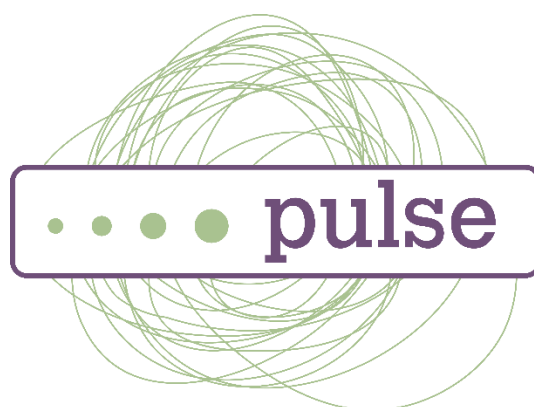


# Financieel verslag 2022

Stichting Pulse



## INHOUDSOPGAVE

### BESTUURSVERSLAG & VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Raad van Toezicht verslag 2022	3
Bestuursverslag 2022	7

### JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	20
Staat van baten en lasten over 2022	22
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
Toelichting op de balans per 31 december 2022	26
Toelichting op staat van baten en lasten over 2022	32
Overige toelichting	37

### OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38
---	----

## Raad van Toezicht verslag 2022

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 gang van zaken binnen Stichting Pulse. De Raad bestaat uit vijf leden en vergadert viermaal per jaar in aanwezigheid van de directeur-bestuurder en evalueert haar functioneren één maal per jaar. De Raad van Toezicht legt jaarlijks verantwoording af in het jaarverslag 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 omgaat met belangenverstrengeling en tegenstrijdige belangen.

### **Samenstelling Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht (RvT) bestond in 2022 uit de volgende leden: de dames Dieny Scheffer-Versluis (voorzitter tot 1 juli 2022) en Erika Schrik en de heren Ed Booms (vice-voorzitter), Michiel van der Leede, Jan Wierenga (voorzitter vanaf 1 juli 2022) en Jos van Elderen (lid vanaf 1 juli 2022).

### **Hoofdpijnen**

In de RvT kwamen diverse thema's en onderwerpen aan de orde. De focus was daarbij vooral gericht op:

- de impact van de Coronamaatregelen op het werken en de dienstverlening;
- het strategische beleid met de focus op "Blik naar buiten";
- monitoren van het ziekteverzuim;
- de subsidieaanvragen bij de gemeenten IJsselstein en Lopik;
- de benoeming van twee nieuwe leden bij de RvT en de rol van de ondernemingsraad (OR) hierbij;
- het rooster van aftreden van de RvT m.b.t. de continuïteit van de raad;
- de zelfevaluatie van de RvT;
- de toekomstrichting van Pulse.

### **Vergaderingen**

De RvT vergaderde in het verslagjaar vier keer met de directeur-bestuurder en één keer intern met een open agenda zonder de directeur-bestuurder. In 2022 heeft de RvT twee keer overleg gehad met de OR.

### **Commissie**

Om te functioneren in overeenstemming met de Governance Code en ter voorbereiding op de besluitvorming, heeft de RvT één voorbereidende commissie, de Audit Commissie, bestaande uit Michiel van der Leede (lid en voorzitter), Jan Wierenga (lid tot 1 juli 2022) en mevrouw Erika Schrik (lid per 1 juli 2022). 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 2022 en de jaarrekening. Daarnaast is dit jaar ook aandacht besteed aan:

- de consequenties van de Covid-19 pandemie voor zowel de medewerkers als de cliënten;
- de uitkomsten van het uitgevoerde medewerkers-tevredenheidsonderzoek (MTO);

- de werving van nieuwe leden en een nieuw rooster van aftreden van de RvT met het oog op de continuïteit;
- de gevolgen van de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) voor Pulse;
- de facilitering en ondersteuning van zowel de RvT als de RvB;
- de herpositionering (en uiteindelijk: overdracht) van de VVE-activiteiten (Voor- en Vroeg schoolse Educatie) van Pulse wegens wijzigende subsidie-eisen van gemeente IJsselstein;
- de opvang van de Oekraïners in de gemeente IJsselstein en Lopik;
- de aansluiting van Pulse bij de NVTZ, de landelijke organisatie voor toezichthouders in Zorg en Welzijn.

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

- de gevolgen van corona op zowel de inkomsten als de uitgaven (bijv. activiteiten die geen doorgang konden vinden; vergoedingen voor reiskosten en thuiswerken);
- de aanpassingen in de bestedingen (o.a. inhuur, professionalisering, PR, ICT, nieuwe CAO);
- de bestemmingsreserves.

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van €16.900.

In de gesprekscycli is vastgelegd dat jaarlijks een functionerings-/beoordelingsgesprek plaatsvindt met de directeur-bestuurder aan de hand van geformuleerde criteria. Dit gesprek heeft begin december 2022 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 met strenge richtlijnen van de overheid hebben zij hun werk met grote inzet en verantwoordelijkheid uitgevoerd. De RvT heeft daar oog voor en wil ook in dit jaarverslag graag haar waardering uitspreken.

