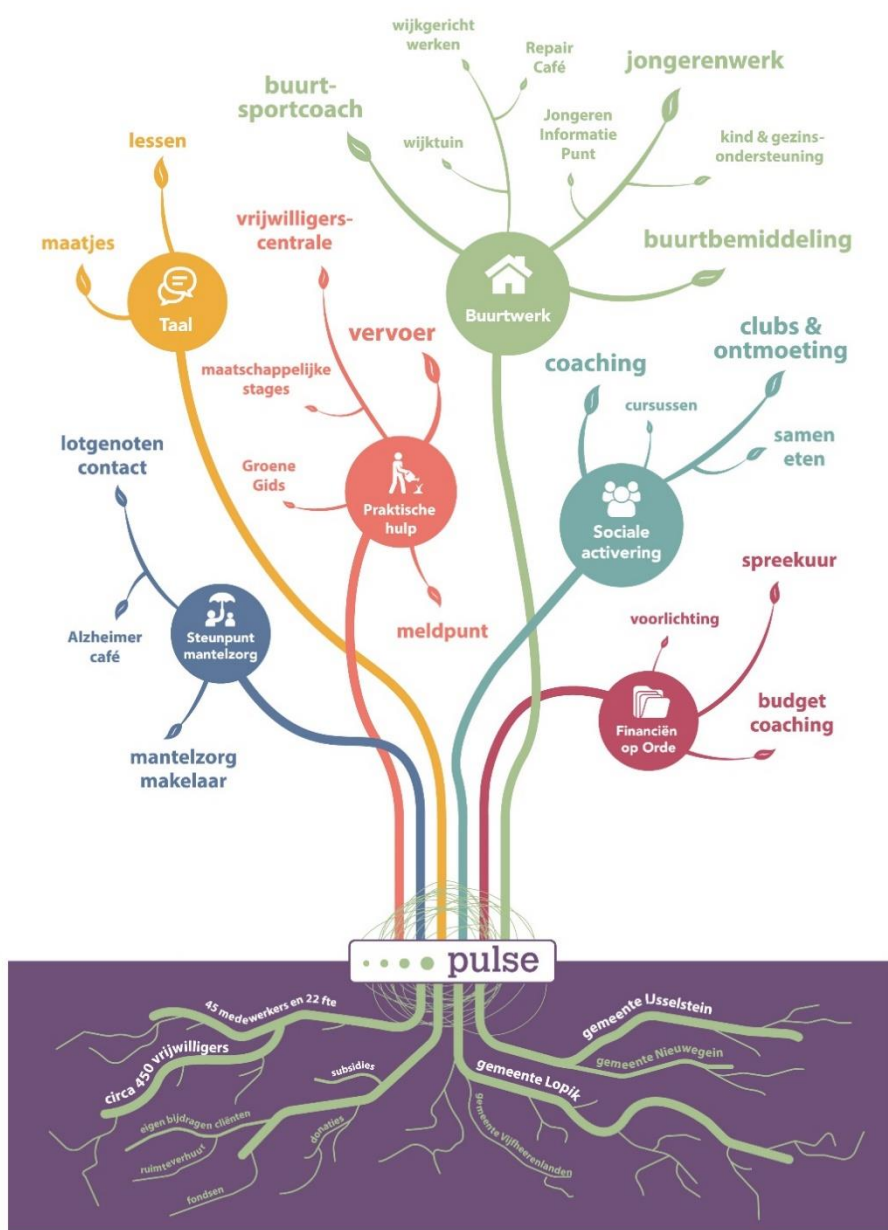
- **Betekenisvol** Door de mens en diens welzijn centraal te stellen, zetten wij mensen weer in hun kracht. Als welzijnsorganisatie werken wij aan een breed begrip van gezondheid. Het accent ligt niet op de ziekte of het probleem, maar op de mens zelf, diens veerkracht en wat het leven betekenisvol maakt.
- **Bereikbaar** Wij helpen iedereen in een kwetsbare situatie, gratis en zonder verwijzing of diagnose. Onze deur staat letterlijk open en alle 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 2024 is weergegeven in de Pulse-boom.



Resultaten per dienst



Buurtwerk

Buurtbemiddeling

Pulse biedt Buurtbemiddeling in IJsselstein, Lopik en Nieuwegein. Er hebben in totaal in 2024 iets minder trajecten gelopen dan in 2023. Het percentage positief afgeronde trajecten t.o.v. 2023 is daarentegen licht gestegen. De focus van coördinatoren lag afgelopen jaar meer dan in voorgaande jaren bij consultatie en advies voor netwerkpartners.

Jongerenwerk

Pulse biedt jongerenwerk in IJsselstein. De jongerenwerkers zien meer dan zestig jongeren per week. Familie & Co heeft in 2024 twaalf gezinnen ondersteund op het gebied van opvoeding.

Buurtsportcoach

De buurtsportcoaches hadden in 2024 meer dan 10.000 deelnemers aan sport en spel. Dat is een verdubbeling ten opzichte van 2023. Er zijn 605 activiteiten georganiseerd. Om dit succes vast te houden en te verbreden is ervoor gekozen om in 2025 te investeren in een digitaal platform voor sport en spel.



Financiën op Orde

Het aantal mensen dat door de sociaal raadslieden of vrijwilligers geholpen werd op spreekuren of bij mensen thuis is in 2024 wederom toegenomen. 1923 cliënten werden ondersteund tijdens 255 inloopsprekuren en 133 cliënten werden langdurig thuis geholpen. Met name mensen die de Nederlandse taal niet goed beheersen lopen vast in de systeemwereld van ons land. Dit zorgt voor toenemende armoede en schrijnende situaties.



Taal

Het aantal kinderen en volwassenen dat een beroep doet op Pulse ter ondersteuning bij het leren van de Nederlandse taal neemt toe. Ook het aantal mensen met een beperkte leerbaarheid neemt toe. Dat vraagt soms om een andere insteek. Met name bij volwassenen verschuift de doelstelling van 'het leren van de Nederlandse taal' naar 'het ontmoeten van andere mensen'. 215 volwassenen en 118 kinderen en jongeren werden door team taal ondersteund in 2024. Ook begeleidden we 20 nieuwkomers.



Sociale Activering

Het doel van Sociale Activering is om mensen te stimuleren deel te nemen aan de maatschappij. Dit doet Pulse door individuele begeleiding en groepsaanbod. Om zoveel mogelijk mensen te bereiken, heeft Pulse de nadruk verlegd van individuele ondersteuning naar collectief aanbod. Daardoor zijn we van 20.000 deelnemers in 2023 gegroeid naar bijna 60.000 deelnemers in 2024. De behoefte aan collectief aanbod en vormen van dagbesteding blijft toenemen.



Steunpunt Mantelzorg

Het aantal mantelzorgers dat bij Pulse bekend is, is in de laatste twee jaar gegroeid van 1500 naar bijna 1900. Ruim 150 mantelzorgers krijgen individuele begeleiding van het Steunpunt. Mantelzorgers worden steeds zwaarder belast en daarom bieden we naast ondersteuningsgesprekken, lotgenotengroepen en Alzheimer cafés ook begeleiding van de mantelzorgmakelaar die taken van een overbelaste mantelzorger overneemt. Afgelopen jaar waren er ongeveer 250 intensieve contactmomenten met mantelzorgers.



Praktische Hulp

Vervoer

De dienst Vervoer van Pulse heeft in 2024 een nieuwe Pendelbus gekregen. Er zijn 14.858 ritten gereden. De particuliere ritten namen toe van 447 in 2023 naar 992 ritten afgelopen jaar. Deze ritten worden gereden door vrijwilligers met een eigen auto.

MaS

Pulse heeft in 2024 in de gemeenten Nieuwegein, IJsselstein en Vianen scholieren geholpen met een MaS-stage bij 106 maatschappelijke organisaties. Het afgelopen jaar zijn er 16 maatschappelijke organisaties bij gekomen. 507 scholieren hebben gereageerd op een vacature.

Meldpunt

Vrijwilligers van het Meldpunt hebben maar liefst 2276 praktische hulpvragen opgepakt in 2024. Dit is een forse toename t.o.v. 2023. We zien dat inwoners doorgaans meerdere keren per jaar een beroep doen op deze dienst van Pulse.