De onderlinge contacten zijn goed en de RvT is welkom bij diverse (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 2022 als volgt uit:

Naam	Functie in de RvT	Functies/nevenfuncties:
Dieny Scheffer	Voorzitter tot 1 juli 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter Stichting "Kunst en Cultuur" Lopik</li> <li>• Voorzitter Zonnebloem provincie Utrecht</li> <li>• Voorzitter koninklijk NVVH-vrouwennetwerk</li> <li>• Voorzitter Vrouwenpodium, landelijk samenwerkingsverband</li> </ul>
Ed Booms	Vice-voorzitter en algemeen lid	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Voorzitter Stichting Vrienden van Hospice IJsselstein</li> <li>• Assessor voor verschillende opleidingen van de Hogeschool Utrecht</li> <li>• Vice-voorzitter Verenigde TOM-groep (onderwijsplatform)</li> <li>• RVT lid AURO (onderwijsstichting basisonderwijs Aalsmeer, Uithoorn en Ronde Venen)</li> <li>• Lid adviesraad Amplio College in Breda</li> </ul>
Michiel van der Leede	Voorzitter van de Auditcommissie en algemeen lid	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manager Finance &amp; Control Christelijke Onderwijs Groep Vallei en Gelderland-Midden</li> <li>• Lid GMR Stichting Robijn</li> </ul>

Jan Wierenga	Voorzitter vanaf 1 juli 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lid van het bestuur van Instituut Mijnbouwschade Groningen(IMG)</li> <li>Lid van het Bestuur van de Raad van Arbitrage in de bouw</li> <li>Arbiter bij de Raad van Arbitrage in de bouw</li> </ul>
Erika Schrik	Auditcommissie lid en algemeen lid	<ul style="list-style-type: none"> <li>Directeur Publiek en Organisatie gemeente Stichtse Vecht</li> <li>Eigenaar ZZP bureau ReflActive Management en Organisatieontwikkeling</li> </ul>
Jos van Elderen	Algemeen lid vanaf 1 juli 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>Senior adviseur B&amp;T organisatieadvies</li> <li>Voorzitter Raad van Toezicht Doenja Dienstverlening (tot 1 december 2022)</li> <li>Voorzitter College van Beroep voor de Examens PABO's KPZ en Iselinge</li> </ul>

### Bezoldiging

De leden van de RvT van Pulse ontvangen geen vergoeding voor het uitvoeren van hun toezichhoudende taak. Uitsluitend gemaakte kosten kunnen conform het reglement van de RvT worden vergoed.

### Rooster van aftreden

Overeenkomstig artikel 2, lid 2 van het Reglement van de RvT worden leden van de RvT benoemd voor een periode van drie jaar (met de mogelijkheid van twee herbenoemingen). Zij treden af volgens een door de RvT op te maken rooster waarbij in 2022 aanvullende afspraken zijn gemaakt om de continuïteit, kennis en ervaring binnen de RvT zoveel mogelijk te waarborgen.

Naam	Benoemd per	Functie	1 <sup>ste</sup> Herbenoeming	2 <sup>de</sup> Herbenoeming	Uiterlijke datum van aftreden
Dieny Scheffer (geb. 7-5-1941)	01-04-2014	Vzr RvT  (tot 1-7-2022)	31-03-2017	31-03-2020	01-07-2022
Ed Booms (geb. 5-3-1955)	25-11-2014	Vice vzr RvT	30-11-2017	30-11-2020	01-07-2023
Michiel van der Leede (geb. 15-3- 1981)	07-07-2020	Vzr AC  RvT lid	07-07-2023	01-07-2026	01-07-2029
Jan Wierenga (geb. 7-6-1956)	01-07-2021	Vzr RvT  (per 1-7-2022)	01-07-2024	01-07-2027	01-07-2030
Erika Schrik (geb. 20-2- 1976)	14-12-2021	RvT lid AC lid	14-12-2024	14-12-2027	14-12-2030
Jos van Elderen (geb. 30-9- 1958)	01-07-2022	RvT lid	01-07-2025	01-07-2028	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 met:

- 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 subsidient).

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

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

## Bestuursverslag 2022

### **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 in de wijk en dragen zo bij aan sociale cohesie.

### **Visie**

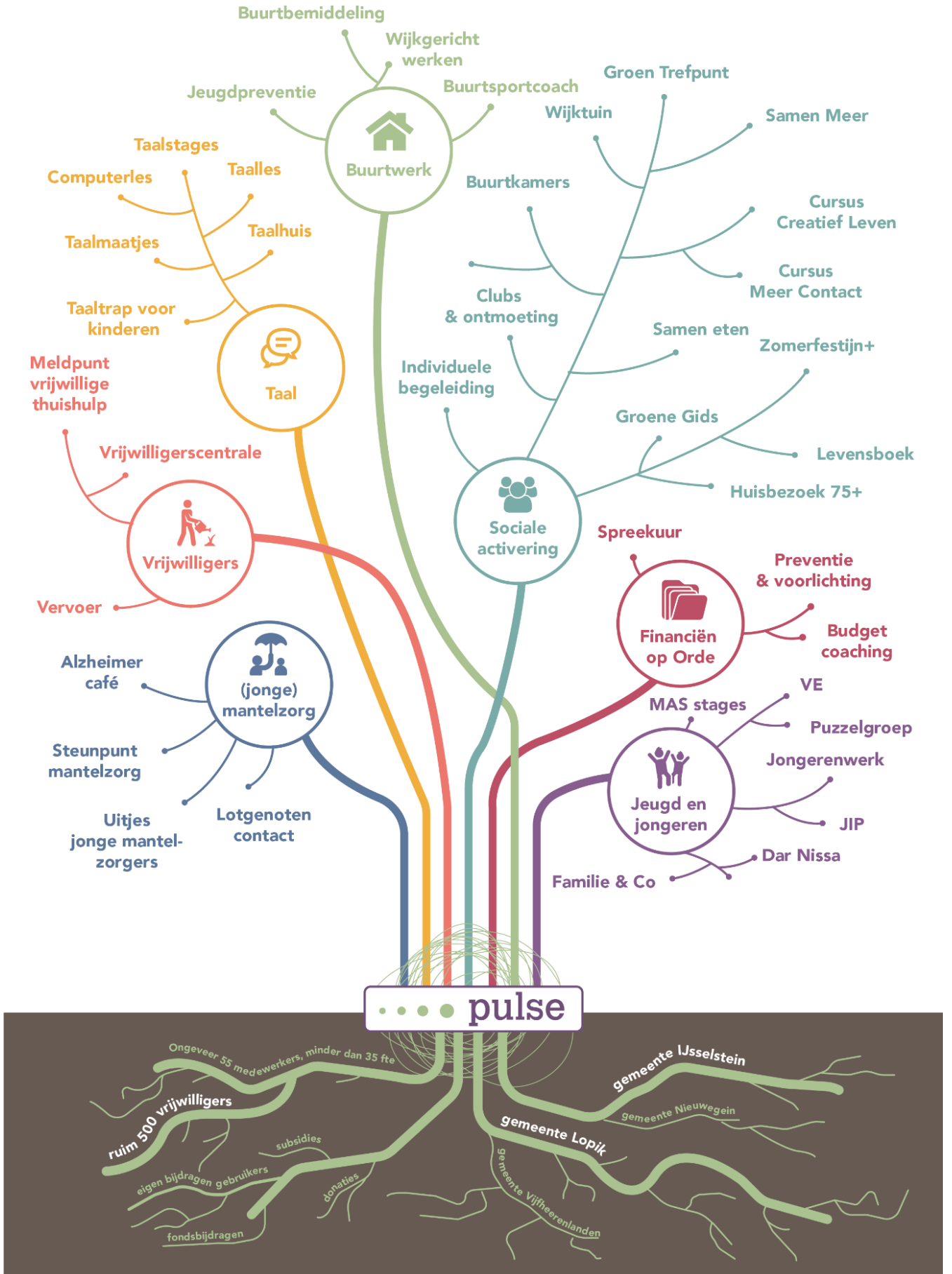
Stichting Pulse organiseert een scala aan activiteiten die het welzijn van mensen vergroot en hen op allerlei manieren activeren. We kijken naar wat iemand zelf kan, welke vaardigheden kunnen worden versterkt en betrekken het sociale netwerk waar nodig. De professionals van Pulse verkennen de vraag achter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

### **Aanbod Stichting Pulse**

Het aanbod is ingedeeld in zeven domeinen:

- Buurtwerk
- Financiën op Orde
- Jeugd en Jongerenwerk
- (jonge) Mantelzorgers
- Sociale Activering
- Taal
- Vrijwilligers

Ieder domein kent een rijk aanbod aan diensten en structurele activiteiten. Het aanbod van 2022 is weergegeven in de Pulse-boom op de volgende pagina.







## Buurtwerk

### Buurtbemiddeling

Stichting Pulse biedt Buurtbemiddeling in IJsselstein, Lopik en Nieuwegein. In 2022 hebben er meer dan 100 buurtbemiddelings- en adviesgesprekken plaatsgevonden en ruim 60% daarvan zijn positief afgerond. Pulse ziet een toename van zware casussen in lijn met het landelijke beeld. Gemeente IJsselstein en Lopik hebben samen met de twee woningcorporaties en Pulse besloten een pilot van een jaar te starten waar mediation ingezet wordt bij ingewikkelde casussen.

### Wijkgericht werken

In de Wijk was Pulse betrokken bij diverse activiteiten zoals; Het Voorjaarsfeest IJsselveld, Regenboog Café en een duurzaamheidsmarkt. Pulse nam deel aan het Bewoners Advies Platform in gemeente IJsselstein en Familie & Co heeft in 2022 aan 9 gezinnen opvoedondersteuning geboden.

### Buurtsportcoach

De Buurtsportcoaches zijn in 2022 bezig geweest met het aanbieden van activiteiten voor mensen in kwetsbare situaties. Daarnaast zijn de buurtsportcoaches verbinders tussen lokale verenigingen en zorgaanbieders enerzijds en inwoners anderzijds. Dit hebben ze bijvoorbeeld gedaan door het voeren van meer dan 75 beweegwensgesprekken maar ook door het stimuleren van de gezonde sportkantine. Het bereik van de buurtsportcoaches is groot, wekelijks sporten er 168 ouderen, 56 peuters haalden een Nijntje beweegdiploma en er zijn minstens 3 sport- en spelmomenten per week waar jongeren tussen de 12 en 21 jaar gebruik van maken. Ook voor speciale doelgroepen was er aanbod, zoals voor mensen met een verstandelijke beperking, visueel beperkten en mensen met dementie.



## Financiën Op Orde

Eind 2022 zijn de energieprijzen enorm gestegen, waardoor Financiën op Orde een toename van inwoners op de spreekuren zag. Mensen hebben meer financiële zorgen en vragen daarom meer hulp. Het project Bewust Bewezen Bewind is in 2022 afgerond. Het project heeft kennis en kunde over in- en uitstroom voor bewindvoering opgeleverd. Het doel om mensen sneller onder bewind te krijgen of bewindvoering sneller te beëindigen, bleek moeilijk te realiseren.



## Jeugd & Jongeren

### Voorschoolse Educatie

Stichting Pulse heeft in 2022 besloten de Voorschoolse Educatie (VE), inclusief de Puzzelgroep (een groep met extra intensieve begeleiding), per 1 januari 2023 over te dragen aan een reguliere kinderopvangorganisatie. Reden voor Pulse om deze beslissing te nemen, was de wens van de gemeente om met gemene groepen te werken, waarbij reguliere kinderdagopvang gemengd wordt met Voorschoolse Educatie. Pulse vindt reguliere kinderdagopvang niet passen bij haar 'core business' sociaal werk.

Het management heeft in 2022 veel aandacht besteed aan het voorbereiden van de overname van de Voorschoolse Educatie en Puzzelgroep aan kinderopvangorganisatie Kind & Co Ludens. Dit traject vroeg de nodige afstemming met kinderopvangaanbieders, basisscholen en gemeente IJsselstein. De Raad van Toezicht is over dit onderwerp tussentijds geïnformeerd en een enkele keer geconsulteerd. Mede ook omdat deze beslissing een financiële impact heeft op de begroting voor het komende jaar.