Samen Welzijn Gids

Op 5625 huisadressen van mensen boven de 65 jaar is in 2024 de Samen Welzijn gids bezorgd. De toename t.o.v. 2023 is te verklaren door de toename van 65-plussers.

Vrijwilligerscentrale

De Vrijwilligerscentrale heeft in 2024 een nieuw platform gelanceerd: IJsselsteinvoreelkaar. Cijfers van 2023 en 2024 zijn daardoor niet goed vergelijkbaar maar de start van het nieuwe platform eind 2024 was succesvol. Er zijn gemiddeld 200 vacatures online.

Organisatie

Stichting Pulse werkt met een Raad-van-Toezichtmodel en bestaat uit een Raad van Toezicht, een directeur-bestuurder, medewerkers en vrijwilligers. Pulse is aangemerkt als een ANBI-instelling. Pulse heeft in 2024 een PVT en een vrijwilligersraad.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT)

De PVT heeft in 2024 drie keer met de directeur-bestuurder vergaderd. De belangrijkste onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde geweest zijn, waren:

- Ravijnjaar 2026
- Verloop
- Sollicitatieprocedures
- Achterbanraadpleging
- Personele bezetting PVT

Klachten & incidenten

Pulse heeft een externe vertrouwenspersoon, Le Papillon - vertrouwenspraktijk, voor medewerkers. Er is ook een externe vertrouwenspersoon, Karin Somhorst, voor vrijwilligers en cliënten.

| | | |
|--|-----|-------------|
| Interne klacht | 4 | Afgehandeld |
| Melding bij vertrouwenspersoon cliënten en vrijwilligers | 1 | Afgehandeld |
| Melding bij vertrouwenspersoon medewerkers | 10 | Afgehandeld |
| Incident | 4 * | Afgehandeld |

**Een bijzonder incident deed zich voor op oudejaarsavond toen jongeren met benzine en vuurwerk Studio10, buurthuis in de wijk IJsselveld-Oost, hebben vernield.*

Vrijwilligersraad

De Vrijwilligersraad heeft vier keer 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
- Vrijwilligerstevredenheid, opzet nieuwe vragenlijst
- Scholing en intervisie voor vrijwilligers
- Hello's registratiesysteem
- Migratie naar de cloud en werken met SharePoint
- Digitale informatie voor vrijwilligers op de website
- Kennismaking nieuwe HR-medewerker

- Ravijnjaar 2026
- Nieuw platform IJsselsteivoorelkaar
- Exitgesprekken met vrijwilligers die stoppen

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 controller vormen het MT. Het MT vergadert maandelijks.



Bedrijfsvoering

De financiële analyse en cijfers over 2024 zijn terug te vinden in de jaarrekening. Vanuit de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT heeft Pulse in 2024 flink geïnvesteerd in hard- en software. Ook binnen sociaal werk is digitalisering een groot onderdeel van de bedrijfsvoering geworden en de vraag naar nieuwe platforms neemt alleen maar toe. Dit brengt serieuze inrichtings- en beheersvraagstukken met zich mee.

SharePoint

Alle medewerkers hebben een (lease) laptop gekregen en een nieuwe mobiele telefoon. Vervolgens is er gemigreerd naar de Cloud en zijn we gaan werken met SharePoint. Personeel heeft trainingen gevolgd om de nieuwe manier van werken eigen te maken. De maandelijkse nieuwsbrief is vervangen door nieuwsberichten op de mooi vormgegeven homepage van SharePoint. Op deze intranetpagina is alle belangrijke informatie voor medewerkers te vinden. Dit proces is nog niet af en zal ook in 2025 nog de nodige aandacht vragen.

AFAS

Afas is het softwarepakket dat Pulse gebruikt voor Finance en HR. Pulse heeft dit pakket 4 jaar geleden aangeschaft. Het is een uitgebreid pakket met veel mogelijkheden en ook in 2024 is er gewerkt aan verdere inrichting van het systeem zodat het aansluit bij de wensen van Pulse.

Hello's

Hello's is het registratiesysteem waar vrijwilligers, individuele cliënten en groepsactiviteiten in geregistreerd worden. In 2024 is voor het eerst op basis van de cijfers uit Hello's gerapporteerd aan onze subsidieverstrekkers. Dit heeft mooie resultaten opgeleverd. De dienst Buurtbemiddeling rapporteerde in het landelijke systeem van het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV). Ook de landelijke werkgroep Buurtbemiddeling, bestaande uit het CCV, Beter Buren, Kwadraad, Surplus en De bemiddelingskamer kozen in 2024 voor Hello's. Dit sloot dus naadloos aan op de bedrijfsvoering van Pulse.

IJsselsteinvoorelkaar

NLvoorelkaar is een online platform waar inwoners zelf een hulpvraag stellen of een hulpaanbod plaatsen. Door via het platform berichten te sturen kom je op laagdrempelige manier in contact met anderen om zo elkaar te kunnen helpen. IJsselsteinvoorelkaar is de lokale website voor vrijwilligerswerk van NLvoorelkaar en wordt beheerd door Pulse. Wij bieden ook ondersteuning aan inwoners en organisaties die dat nodig hebben. Ook de gemeente Lopik hebben wij enthousiast gekregen voor NLvoorelkaar en start met Lopikvoorelkaar. De gemeente Lopik heeft ervoor gekozen het platform in eigen beheer te nemen.

(mede)Werkers

In 2024 telde Pulse 42 medewerkers (29 FTE), 7 MBO en HBO stagiairs en 457 actieve vrijwilligers.

Personeel

Het ziekteverzuim onder medewerkers is in 2024 licht gestegen van 5,3% naar 5,8% maar daarmee blijft Pulse nog steeds onder het landelijk sectorgemiddelde van 7,8%. Het verzuim wordt veroorzaakt door langdurig verzuim.

Het verloop binnen Pulse was afgelopen jaar 24%. Gelukkig was de instroom van nieuwe collega's 29% waardoor we geen openstaande vacatures hebben gehad. Bijzonder is dat we drie voormalig stagiairs hebben geworven in 2024. Het verloop draagt in positieve zin bij aan een gedifferentieerde leeftijdsopbouw van medewerkers binnen de organisatie. De gemiddelde leeftijd van medewerkers was afgelopen jaar 47 jaar en is als volgt onder te verdelen:

- 15-34 jaar = 13
- 35-54 jaar = 10
- 55-67 jaar = 19

Vrijwilligers

Pulse is trots op haar 457 actieve vrijwilligers. Bij Pulse is 37% van de vrijwilligers man en 63% van de vrijwilligers vrouw. 49 vrijwilligers waren onder de 50 jaar en de rest is 50 jaar of ouder. Afgelopen jaar zijn 101 vrijwilligers gestopt met hun inzet bij Pulse. Dit is vaak vanwege gezondheidsredenen of mantelzorgtaken waardoor het vrijwilligerswerk te zwaar wordt. We hebben gelukkig ook 134 nieuwe vrijwilligers mogen verwelkomen in 2024.

Tevredenheid

Pulse vindt het belangrijk invulling te geven aan goed werkgeverschap dat leidt tot tevreden medewerkers. Ook vrijwilligers willen wij laten weten hoeveel wij hun inzet waarderen d.m.v. actief beleid. We investeren in ons netwerk en werken zoveel mogelijk samen met partners. Om te weten of we deze doelen ook daadwerkelijk bereiken, meet Pulse ieder jaar de tevredenheid van medewerkers, vrijwilligers, samenwerkingspartners en cliënten (per dienst). Dit doen we met de tool Ervaringswijzer.nl. In 2024 kreeg Pulse de volgende rapportcijfers:

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------|------|------|------|
| Medewerkers | 7,2 | 7,5 | 7,7 |
| Vrijwilligers | 8,0 | 7,9 | 7,8 |
| Samenwerkingspartners | 8,1 | 8,2 | 7,9 |
| Cliënten | 8,5 | 8,6 | 8,6 |

Algemeen beeld

De vraag naar Welzijn groeit. Vanuit inwoners die ons steeds beter weten te vinden, vanuit de zorg omdat de vraag groter is dan de financiële middelen en personele capaciteit en vanuit de lokale overheid. Pulse werkt hard om aan de veranderende vraag te voldoen, door meer inzet van vrijwilligers, meer collectief aanbod en meer samenwerking met netwerkpartners. Het is een uitdaging om met dezelfde middelen meer maatschappelijke vraagstukken op te pakken. De toekomst is qua financiën onduidelijk, krijgt het sociaal domein 2% van het zorgbudget zoals door Zorgverzekeraars wordt gezegd of wordt 2026 toch een ravijnjaar? In 2024 heeft Pulse veel inwoners bereikt en we zijn onze subsidie-afspraken ruimschoots nagekomen. Daar gaan we gestaag mee door. Pulse is trots op haar medewerkers en vrijwilligers die dit samen hebben bereikt.