Tijdens de voorbereidingen in 2022 was een belangrijk uitgangspunt dat de kinderen en hun ouders zo min mogelijk hinder zouden ondervinden van de overname. De kinderen konden in januari (na de overname) naar hun eigen locatie en troffen daar hun vertrouwde lokaal met de eigen leidsters. Pulse heeft gedurende heel 2022 48 kindplaatsen VE gevuld en 8 kindplaatsen op de Puzzelgroep.

### Jongerenwerk

De jongerenwerkers hadden in 2022 een ruim activiteitsaanbod in de jongerencentra, sportaccommodaties en in de wijk. Het bereik was groot. Wekelijks werden tientallen jongens en meiden tussen de 10 en 21 bereikt. In de vakanties is extra aanbod gerealiseerd. Jongeren konden met vragen terecht bij het Jongeren Informatie Punt. Jongerenwerkers werkten ambulante op straat en waren aanwezig op praktijkschool De Baanbreker.

### Maatschappelijke Stage (MaS)

Pulse heeft ook in 2022 scholieren geholpen met een maatschappelijke stage bij verschillende organisaties. Pulse heeft een samenwerkingsverband met 38 organisaties uit IJsselstein en omgeving die een maatschappelijke stage aanbieden aan leerlingen.



### Mantelzorg

Ruim 1500 mantelzorgers en 100 jonge mantelzorgers zijn in 2022 bediend door Het Steunpunt Mantelzorg in IJsselstein en Lopik. We signaleren duidelijk dat mantelzorgers steeds zwaarder belast worden. Ondersteuningsgesprekken, lotgenotengroepen en het Alzheimer Café zijn heel belangrijk, maar voor de overbelaste mantelzorger is het niet toereikend. Gemeente IJsselstein heeft in 2022 daarom besloten in 2023 middelen beschikbaar te stellen voor een mantelzorgmakelaar die ingewikkelde taken met betrekking tot wet- en regelgeving over kan nemen.



### 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 (157 trajecten in 2022) en groepsaanbod. In 2022 bereikte Pulse meer dan 2000 cliënten met het diverse aanbod voor sociale activering. Enkele voorbeelden: de aanschuif tafels zijn een groot succes, er werden in 2022 maar liefst 159 tafels georganiseerd; 236 mensen van 75 jaar of ouder kregen een huisbezoek en er zijn 90 levensboeken gedrukt. In IJsselstein heeft team Sociale Activering hard gewerkt om Oekraïners op te vangen op de Wenteltrap in 2022. Later in het jaar is dagelijkse inzet afgeschaald naar wekelijkse contactmomenten en telefonische bereikbaarheid.



### Taal

Het aantal vluchtelingen en statushouders is in 2022 gestegen. Door de coronapandemie zijn er vanuit het rijk ook gelden om onderwijsachterstanden bij kinderen weg te werken. Hierdoor is de vraag vanuit de maatschappij om te ondersteunen bij de Nederlandse taal fors toegenomen. Er hebben in 2022 60 individuele trajecten plaatsgevonden. Meer dan 100 kinderen kregen wekelijks taallessen. In totaal begeleidt het team 250 cliënten. Voor de Oekraïners heeft Team Taal een half jaar drie keer per week Nederlandse les georganiseerd.



## Vrijwilligers

### Meldpunt

Bij het Meldpunt kunnen mensen terecht voor praktische hulp in en om het huis, die dit niet op een andere manier dan via welzijn geregeld krijgen. Het Meldpunt heeft in 2022 maar liefst 255 telefonische spreekuren gedraaid, om vraag en aanbod bij elkaar te brengen.