Op 7 november hebben we uitgebreid stilgestaan bij het feit dat Pulse in 2024 haar 15 jarige jubileum vierde. Dit hebben wij gedaan door een minisymposium te organiseren voor vrijwilligers en netwerkpartners en een netwerkborrel waarbij alle teams zichzelf op een ludieke wijze presenteerden. Het was een geslaagde bijeenkomst. Het heeft ons doen beseffen dat we vaker mogen laten zien wat we allemaal doen en daar niet te bescheiden over moeten zijn. Nieuwe ideeën voor 2025 zijn daar geboren.

Het Integraal Zorg Akkoord (IZA) heeft breed in de samenleving het besef gebracht dat er meer ingezet moet worden op preventie en het sociaal domein. Toen de VNG in 2024 uit het zorgakkoord stapte om in Den Haag duidelijk te maken dat middelen tussen zorg en sociale basis eerlijker verdeeld moeten worden, hebben de vier welzijnsorganisatie in de Lekstroom zich verenigd. Er is door Movactor uit Nieuwegein, van Houten&Co uit Houten, Bindkracht uit Vijfheerenlanden en Pulse namens de gemeenten IJsselstein en Lopik gewerkt aan een gezamenlijke propositie om Welzijn in de regio op de kaart te zetten. Het werk wat hierin verricht is op bestuurlijk niveau moet in 2025 resulteren in een getekende samenwerkingsovereenkomst en het lanceren van onze alliantie.

Financiën

Algemeen

Hieronder volgt een beknopte analyse van de resultaten over 2024, vergeleken met de oorspronkelijke begroting. Om de leesbaarheid te bevorderen, worden enkel de belangrijkste en relatief omvangrijkste afwijkingen besproken, waarbij bedragen deels zijn afgerond op veelvoud van € 1.000.

BATEN

Subsidies

De gerealiseerde subsidies bedragen € 3.099.346, wat € 196.798 meer is dan de begrote € 2.902.548. Deze hogere opbrengst is onder andere het gevolg van extra incidentele subsidies.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn € 68.277 hoger dan de begrote € 205.904. De hogere opbrengsten worden onder andere veroorzaakt door:

- Meer deelnemers en bezoekers
- Hogere bijdragen van deelnemers aan activiteiten (+ € 28.000)
- Verkoop bar (+ € 6.000)
- Vervoer (+ € 7.000)
- Hogere overige inkomsten (+ € 13.000)

Giften

Dit jaar is er € 5.258 geschonken aan Pulse.

LASTEN

Personeelskosten

Voor de personeelskosten was € 2.251.902 begroot. Eind 2024 waren er 29 FTE werkzaam, waarvan 5,86 FTE voor overhead (20,24%).

De werkelijke kosten in 2024 bedroegen € 2.318.658. De hogere kosten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- De verhoging van de Cao-lonen per 1 januari met 4%.
- Inhuur van een interim-controller en vervanging ziekte.

Overige personeelskosten

De realisatie bedraagt € 113.517. Het verschil ten opzichte van de begroting van € 70.086 wordt voornamelijk veroorzaakt door de scholingskosten voor personeel en de verhoging van het abonnement van de Arbodienst.

Directe activiteitenkosten

De realisatie van de directe activiteitenkosten bedraagt € 98.012 meer dan het begrote bedrag van € 164.841. Hoewel dit op het eerste gezicht lijkt alsof er meer is uitgegeven dan gepland, zijn vrijwel alle kosten doorbelast aan de Gemeente. De hogere uitgaven zijn voornamelijk te verklaren door:

- Incidentele projecten FIT IJsselstein: € 10.770.
- Mantelzorgkosten: € 4.660 (doorbelast aan Gemeente Lopik).
- Kosten voor diverse activiteiten, zoals Move, drukwerk voor levensboeken, en het Sociale Care Network platform voor vrijwillige inzet van Pulse welzijn, in totaal € 58.046 (doorbelast aan Gemeente IJsselstein).
- Mantelzorgwaardering: € 18.585 (doorbelast aan Gemeente Lopik).

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn vrijwel gelijk aan de begrote € 45.343. Als gevolg van de brand in Studio 10 zijn de geactiveerde verbouwingkosten volledig afgeschreven in 2024 en gedesinvesteerd.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bedragen ongeveer € 294.875, wat € 10.724 hoger is dan oorspronkelijk begroot. Deze toename is te verklaren door de volgende factoren:

- Hogere huurkosten: € 1.100
- Stijging in schoonmaakkosten: € 10.957. Deze toename komt deels doordat er op locatie De Oase één extra schoonmaakdag per week is ingepland.
- Overige huisvestingskosten: € 22.180. Hieronder vallen onder andere:
 - De verhuizing van Pulse uit de Sterrenwacht
 - Aanpassingen aan de elektra bij Studio10
 - De aanschaf van nieuw meubilair

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn € 2.000 lager uitgevallen dan de begrote € 66.437.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn € 6.000 lager uitgevallen dan de begrote € 44.195.

Administratiekosten

De administratiekosten hebben uitsluitend betrekking op de accountantscontrole en opstellen van de jaarrekening. In 2024 bedroegen deze kosten € 34.069, wat hoger is dan de begrote € 19.191.

ICT-kosten

De ICT-kosten liggen op circa € 236.000, wat aanzienlijk hoger is dan de begrote € 105.903. Dit verschil is voornamelijk toe te schrijven aan de volledige migratie van de ICT-omgeving naar de Cloud omgeving in 2024, wat € 83.135 aan kosten met zich meebracht. Deze uitgaven worden gedekt door de reserve voor organisatieontwikkeling & ICT. De geplande uitgaven (voor ICT) vanuit de bestemmingsreserve zijn in lijn met de eerdere planning.

Financiële baten en lasten

Onder de financiële lasten vallen uitsluitend de bankkosten, die in 2024 € 3.583 bedroegen. Daarnaast hebben de banken in 2024 € 14.547 aan renteopbrengsten gegenereerd (positieve rente).

Financiële kengetallen

Om inzicht te geven in de financiële gezondheid van Stichting Pulse worden hieronder enkele belangrijke financiële ratio's gepresenteerd. Deze kengetallen geven een indicatie van de liquiditeitspositie, solvabiliteit en algemene financiële stabiliteit van de organisatie.

De current ratio en quick ratio tonen aan in hoeverre Stichting Pulse in staat is om haar kortlopende verplichtingen op korte termijn te voldoen. De solvabiliteit geeft weer welk percentage van het totale vermogen met eigen middelen wordt gefinancierd. Door deze ratio's te vergelijken met de cijfers van 2023, ontstaat een helder beeld van de financiële ontwikkelingen binnen de stichting.

1. Current Ratio (vlottende activa + liquide middelen/kortlopende schulden)

- a. 2024: 2,27
- b. 2023: 2,31
- c. Dit betekent dat de stichting in beide jaren ruim voldoende kortlopende activa heeft om haar kortlopende schulden te dekken. Een waarde boven 1,5 wordt vaak als gezond beschouwd.

2. Quick Ratio (liquide middelen/ kortlopende schulden)

- a. 2024: 2,12
- b. 2023: 2,09
- c. Deze ratio ligt ruim boven 1, wat betekent dat Stichting Pulse haar kortlopende schulden direct met liquide middelen kan betalen zonder afhankelijk te zijn van de omzetting van vorderingen of voorraden.

3. Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen)

- a. 2024: 44,60%
- b. 2023: 50,05%
- c. De solvabiliteit is iets gedaald ten opzichte van 2023, wat betekent dat een kleiner deel van het totale vermogen uit eigen middelen bestaat. Over het algemeen wordt een solvabiliteit boven 25% als gezond beschouwd.

4. Verandering liquide middelen

- a. De liquide middelen zijn in 2024 met €24.895 gestegen ten opzichte van 2023. Dit betekent dat de stichting haar cashpositie iets heeft verbeterd.

Normen voor Stichtingen in de welzijnssector

- Current ratio: Meestal gewenst tussen 1,5 en 2,5. Stichting Pulse zit hier goed binnen.
- Quick ratio: Idealiter boven 1, wat bij Pulse ruim het geval is.
- Solvabiliteit: Vaak wordt minimaal 25% als norm genomen, dus Pulse voldoet hier ruim aan.

Over het algemeen laten de cijfers zien dat Stichting Pulse op dit moment financieel gezond is.

Begroting 2025

De begroting voor 2025 is opgesteld op basis van de toegekende subsidies en inkomsten voor 2024, waarbij de bijbehorende kosten op dezelfde wijze zijn begroot in 2024.

De salarissen zijn conform de CAO Sociaal Werk. Per 1 januari 2025 worden de uitloopschalen U1 en U2 toegevoegd aan de reguliere salarisschalen. De huidige CAO loopt in juli 2025 af. In de begroting 2025 is rekening gehouden met een mogelijke CAO verhoging van 3%.

De subsidies van de gemeentes zijn in 2025 met 4% verhoogd ter compensatie van de gestegen prijzen. De daadwerkelijke inflatie is echter aanzienlijk hoger, wat betekent dat Pulse over minder middelen beschikt, terwijl de hoeveelheid werkzaamheden gelijk blijft of toeneemt.

| Onderdeel | Begroting 2025 | Begroting 2024 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Subsidie gem Ijsselstein | 2.372.521 | 2.326.902 |
| Subsidie gem Lopik | 353.935 | 343.522 |
| Subsidie gem Nieuwegein | 95.388 | 100.631 |
| Incidentele subsidies | 270.873 | 131.493 |
| Overige inkomsten | 148.656 | 0 |
| Overige eigen opbrengsten | 168.250 | 205.906 |
| Subtotaal opbrengsten | 3.409.623 | 3.108.454 |
| Personeelskosten | 2.509.881 | 2.251.902 |
| Overige personeelskosten | 84.415 | 70.086 |
| Directe activiteitenkosten | 167.367 | 164.842 |
| Inkoop prod&diensten | 47.295 | 42.536 |
| Vervoerskosten activiteiten | 33.963 | 38.848 |
| Afschrijvingskosten | 42.250 | 44.500 |
| Huisvestingskosten | 291.199 | 284.152 |
| Organisatiekosten | 52.430 | 66.437 |
| Kantoorkosten | 28.504 | 44.196 |
| ICT | 164.767 | 105.902 |
| Administratiekosten | 28.096 | 19.191 |
| Financiële baten en lasten | 850 | -8.400 |
| Subtotaal kosten | 3.451.017 | 3.124.192 |
| Saldo | -41.393 | -15.738 |

Eigen Vermogen

Het resultaat wordt als volgt verdeeld:

- Ten laste van de bestemmingsfondsen (o.a. donatie pendelbus): € 2.532
- Ten laste van bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT: € 98.988
- Nieuwe dotatie bestemmingsfonds zelfstandige bewoners initiatieven: € 329
- Nieuwe dotatie bestemmingsfonds giften met bestedingsbeperking: € 295
- Nieuwe dotatie ziekteverzuim reserve: € 5.221

| | |
|--|--------------------|
| Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand) | € 450.000,- |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT | € 23.966,- |
| Bestemmingsreserve ziekteverzuim | € 50.259,- |
| Bestemmingsfonds zelfstandige bewonersinitiatieven | € 18.443,- |
| Bestemmingsfonds giften met bestedingsbeperking | € 1.795,- |
| Bestemmingsfonds donatie pendelbus | € 2.638,- |
| Totaal | € 547.101,- |

Pulse maakt in principe geen gebruik van de bestemmingsreserve continuïteit. De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT is in 2024 echter wel aangewend om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen. De speerpunten zijn:

- Het opstellen en implementeren van een informatiebeveiligingsbeleid.
- Het uitfaseren van de serveromgeving en de volledige overstap naar werken in de Cloud met Microsoft Office 365, waarbij alle medewerkers laptops worden geleased.
- Scholing van medewerkers.

De bestemmingsreserve ziekteverzuim wordt gebruikt om personeel te vervangen bij ziekte. De bestemmingsfondsen worden ingezet voor de vaste afschrijvingskosten van de pendelbus en voor activiteiten waarvoor de ontvangen giften zijn bestemd.

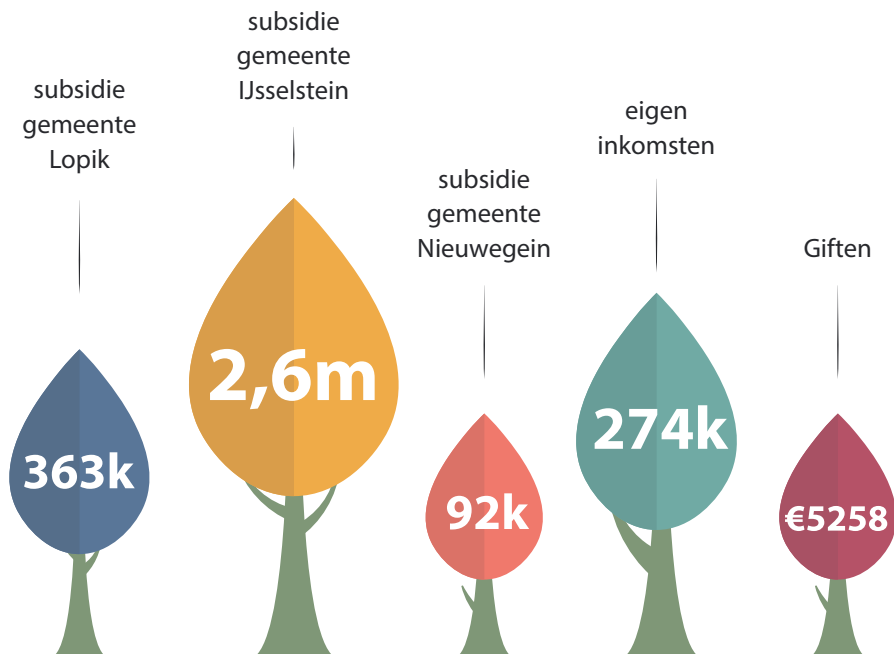
Beleggingsbeleid

Pulse richt zich primair op welzijn en heeft als beleid dat middelen niet worden aangehouden of aangetrokken met als doel te beleggen. De middelen van Pulse worden op een risicoarme manier uitgezet. Onder risicoarm wordt verstaan dat er sprake is van hoofsomgarantie, wat betekent dat de middelen niet onder invloed van koerswijzigingen kunnen veranderen. De toegestane producten voor het uitzetten van middelen zijn:

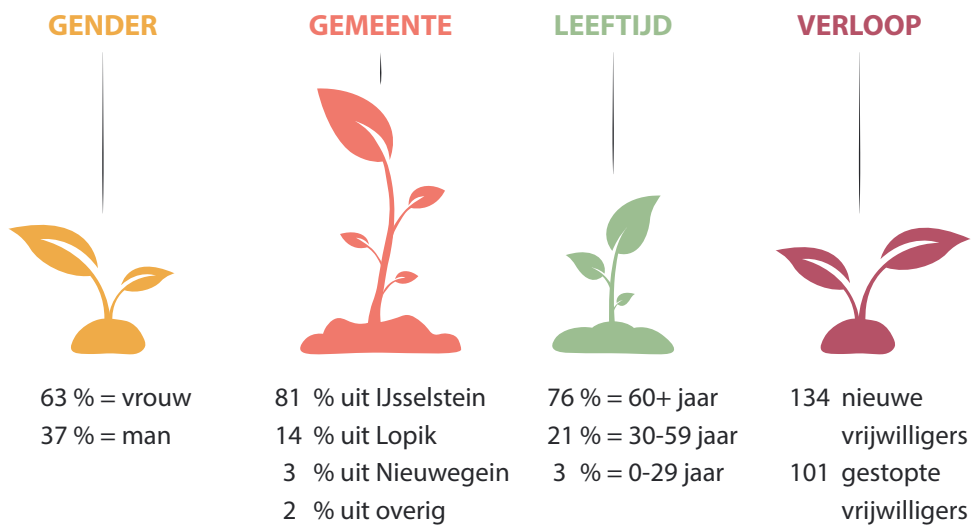
- Rekening-courant
- Rentedragende spaarrekeningen
- Depositorekeningen

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. Mogelijk wordt er in 2025 gekeken naar de optie van langere termijndeposito's.