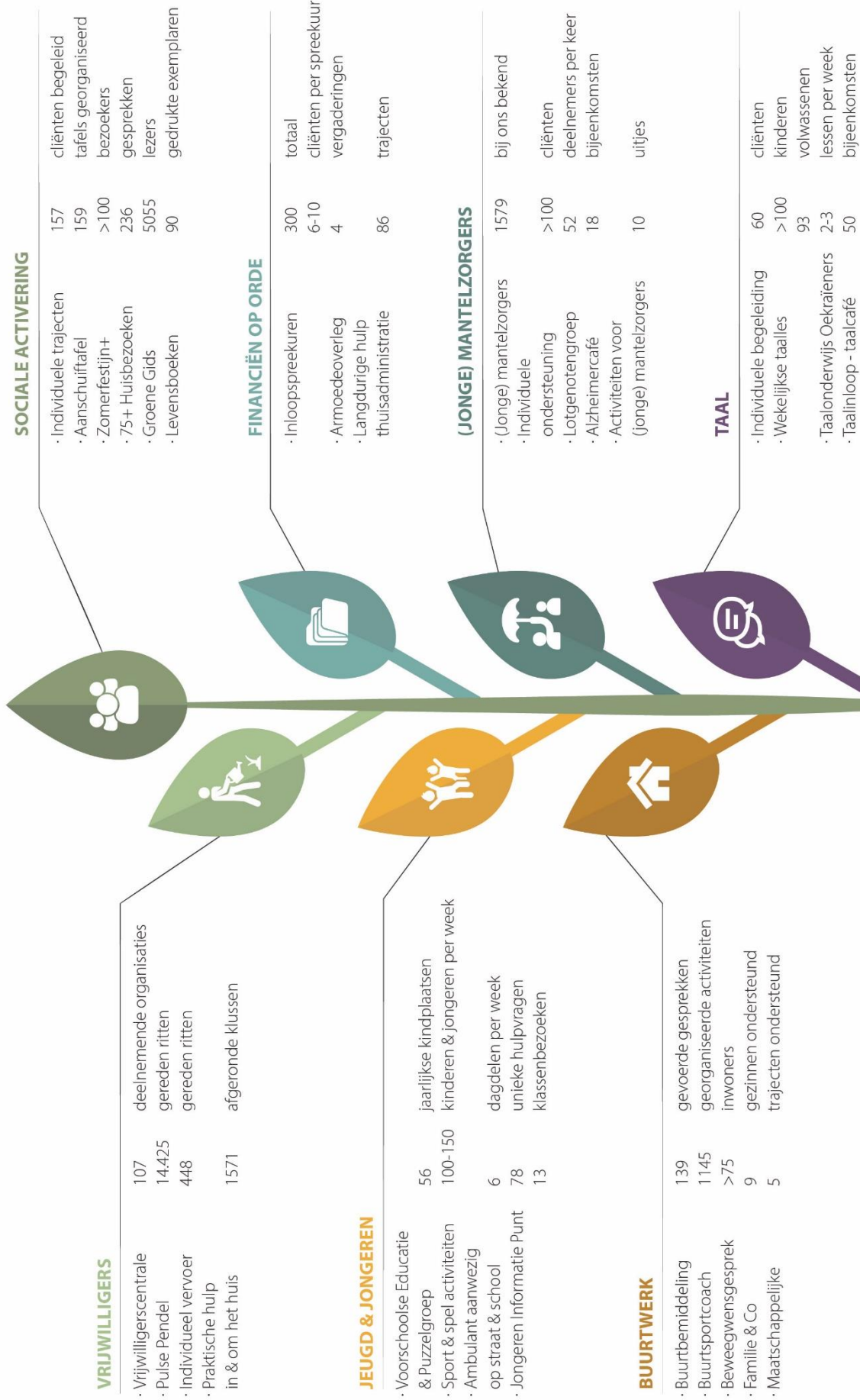
### Vervoer

Op het gebied van vervoer heeft de Pulse Pendel in 2022 maar liefst 14.425 ritten gemaakt. De ritten worden gepland en gereden door vrijwilligers.

### Vrijwilligerscentrale

De Vrijwilligerscentrale zet zich in om organisaties en mensen die vrijwilligerswerk willen doen te matchen. Ruim 100 organisaties maken gebruik van de Vrijwilligerscentrale om hun vrijwilligersvacatures kenbaar te maken.

DIENSTEN & ACTIVITEITEN



## 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. Stichting Pulse heeft een vrijwilligersraad en sinds 2019 ook een ondernemingsraad. Stichting Pulse is aangemerkt als een ANBI-instelling,

### Ondernemingsraad

De ondernemingsraad heeft in 2022 vier keer met de directeur-bestuurder vergaderd. De OR is in 2022 van voorzitter gewisseld. Twee keer is een afvaardiging van de OR aanwezig geweest bij bijeenkomsten voor het personeel van de Voorschoolse Educatie, in verband met de overname van dit bedrijfsonderdeel per 1 januari 2023. De belangrijkste onderwerpen die in de reguliere vergaderingen aan de orde kwamen, waren:

- OR verkiezingen
- Overname Voorschoolse Educatie
- Parkeerproblemen bij locatie Oase
- Uitkomst en vervolg van Preventief Medisch Onderzoek
- Inzet personeel opvang Oekraïners en werkdruk

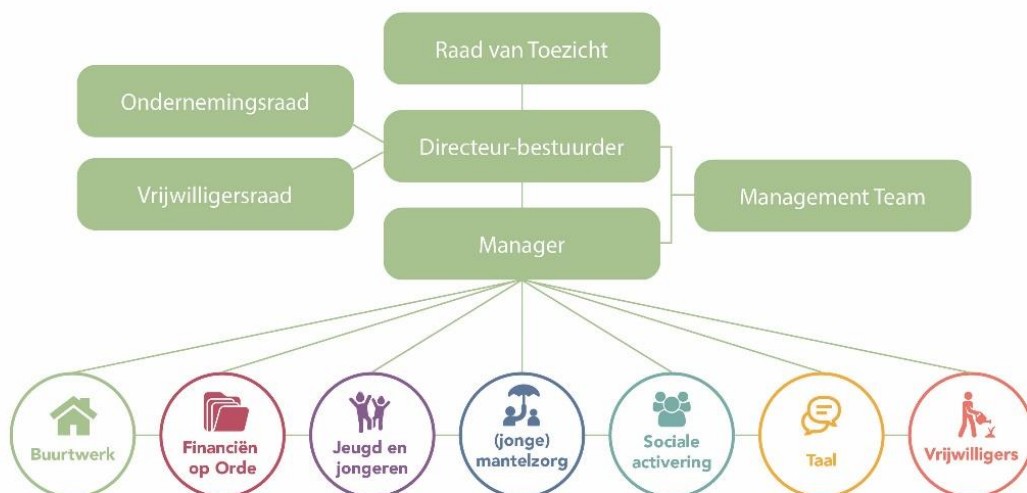
### Vrijwilligersraad

De vrijwilligersraad heeft vier keer vergaderd met de directeur-bestuurder. Het vrijwilligersbeleid van Stichting Pulse staat uitgebreid beschreven in het beleidsdocument 'Werken met vrijwilligers'.

### Management (team)

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

### Organogram



### Bedrijfsmatige ontwikkelingen

In 2021 is een verkennend traject gestart voor de selectie van een Elektronisch Cliënten Dossier (ECD). Dit traject heeft in 2022 geleid tot de selectie van Hello's. In september 2022 is begonnen met de implementatie en vanaf 1-1-2023 is Hello's volledig operationeel.