INKOMSTEN



VRIJWILLIGERS



TEVREDENHEIDSONDERZOEK



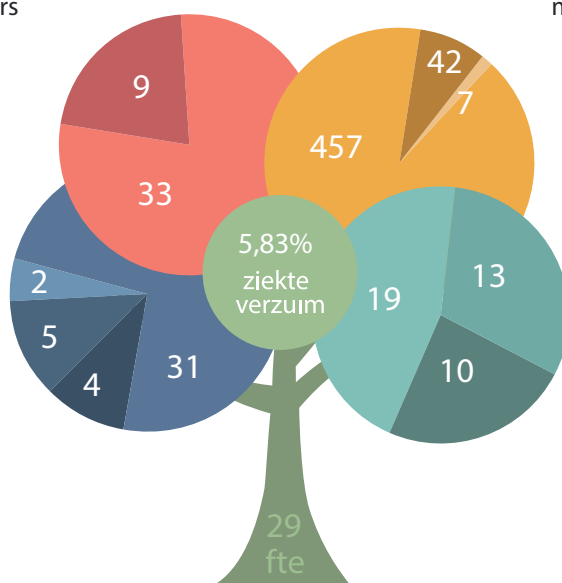
KERNGETALLEN

33 sociaal werkers
9 overhead

medewerkers 42
stagiaires 7
vrijwilligers 457

DIENSTTIJD

1-5 jaar = 31
6-10 jaar = 4
11-15 jaar = 5
21-25 jaar = 2



LEEFTIJD

15-34 jaar = 13
35-54 jaar = 10
55-67 jaar = 19

DIENSTEN & ACTIVITEITEN

PRAKTISCHE HULP

| | | |
|--------------------------|--------|----------------------------|
| • Pulse Pendel | 14.858 | gereden ritten |
| • Individueel vervoer | 992 | gereden ritten |
| • Meldpunt | 2276 | praktische hulpvragen |
| • Samen Welzijn | 5625 | inwoners ontvangen de gids |
| • Vrijwilligerscentrale | ±200 | vacatures gemiddeld online |
| • Maatschappelijke Stage | 106 | stagebiedende organisaties |
| | 507 | reacties op vacatures |

SOCIALE ACTIVERING

| | | |
|---------------------------|---------|-------------------|
| • Individuele begeleiding | 148 | trajecten |
| • Welzijn op Recept | 60 | aanmeldingen |
| • Levensboeken | 15 | boeken geschreven |
| • Groepsaanbod | ±58.000 | deelnemers totaal |

FINANCIËN OP ORDE

| | | |
|----------------------|------|--|
| • Inloopsprekuren | 1923 | cliënten ondersteund (in 255 spreekuren) |
| • Thuisadministratie | 133 | cliënten ondersteund |

BUURTWERK

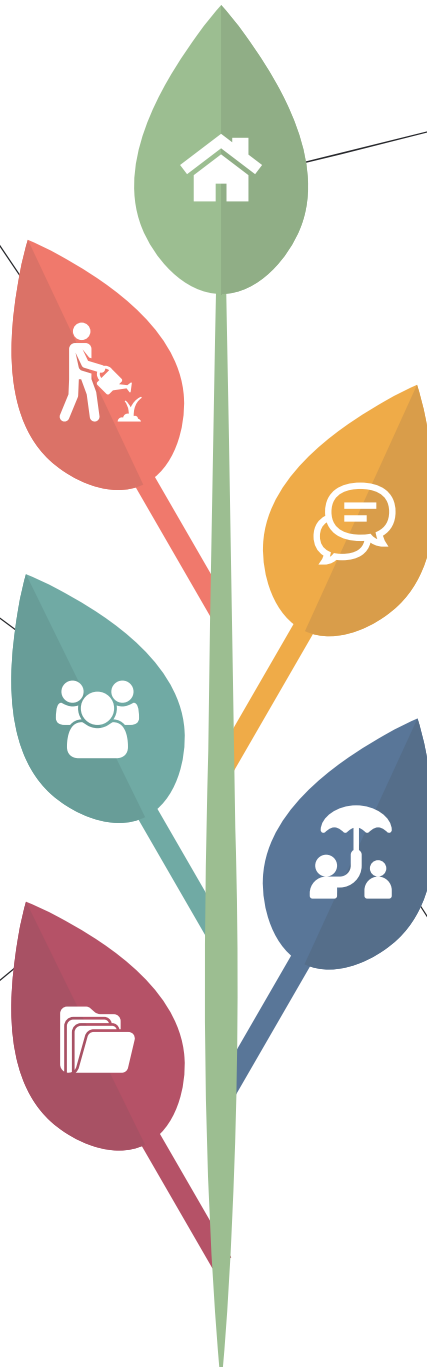
| | | |
|--------------------|--------|---|
| • Buurtbemiddeling | 123 | trajecten |
| • Buurtsportcoach | 10.187 | deelnemers aan sport- & beweegactiviteiten |
| | 605 | activiteiten georganiseerd |
| • Jongerenwerk | >60 | ambulante contacten met jongeren p.w. |
| | >80 | op straat/school/buurthuis kinderen & jongeren namen deel aan groepsaanbod p.w. |
| • Familie & Co | 12 | gezinnen ondersteund |

TAAL

| | | |
|-----------------------|-----|------------------------------|
| • Volwassenen | 63 | individueel ondersteund |
| | 152 | taalondersteuning groepsvorm |
| • Kinderen & jongeren | 118 | taalondersteuning groepsvorm |
| • Nieuwkomers | 20 | inburgeraars begeleid |

STEUNPUNT MANTELZORG

| | | |
|--------------------------|------|---|
| • (jonge) Mantelzorgers | 1884 | bij ons bekend |
| • Lotgenotencontact | 38 | bijeenkomsten |
| | 138 | deelnemers totaal |
| • Alzheimercafé | 19 | bijeenkomsten |
| • Indiviu. ondersteuning | ±250 | intensieve contact momenten mantelzorgers |



RAAD VAN TOEZICHT VERSLAG

Algemeen

Stichting Pulse staat onder leiding van een directeur-bestuurder met een Raad van Toezicht (RvT). Stichting Pulse volgt de Governance Code Sociaal werk.

In het Reglement voor bestuur en toezicht van Stichting Pulse is uitgewerkt wat de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de RvT zijn. Ook is in dit reglement opgenomen welke gedragsregels de basis vormen, naar welke diversiteit gestreefd wordt in de samenstelling van de RvT en hoe de leden en de Raad van Toezicht omgaat met belangenverstremming en tegenstrijdige belangen. De RvT legt jaarlijks verantwoording af in het Financieel Verslag van Stichting Pulse.

Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT bestond in 2024 uit de volgende vijf leden:

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

In 2024 heeft Joris Ebbinge als trainee de bijeenkomsten van de RvT bijgewoond. Hiermee werd een stage voor de opleiding via Public Spirit ingevuld. Op deze manier wil de RvT een bijdrage leveren om jongere toezichthouders op weg te helpen. De ervaring met het bieden van een stageplek is door de RvT als zeer positief en voor herhaling vatbaar ervaren.

Vergaderingen

De RvT vergaderde in het verslagjaar 4 keer regulier. In 2024 heeft een waardevol gesprek plaatsgevonden met Burgemeester en Wethouders van de gemeente Lopik. Ook heeft een afvaardiging van de RvT overleg gehad met de Personeelsvertegenwoordiging (PVT).

De RvT ervaart goede ondersteuning bij de uitvoering van haar taken en tijdige aanlevering van informatie vanuit de directeur-bestuurder en het directiesecretariaat.

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. In 2024 bestond deze uit Michiel van der Leede (voorzitter en lid) en 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 zoals het jaarplan, het jaarverslag, de subsidieaanvragen, de begroting, de tussentijdse cijfers 2023 en de jaarrekening. In de vergaderingen van de RvT zijn daarnaast onderwerpen geagendeerd die actueel waren en onderwerpen ter invulling van het in 2023 vastgestelde toetsingskader. De daarin opgenomen aandachtsgebieden komen in de verschillende vergaderingen via rapportages en informatie aan de orde. De 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?

In dit kader is onder meer aandacht besteed aan:

- Tevredenheidsmetingen van gebruikers van de diensten van Pulse
- Medewerkersonderzoek onder medewerkers in dienst van de stichting en vrijwilligers
- Externe kostenbenchmark

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
- Continuïteit en bemensing financiële administratie

In de gesprekscycli is vastgelegd dat jaarlijks een functionerings-/beoordelingsgesprek plaatsvindt met de directeur-bestuurder aan de hand van geformuleerde criteria. Dit gesprek heeft eind november 2024 plaatsgevonden. De beloning van de directeur-bestuurder volgt de CAO afspraken. De RvT heeft in 2024 de directeur-bestuurder toestemming gegeven om per 1 februari 2024 als nevenfunctie uit te gaan voeren als lid RvT bij Zuidwester.

Zelfevaluatie

De RvT heeft in mei 2024 het eigen functioneren geëvalueerd. Dit is zonder externe begeleiding uitgevoerd en voorbereid door één van de RvT leden. Hiervoor is een online uitvraag aan alle leden van de RvT en de bestuurder gedaan waarin stellingen zijn voorgelegd die in gaan op het functioneren van de RvT, de rollen van de RvT zijnde het toezicht, klankbord, advies en werkgever en op het intern functioneren van de RvT. De uitkomsten zijn getotaliseerd en vooraf aan de evaluatie gedeeld. Zo kon in de evaluatie de verdieping gemaakt worden op lagere scores of scores met meer variatie.

De evaluatie is afgesloten met de conclusie dat binnen de RvT en in de interactie tussen RvT en bestuurder sprake is van goede en prettige samenwerking. Ook zijn uit de evaluatie onderwerpen voor aanscherping en verbetering benoemd:

- Extra aandacht voor dialoog bij bespreking en bewust bewaken welk detailniveau passend is; ook is daarbij te vermijden om informatie op te veel detailniveau te agenderen
- De risico's en risicobeheersingsmaatregelen voor Pulse komen niet expliciet terug in het toetsingskader. Hier is een aanscherping te maken
- Invulling geven aan werkbezoeken door RvT
- Extra moment plannen in jaarkalender in juni voor meer balans in het jaar

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

Het belangrijkste risico voor Pulse zijn bezuinigingen vanuit de gemeenten. Een goede relatie van opdrachtgever (gemeente) en opdrachtnemer Pulse is daarom zeer belangrijk. De RvT heeft in 2024 aan B&W van de gemeente Lopik gevraagd om een informeel gesprek. Dit gesprek heeft plaatsgevonden en is als zeer waardevol ervaren. In het kader van mogelijke bezuinigingen vormt aanstaande zogenaamde ravijnjaar een extra onzekerheid en risico. Dit risico kan slechts zeer beperkt gemitigeerd worden. Daar waar relevant heeft de directeur-bestuurder actuele inzichten met de RvT gedeeld.

Bezoldiging

De leden van de RvT ontvangen een jaarlijks vacatiebedrag van € 1.500 voor het uitvoeren van hun toezichthoudende taak. Afgesproken is dat dit bedrag gelijk is voor alle RvT leden. Dit bedrag wordt geacht tevens te gelden als dekking van de normale kosten die een toezichthouder maakt. RvT leden die gedurende het jaar uittreden of aantreden ontvangen dit bedrag naar rato.

Nadere toelichting samenstelling RvT

De samenstelling van de RvT ziet er op 31 december 2024 als volgt uit:

| Naam | Functie in de RvT | Functies/nevenfuncties |
|-----------------------|--|--|
| Jan Wierenga | Voorzitter | 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 | Vicevoorzitter | Senior adviseur B&T organisatieadvies (tot 1 april 2024, sindsdien met leeftijdsontslag) Voorzitter College van Beroep voor de Examens PABO's KPZ en Iselinge Hogeschool Secretaris van het bestuur van de Stichting Hospice Vijfheerenlanden (sinds 1 sept. 2024) |
| Michiel van der Leede | Voorzitter Audit commissie en algemeen lid | Manager Bedrijfsvoering bij Woningstichting Veenvesters Lid GMR Stichting Robijn |
| Erika Schrik | Audit commissie lid en algemeen lid | Faculteitsdirecteur Recht Economie, Bestuur en Organisatie, Universiteit Utrecht Eigenaar ZZP bureau ReflActive Management en Organisatieontwikkeling |
| Ellen Metaal | Algemeen lid | Directeur Pensioenfonds Horeca & Catering Voorzitter Muziekvereniging Amicitia |

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 voor één opvolgende termijn. Zij treden af volgens een door de RvT gemaakt rooster, dat er in voorziet om de continuïteit, kennis en ervaring binnen de RvT zoveel mogelijk te waarborgen. In 2024 heeft herbenoeming van Michiel van der Leede voor een tweede termijn plaatsgevonden.

Het actuele overzicht per 31 december 2024 ziet er als volgt uit:

| Naam | 1 ^{ste} benoeming | Functie in de RvT | 2 ^{de} mogelijke herbenoeming | Uiterlijke datum van aftreden |
|---|----------------------------|---|--|-------------------------------|
| Michiel van der Leede (leeftijd 40-50) | 07-07-2020 | Voorzitter Audit commissie en algemeen lid | 07-07-2024 | 07-07-2028 |
| Jan Wierenga (leeftijd 60-70) | 01-07-2021 | Voorzitter | 01-07-2025 | 01-07-2029 |
| Erika Schrik (leeftijd 40-50) | 14-12-2021 | Audit commissie lid en algemeen lid | 14-12-2025 | 14-12-2029 |
| Jos van Elderen (leeftijd 60-70) | 01-07-2022 | Vicevoorzitter | 01-07-2026 | 01-07-2030 |
| Ellen Metaal (leeftijd 50-60) | 01-07-2023 | Algemeen 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.

Tot slot: trots op 15 jaar Stichting Pulse en waardering voor iedereen

De RvT is welkom bij (in)formele bijeenkomsten in de Pulse organisatie en heeft hier ook in 2024 weer graag gebruik van gemaakt. Het geeft de RvT de mogelijkheid voeling te houden met de medewerkers en vrijwilligers en de activiteiten van Pulse. Een bijzondere bijeenkomst was in dat kader het mini symposium ter gelegenheid van het 15-jarig bestaan van Stichting Pulse.

In schril contrast tot deze feestelijke mijlpaal staat het einde van 2024 en de vernielingen aan de locatie Studio 10. De RvT heeft net als iedereen binnen Pulse en velen in IJsselstein met ontzetting en afschuw hiervan kennisgenomen.

Terugkijkend naar het hele jaar 2024 spreekt de RvT graag haar waardering uit voor alle medewerkers en vrijwilligers die met enthousiasme en grote inzet de diensten van Pulse in de gemeenten IJsselstein en Lopik verzorgen.

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Jaarrekening

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2024</u> | | <u>31 december 2023</u> | |
|---|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Verbouwingen | 11.898 | | 26.752 | |
| Inventaris (incl. ICT) | 46.937 | | 68.571 | |
| Vervoermiddelen | <u>19.055</u> | | <u>25.483</u> | |
| | | 77.890 | | 120.806 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorraden</i> | | | | |
| | | 1.042 | | 1.259 |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Debiteuren | 17.232 | | 34.049 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>56.896</u> | | <u>79.319</u> | |
| | | 74.128 | | 113.368 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 1.073.726 | | 1.048.831 |
| | | <u> </u> | | <u> </u> |
| Totaal activazijde | | <u><u>1.226.786</u></u> | | <u><u>1.284.264</u></u> |

Staat van baten en lasten over 2024

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Subsidies | 3.099.346 | 2.902.548 | 2.861.226 |
| Giften | 5.258 | - | 715 |
| Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten | 274.181 | 205.904 | 273.703 |
| | <u>3.378.785</u> | <u>3.108.452</u> | <u>3.135.644</u> |
| Directe lasten | <u>-340.472</u> | <u>-246.224</u> | <u>-328.181</u> |
| | <u>3.038.313</u> | <u>2.862.228</u> | <u>2.807.463</u> |
| Lasten | | | |
| Personeelskosten | 2.318.658 | 2.251.902 | 2.111.437 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 45.343 | 44.500 | 43.684 |
| Overige personeelskosten | 113.517 | 70.086 | 70.539 |
| Huisvestingskosten | 294.875 | 284.151 | 328.364 |
| Organisatiekosten | 64.400 | 66.437 | 66.512 |
| Kantoorkosten | 38.148 | 44.195 | 45.595 |
| Administratiekosten | 34.069 | 19.191 | 18.526 |
| ICT-kosten | 235.942 | 105.903 | 113.540 |
| | <u>3.144.952</u> | <u>2.886.365</u> | <u>2.798.197</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>-106.639</u> | <u>-24.137</u> | <u>9.266</u> |
| | <u>10.964</u> | <u>8.400</u> | <u>-2.155</u> |
| Resultaat | <u><u>-95.675</u></u> | <u><u>-15.737</u></u> | <u><u>7.111</u></u> |
| Resultaatbestemming | | | |
| Bestemmingsreserve ziekteverzuim | 5.221 | | 6.578 |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT | -98.988 | | 8.949 |
| Donatie pendelbus | -2.532 | | -2.532 |
| Giften met bestedingsbeperking | 295 | | -8.949 |
| Zelfstandige bewoners initiatieven | 329 | | 3.065 |
| | <u>-95.675</u> | | <u>7.111</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 continuïteit

De jaarrekening over het huidige boekjaar is opgesteld uitgaande van continuïteitsveronderstelling.