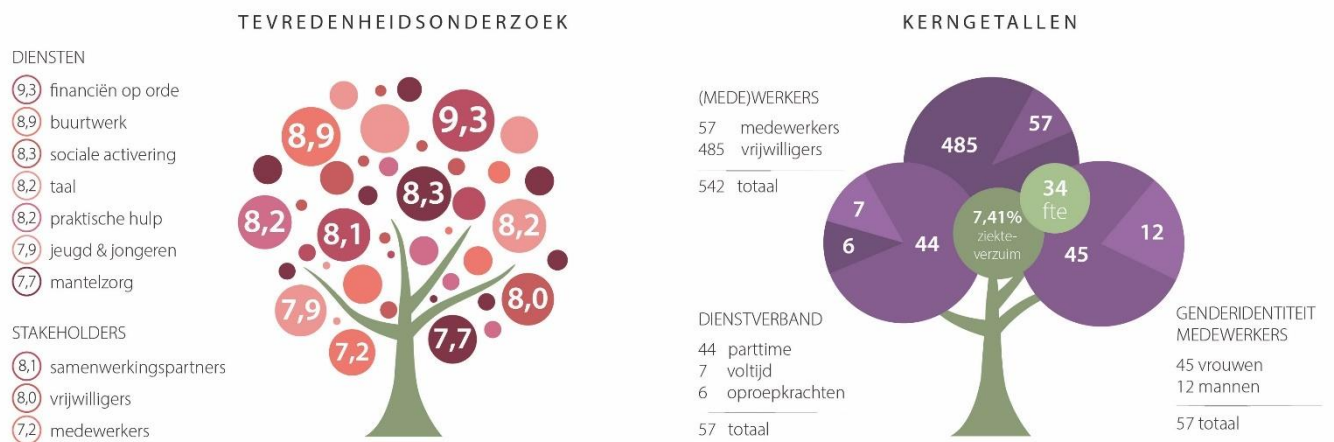
In 2022 was ook de aanpassing van de ICT-infrastructuur (o.a. beter beheer op afstand) gepland. Bij nader inzien werd het niet verstandig geacht om infrastructurele wijzigingen tegelijkertijd uit te voeren met de implementatie van een nieuw registratiesysteem. Daarom is besloten deze verbeteringslag uit te stellen (inmiddels tot op z'n vroegst in 2024).

### Verzuim

Het verzuim binnen Stichting Pulse was in 2022 gemiddeld 7,41%. We zijn het jaar gestart met een verzuimcijfer boven de 8% met een piek in april. Daarna zette een dalende lijn in tot 2% in december. Het hoge verzuim in 2022 werd veroorzaakt door enkele langdurig zieken, waarvoor de bestemmingsreserve ziekteverzuim is gebruikt.

### Tevredenheidsonderzoek

Pulse meet ieder jaar de tevredenheid van medewerkers, vrijwilligers, samenwerkingspartners en cliënten (per dienst). Dit doen we met de tool [www.ervaringswijzer.nl](http://www.ervaringswijzer.nl). In 2022 kreeg Stichting Pulse het gemiddelde rapportcijfers van een 8,2.



## Financiën

### Algemeen

Hieronder volgt een korte analyse van de resultaten over 2022. De resultaten worden daarbij vergeleken met de (oorspronkelijke) begroting. De realisatie is gebaseerd op de resultatenrekening per 10-2-2023. 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 €3.035.348. Dat is € 106.863 meer dan de begrote € 2.928.485. Deze € 106.863 is het gevolg van:

- Besteding van een deel van het restant subsidie voor het sportakkoord uit 2021 ad € 17.583.
- Extra subsidie voor de inzet van Pedagogische coaching VE-medewerkers ad € 24.000.
- Extra subsidie voor de inzet van Pulse bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen in de Wenteltrap ad € 47.490 en sociale en psychische ondersteuning ad €15.000 (IJsselstein en Lopik).

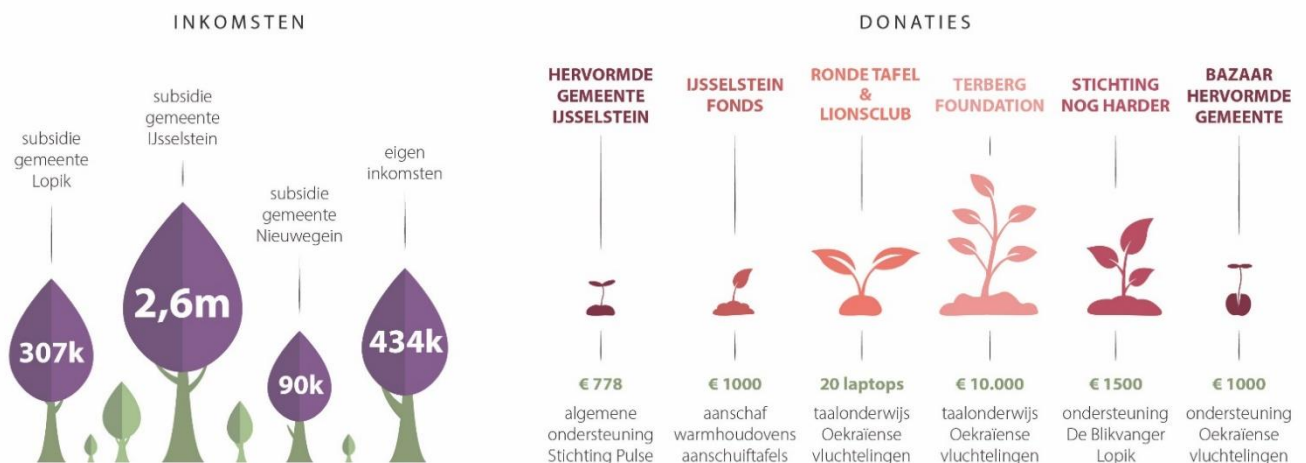
#### Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn ongeveer 138.586 hoger dan de begroting van € 295.482. De hogere opbrengsten zijn o.a. het gevolg van:

- Hogere bijdragen van deelnemers aan activiteiten (+ € 38.000), verkoop bar (+ € 8.000), vervoer (+ € 9.000) doordat deze activiteiten in 2022 alleen in de eerste maanden van 2022 nog last hadden van beperkende maatregelen i.v.m. corona. De gerealiseerde opbrengsten zijn waarschijnlijk ook hoger door de introductie van strippenkaarten en pinbetalingen.
- Lagere inkomsten uit detachering doordat de overeenkomst met de gemeente voor de inzet van een medewerker bij het Sociaal Team per 1-7-2022 is beëindigd (± € 34.000).
- Extra inkomsten als gevolg van de overdracht van de VE aan Kind & Co Ludens voor € 20.000.
- Extra opdrachten van de buurtsportcoaches voor € 12.000.
- Extra inkomsten van gemeente Lopik voor de Mantelzorgwaardering.