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 levensduur. 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 levensduur 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 debiteuren, nog te ontvangen subsidies en overlopende activa. De vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief eventuele materiële transactiekosten. De vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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 afzonderlijk actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de 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. Onder de kortlopende schulden zijn onder andere de rechten van medewerkers op het 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.

Stichting Pulse te IJsselstein

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 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.

Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Op grond van RJK C1 worden personeelsbeloningen op grond van jubilea-uitkeringen als last genomen indien deze zich voordoen.

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) | Vervoer- mid- delen | Totaal |
|------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2024 | | | | |
| Aanschafwaarde | 89.912 | 284.712 | 94.767 | 469.391 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -63.160 | -216.141 | -69.284 | -348.585 |
| Boekwaarde per 1 januari 2024 | <u>26.752</u> | <u>68.571</u> | <u>25.483</u> | <u>120.806</u> |
| Mutaties | | | | |
| Investerings | 4.559 | 4.386 | 6.482 | 15.427 |
| Afschrijvingen | -19.413 | -26.020 | -7.954 | -53.387 |
| Desinvesteringen | -40.810 | -38.678 | -33.050 | -112.538 |
| Afschrijvingen op desinvesteringen | 40.810 | 38.678 | 28.094 | 107.582 |
| Saldo mutaties | <u>-14.854</u> | <u>-21.634</u> | <u>-6.428</u> | <u>-42.916</u> |
| Stand per 31 december 2024 | | | | |
| Aanschafwaarde | 53.661 | 250.420 | 68.200 | 372.281 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -41.763 | -203.483 | -49.145 | -294.391 |
| Boekwaarde per 31 december 2024 | <u>11.898</u> | <u>46.937</u> | <u>19.055</u> | <u>77.890</u> |

Materiële vaste activa: Economische levensduur

| | <u>Materiële vaste activa</u> |
|---|-----------------------------------|
| Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage | 5,00 |
| Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage | 33,30 |

Als gevolg van de brand in Studio 10 zijn de geactiveerde verbouwingskosten volledig afgeschreven in 2024 en gedesinvesteerd.

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Vlottende activa

| | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Voorraden | | |
| Voorraad bar dienstencentrum Oase | 712 | 929 |
| Voorraad cadeaubonnen | 330 | 330 |
| | <u>1.042</u> | <u>1.259</u> |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | | |
| Stand per 31 december | <u>17.232</u> | <u>34.049</u> |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | <u>56.896</u> | <u>79.319</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 32.133 | 12.854 |
| Nog te ontvangen bedragen | 21.564 | 60.291 |
| Waarborgsommen | 3.199 | 5.799 |
| Door te belasten | - | 375 |
| | <u>56.896</u> | <u>79.319</u> |
| Liquide middelen | | |
| RABO 1018 1813 93 Spaar | 544.176 | 291.247 |
| RABO 0159 2992 68 Betaal | 299.100 | 527.514 |
| ING spaarrekening | 206.620 | 206.373 |
| NL 11 RABO 0329 6221 53 Bingo | 6.581 | 5.537 |
| NL 51 RABO 0160 4993 80 Wijktuin | 6.406 | 7.947 |
| NL 19 RABO 0197 7491 51 DA soos | 5.456 | 4.630 |
| ING 0005 5495 37 Betaal | 4.804 | 5.064 |
| Kas | 346 | 346 |
| Kas Buurtkamer Lopik | 160 | 16 |
| Kas Blikvanger Lopik | 77 | 157 |
| | <u>1.073.726</u> | <u>1.048.831</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 2024 | 617.991 | 24.784 | 642.775 |
| Resultaatbestemming | -93.766 | -1.908 | -95.674 |
| Stand per 31 december 2024 | <u>524.225</u> | <u>22.876</u> | <u>547.101</u> |
| | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> | |
| | € | € | |

Bestemmingsreserves

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Bestemmingsreserve ziekteverzuim | 50.259 | 45.038 |
| Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand) | 450.000 | 450.000 |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT | 23.966 | 122.953 |
| | <u>524.225</u> | <u>617.991</u> |
| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| | € | € |

Bestemmingsreserve ziekteverzuim

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 45.038 | 38.460 |
| Resultaatbestemming | 5.221 | 6.578 |
| Stand per 31 december | <u>50.259</u> | <u>45.038</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 reserve 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>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand) | | |
| Stand per 1 januari | 450.000 | 450.000 |
| Mutaties | <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 markttragen, te innoveren en risico's voortkomende uit marktwerking op te vangen.

Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 122.953 | 114.004 |
| Resultaatbestemming (toevoeging) | - | 11.345 |
| Resultaatbestemming (per saldo tekort 2024) | -15.852 | - |
| Resultaatbestemming (besteding boekjaar) | <u>-83.135</u> | <u>-2.396</u> |
| Stand per 31 december | <u>23.966</u> | <u>122.953</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 2024 heeft een onttrekking van € 83.135 plaatsgevonden voor de aanschaf van nieuwe telefoons en laptops, de volledige migratie van de ICT-omgeving naar de cloud en overige ICT-gerelateerde werkzaamheden.

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

| | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsfondsen | | |
| Donatie pendelbus | 2.638 | 5.170 |
| Giften met bestedingsbeperking | 1.795 | 1.500 |
| Zelfstandige bewoners initiatieven | <u>18.443</u> | <u>18.114</u> |
| | <u>22.876</u> | <u>24.784</u> |
| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| | € | € |

Donatie pendelbus

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 5.170 | 7.702 |
| Resultaatbestemming | <u>-2.532</u> | <u>-2.532</u> |
| Stand per 31 december | <u>2.638</u> | <u>5.170</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.

Giften met bestedingsbeperking

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari | 1.500 | 10.449 |
| Resultaatbestemming (onttrekking) | -1.205 | -8.949 |
| Resultaatbestemming (toevoeging) | <u>1.500</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u>1.795</u> | <u>1.500</u> |

Betreft ultimo 2024 nog te besteden giften uit 2022 (Stichting Nog Harder) en 2024 (Stichting Nederlandse Schuldhulproute) waaraan een bestedingsbeperking is meegegeven.

Zelfstandige bewoners initiatieven

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 18.114 | 15.049 |
| Resultaatbestemming | <u>329</u> | <u>3.065</u> |
| Stand per 31 december | <u>18.443</u> | <u>18.114</u> |

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

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Voorzieningen

| | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige voorzieningen | | |
| Overige voorzieningen | 174.119 | 138.798 |
| | <u>174.119</u> | <u>138.798</u> |
| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| | € | € |
| Overige voorzieningen | | |
| Stand per 1 januari | 138.798 | - |
| Dotatie ten laste van resultaat | 108.957 | 138.798 |
| | <u>247.755</u> | <u>138.798</u> |
| Afname ten gunste van resultaat | -73.636 | - |
| | <u>174.119</u> | <u>138.798</u> |
| Stand per 31 december | <u>174.119</u> | <u>138.798</u> |

Dit betreft een voorziening voor uitgaven in 2025 en 2026 waarvan de oorsprong zich bevindt voor balansdatum.