#### Giften

- Er is voor € 14.417 geschonken aan Pulse voor diverse doelen. Van deze giften zal € 9.000 worden besteed in 2023 (of later). Inclusief nog beschikbare giften uit 2021 (en eerder) is in 2022 € 8.341 besteed.



## **LASTEN**

### **Personeelskosten**

Voor de personeelskosten is € 2.427.710 begroot. Van deze € 2.427.710 was € 2.358.873 bestemd voor de inzet van 36,9 FTE, waarvan 5 FTE bij Voorschoolse Educatie, 25,3 FTE bij sociaal werk en 6,6 FTE bij het management en ondersteunende taken. Daarnaast was € 68.837 gereserveerd voor de inhuur van externe medewerkers.

De werkelijke kosten bedroegen in 2022 € 2.443.254. De wat hogere kosten vormen het saldo van een aantal veranderingen. De belangrijkste daarvan zijn:

- De verhoging van de CAO-lonen voor directe medewerkers uit het sociaal werk met een salaris vanaf schaal 4 tot en met schaal 9 met 1,13% vanaf 1-1-2022.
- Extra inzet van medewerkers voor (onder andere) buurtsportcoaching en de opvang van Oekraïners, maar ook voor de vervanging van medewerkers met zwanger- of ouderschapsverlof.
- Door ziekte meer dan geplande inzet van ingehuurde krachten.
- Door het ziekte en zwangerschapsverzuim hogere vergoedingen van het UWV.
- Nieuwe medewerkers die in dienst zijn getreden voor het (formele) vertrek van hun voorgangers.
- Bezuinigingsmaatregelen die eind 2022 zijn genomen om de exploitatie over 2023 in eventwicht te brengen.
- Per saldo opgebouwde verlofrechten.

Gemiddeld is hierdoor in 2022 31,5 FTE betaald onder de CAO sociaal werk, waarvan 7,7 FTE voor management en ondersteuning. Doordat de VE vanaf september met een kleiner team moest werken, is er gemiddeld 4,8 FTE bij de VE ingezet. Gemiddeld waren er bij Pulse dus 36,3 FTE werkzaam in 2022.

### **Overige personeelskosten**

De realisatie is nagenoeg gelijk aan de begroting van € 77.518. Binnen deze kosten vallen de hogere overige kosten weg (+€ 8.000) tegen lagere reiskostenvergoedingen (- € 11.000). De hogere overige kosten zijn mede het gevolg van de gecombineerde eindejaarsreceptie voor medewerkers en vrijwilligers. De overschrijding wordt daardoor gecompenseerd door lagere kosten bij het activiteitenbudget voor vrijwilligers.

### **Directe activiteitenkosten**

De realisatie is € 134.000 hoger dan de begrote € 138.315. De hogere kosten zijn grotendeels het gevolg van:

- Afboeking geactiveerde kosten Stukkie Fietsen van 2021 (en daarvoor) voor € 7.000.
- De boeking van kosten (en opbrengsten) van de Eettafels voor € 13.000 die tot en met 2021 met elkaar werden gesaldeerd.
- Geboekte kosten van incidentele projecten (Sportakkoord € 11.000, Taallesen voor Oekraïners € 4.000 en inzet BPM-er op de VE-groep € 24.000).
- Kosten voor de Mantelzorgwaardering €41.000 (doorbelast aan Gemeente Lopik).
- Lagere kosten voor vrijwilligers (zie ook de opmerking bij overige personeelskosten) - € 11.000 en buurtbemiddeling - € 5.000. Het overschot bij de buurtbemiddeling is deels ingezet om mediation op te zetten.



### Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn € 13.000 hoger dan de begrote € 47.489. Dit komt grotendeels doordat enkele investeringen niet meer bij Pulse in bezit bleken te zijn, deze zijn afgeboekt. Daartegenover is de geplande investering in Studio 10 en Zenderstein veranderd in een investering in Studio 10 die nog niet is afgerond. De geplande afschrijvingskosten van € 3.200 waren in 2022 dus niet van toepassing.

### Huisvestingskosten

De kosten bedragen ca. € 292.000. Dat is € 24.000 meer dan begroot. De kostenoverschrijving is het gevolg van:

- Hogere huurkosten doordat in de begroting geen huurkosten waren opgenomen voor de Ark en Xpress ad € 13.000.
- Hogere energiekosten als gevolg van de gestegen gas en elektriciteit prijzen.

### Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn € 29.000 hoger dan de begrote € 50.500. Dit komt vooral omdat onder de advieskosten de kosten voor de begeleiding van de selectie van het ECD voor € 25.000 zijn opgenomen. Daarnaast zijn (extra) advieskosten gemaakt voor juridische ondersteuning (€ 14.000). De kostenoverschrijdingen zijn deels gecompenseerd door correcties van publiciteitskosten uit 2021 voor € 11.000 (Proforma DPG en PR-jaarverslag).

### Kantoorkosten

De kantoorkosten komen redelijk overeen met de begroting.

### Administratiekosten

De administratiekosten hebben alleen nog betrekking op de accountantscontrole. In 2022 heeft Pulse een overeenkomst met Van Ree Accountants afgesloten. De kosten daarvan zijn ongeveer gelijk aan de begroting.