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 85.205 | 39.521 |
| | <u>85.205</u> | <u>39.521</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 120.613 | 116.856 |
| Pensioenen PFZW | 53.356 | 44.764 |
| | <u>173.969</u> | <u>161.620</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Reservering vakantiedagen | 91.896 | 45.696 |
| Nog te besteden subsidies | 76.700 | 176.822 |
| Loopbaanbudget | 42.040 | 37.152 |
| Nog te betalen kosten | 35.756 | 32.049 |
| Nettolonen | - | 9.831 |
| | <u>246.392</u> | <u>301.550</u> |

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen onroerende zaken
Huurverplichtingen 2025: € 132.711
Huurverplichtingen 2026 - 2029: € 138.345

Leaseverplichtingen laptops en printers
Leaseverplichting 2025: € 20.913
Leaseverplichting 2026-2029: € 52.390

Toelichting op de staat van baten en lasten

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Baten | | | |
| Subsidies | 3.099.346 | 2.902.548 | 2.861.226 |
| Giften | 5.258 | - | 715 |
| Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten | 274.181 | 205.904 | 273.703 |
| | <u>3.378.785</u> | <u>3.108.452</u> | <u>3.135.644</u> |
| Subsidies | | | |
| Subsidies gemeente IJsselstein | 2.644.476 | 2.458.395 | 2.392.461 |
| Subsidie gemeente Lopik | 363.039 | 343.522 | 376.569 |
| Subsidie gemeente Nieuwegein | 91.831 | 100.631 | 92.196 |
| | <u>3.099.346</u> | <u>2.902.548</u> | <u>2.861.226</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 2024 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 2025.

De subsidies tot en met het boekjaar 2023 zijn door de gemeenten definitief vastgesteld.

Giften

| | | | |
|--------|--------------|----------|------------|
| Giften | <u>5.258</u> | <u>-</u> | <u>715</u> |
|--------|--------------|----------|------------|

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten | | | |
| Eigen bijdragen deelnemers activiteiten | 67.254 | 39.240 | 68.228 |
| Ouderenvervoer | 60.767 | 53.741 | 58.803 |
| Exploitatie bar | 51.741 | 45.558 | 51.631 |
| Verhuur | 32.298 | 17.901 | 14.298 |
| Overige inkomsten | 62.121 | 49.464 | 80.743 |
| | <u>274.181</u> | <u>205.904</u> | <u>273.703</u> |
| Directe lasten | | | |
| Activiteitenkosten | <u>340.472</u> | <u>246.224</u> | <u>328.181</u> |
| Activiteitenkosten | | | |
| Directe activiteitenkosten projecten | 262.853 | 164.841 | 241.597 |
| Vervoerskosten | 34.676 | 38.848 | 45.164 |
| Inkoop producten en diensten | 42.943 | 42.535 | 41.420 |
| | <u>340.472</u> | <u>246.224</u> | <u>328.181</u> |

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

| | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Personeelskosten | | | |
| Lonen | 1.862.386 | 1.757.596 | 1.699.174 |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 456.272 | 494.306 | 412.263 |
| | <u>2.318.658</u> | <u>2.251.902</u> | <u>2.111.437</u> |

Lonen

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Brutosalarissen | 1.539.479 | 1.431.361 | 1.441.590 |
| Individueel Keuzebudget | 238.540 | 244.362 | 224.002 |
| Inhuur / uitzendkrachten | 81.749 | 60.403 | 79.454 |
| Loopbaanbudget | 16.392 | 21.470 | 10.157 |
| Uitkering ziekwet UWV | -13.774 | - | -56.029 |
| | <u>1.862.386</u> | <u>1.757.596</u> | <u>1.699.174</u> |

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 29,0 FTE werkzaam (2023: 27,2).

Sociale lasten en pensioenlasten

| | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sociale lasten | 300.289 | 304.880 | 273.542 |
| Pensioenlasten | 155.983 | 189.426 | 138.721 |
| | <u>456.272</u> | <u>494.306</u> | <u>412.263</u> |

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 2024 uit de volgende leden:

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

WNT - Leidinggevende topfunctionarissen

| | <u>2024</u> | <u>2023</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 | 119.904 | 109.320 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.563 | 12.114 |
| Totale bezoldiging | <u>133.467</u> | <u>121.434</u> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 233.000 | 223.000 |

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | | |
| Afschrijvingskosten inventaris | 26.020 | 27.000 | 26.660 |
| Afschrijvingskosten verbouwingen | 19.413 | 9.000 | 8.786 |
| Afschrijvingskosten vervoermiddelen | 7.954 | 8.500 | 8.238 |
| | <u>53.387</u> | <u>44.500</u> | <u>43.684</u> |
| Boekwinst vervoermiddelen | -8.044 | - | - |
| | <u>45.343</u> | <u>44.500</u> | <u>43.684</u> |
| Overige personeelskosten | | | |
| Scholingskosten personeel | 45.392 | 10.000 | 12.422 |
| Reiskostenvergoeding | 28.868 | 31.334 | 30.524 |
| Arbo wetgeving | 10.560 | 8.500 | 9.243 |
| Licentiekosten Join Us | 9.300 | 7.750 | - |
| Werving & Selectie | 369 | 1.500 | 2.578 |
| Lidmaatschappen | 288 | 1.135 | 601 |
| Werkkostenregeling | 17 | - | 128 |
| Personeelsverzekeringen | - | 912 | 883 |
| Overige kosten personeel | 18.723 | 8.955 | 14.160 |
| | <u>113.517</u> | <u>70.086</u> | <u>70.539</u> |
| Huisvestingskosten | | | |
| Huur gebouwen | 148.134 | 147.032 | 181.669 |
| Schoonmaak kosten | 70.663 | 59.706 | 67.183 |
| Gas, water en licht | 29.324 | 51.050 | 40.883 |
| Beveiliging | 8.579 | 10.766 | 10.630 |
| Afvalverwerking | 6.195 | 5.630 | 6.928 |
| Belastingen / BGHU / BSR | 1.400 | 1.567 | 1.716 |
| Overige huisvestingskosten | 30.580 | 8.400 | 19.355 |
| | <u>294.875</u> | <u>284.151</u> | <u>328.364</u> |
| Organisatiekosten | | | |
| Publiciteitskosten | 17.065 | 20.477 | 17.715 |
| Advieskosten | 16.622 | 25.000 | 17.747 |
| Verzekeringen | 9.209 | 8.846 | 9.305 |
| Kosten Raad van Toezicht | 8.534 | 9.914 | 8.570 |
| Representatiekosten | 1.239 | 1.200 | 1.200 |
| Overige organisatiekosten | 11.731 | 1.000 | 11.975 |
| | <u>64.400</u> | <u>66.437</u> | <u>66.512</u> |

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

| | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Kantoorkosten | | | |
| Telecommunicatie | 8.756 | 15.525 | 12.696 |
| Kopieerkosten en drukwerk | 8.498 | 10.010 | 15.390 |
| Kantoorartikelen | 7.243 | 5.000 | 5.682 |
| Porti- en bezorgkosten | 7.120 | 6.303 | 4.466 |
| Bijdrage aan organisaties | 4.611 | 5.229 | 5.337 |
| Rechten (Buma ed) | 1.112 | 1.666 | 1.666 |
| Abonn./lidm./vakliter. | 808 | 462 | 358 |
| | <u>38.148</u> | <u>44.195</u> | <u>45.595</u> |
| Administratiekosten | | | |
| Accountantscontrole en administratiekosten | <u>34.069</u> | <u>19.191</u> | <u>18.526</u> |
| ICT-kosten | | | |
| Vernieuwen en verbeteren ICT | 83.135 | - | 2.396 |
| Kosten computers | 88.265 | 41.127 | 45.224 |
| Software en licenties | 59.071 | 50.020 | 49.612 |
| Internet kosten | 5.471 | 14.756 | 16.308 |
| | <u>235.942</u> | <u>105.903</u> | <u>113.540</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Ontvangen bankrente | 14.547 | 12.000 | 1.465 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-3.583</u> | <u>-3.600</u> | <u>-3.620</u> |
| | <u>10.964</u> | <u>8.400</u> | <u>-2.155</u> |

**Stichting Pulse
te IJsselstein**

Overige toelichtingen

IJsselstein, 25 maart 2025
Ondertekening bestuur

Y.A. Huige
Directeur-bestuurder

IJsselstein, 25 maart 2025

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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 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 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 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 38 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 2024 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 bestuursverslag, de infographic, het raad van toezicht verslag 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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, 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 gerede 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 2024. 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, 26 maart 2025

Van Ree Accountants

A. Hoogenboom AA