### ICT-kosten

De ICT-kosten zijn ca € 83.000 lager dan de begroting van € 180.636. Dit overschot is het gevolg van de lagere kosten voor het innoveren van computersystemen:

- De begrote € 40.000 voor de verbetering van de infrastructuur door SoftTech (invoering Modern Workplace) is in zijn geheel niet gebruikt. Deze verbetering is inmiddels uitgesteld tot 2024 (of later).
- Van de begrote € 60.000 voor de aanschaf van een ECD is € 42.402 gebruikt. Van deze €42.402 is het deel dat betrekking heeft op de selectie opgenomen onder de advieskosten. Ten laste van ICT-kosten is derhalve € 17.402 gebruikt. Op de ICT-begroting blijft daardoor € 43.000 over. De kosten zijn o.a. lager doordat het geselecteerde systeem (Hello's) niet is aangeschaft, maar wordt "gehuurd". De maandelijkse licentiekosten (€ 2.026,75) zijn opgenomen als kosten van software en zijn pas vanaf 1 september 2022 ingegaan. In totaal is in 2022 uiteindelijk € 46.000 besteed aan implementatie en licentiekosten (+ € 20.000 in 2021).

### Financiële baten en lasten

Onder de financiële lasten is alleen € 2.750 opgenomen voor de bankkosten. Daarnaast is door de banken in 2022 € 3.000 aan rentekosten (negatieve rente) in rekening gebracht.

Onderdeel	Begroting 2023	Realisatie 2022
Subsidie gemeente IJsselstein	2.212.675	2.637.416
Subsidie gemeente Lopik	311.144	307.807
Subsidie gemeente Nieuwegein	92.197	90.125
Overige opbrengsten	203.897	434.068
Giften		20.790
<b>Subtotaal opbrengsten</b>	<b>2.819.913</b>	<b>3.490.206</b>
Personeelskosten	1.923.024	2.443.254
Overige personeelskosten	59.610	74.313
Directe activiteitenkosten	148.436	273.047
Reguliere activiteitenkosten	101.476	69.604
Afschrijvingskosten	44.545	60.102
Huisvestingskosten	345.821	292.493
Organisatiekosten	56.762	79.300
Kantoorkosten	47.783	54.124
ICT	105.604	97.440
Administratiekosten	18.453	23.622
Financiële baten en lasten	2.452	6.007
<b>Subtotaal kosten</b>	<b>2.853.966</b>	<b>3.473.307</b>
<b>Saldo</b>	<b>-34.053</b>	<b>16.900</b>

### Begroting 2023

De begroting is opgesteld op basis van toegekende subsidies voor 2022 en inkomsten op basis van cijfers die Stichting Pulse realiseerde voor de coronapandemie. Dit gaat voornamelijk over bar- en activiteiteninkomsten. De daarbij behorende kosten zijn op dezelfde manier begroot.

De salarissen volgens de CAO Sociaal Werk zijn in 2022, voor wat betreft de directe medewerkers in de schalen 4 tot en met 9, vanaf 1-1-2022 verhoogd met 1,13% arbeidsmarkttoelage. Daarnaast zijn alle salarissen conform de CAO met ingang van 1-1-2023 met 2% verhoogd. Er is geen reserve brutoloon opgenomen voor vervanging van ziekteverzuim.

De subsidies van de gemeentes zijn in 2023 met 3% 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 (donatie pendelbus): € 2.532
- Ten laste van de ziekteverzuim: € 50.105
- Ten laste van de organisatieontwikkeling en ICT: € 42.402
- Nieuwe dotatie bestemmingsfondsen (giften met bestedingsbeperking): €10.449
- Nieuwe dotatie bestemmingsfondsen (zelfstandige bewoners initiatieven): €15.049
- Nieuwe dotatie ziekteverzuim reserve: €38.460
- Nieuwe dotatie organisatieontwikkeling en ICT/continuïteit: €47.980

Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand)	€ 450.000,-
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT	€ 114.004,-
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	€ 38.460,-
Bestemmingsfonds zelfstandige bewoners initiatieven	€ 15.049,-
Bestemmingsfonds giften met bestedingsbeperking	€ 10.449,-
Bestemmingsfonds donatie pendelbus	€ 7.702,-
<b>Totaal</b>	<b>€ 635.664,-</b>

De bestemmingsreserve continuïteit gebruikt Pulse in principe niet. De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT zal Pulse in 2023 gebruiken om scenario's uit te werken zodat verdere krimp kan worden voorkomen (na het afstoten van de Voorschoolse Educatie per 01.01.2023) en continuïteit van dienstverlening te borgen. De bestemmingsreserve ziekteverzuim zal gebruikt worden om personeel te vervangen bij ziekte. De bestemmingsfondsen worden gebruikt voor de vaste afschrijvingskosten van de pendelbus, activiteiten waarvoor de giften zijn uitgegeven en activiteiten van de Donderdag Avond Soos, Bingo en Wijk tuin.

### Beleggingsbeleid

Stichting 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 auditcommissie en deze voldoen nog aan het minimale niveau.

# JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa (1)		135.653		190.192
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Voorraden</u> (2)		1.692		2.348
<u>Vorderingen</u> (3)				
Handelsdebiteuren	34.369		47.067	
Nog te ontvangen subsidie e.a. bijdragen	23.176		0	
Overlopende activa	<u>24.465</u>		<u>46.639</u>	
		82.010		93.705
<u>Liquide middelen</u> (4)		840.285		802.595
		<u>1.059.640</u>		<u>1.088.841</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u> (5)				
Bestemmingsfondsen	33.200			
Bestemmingsreserves	<u>602.464</u>		<u>618.764</u>	
		635.664		618.764
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u> (6)				
Nog te besteden subsidies - fondsen	74.732		41.312	
Belastingen en premies	54.314		4.055	
Te besteden aan activiteiten	0		18.543	
Schulden i.v.m. personeel	153.366		140.123	
Nog te betalen kosten	111.620		60.467	
Crediteuren	<u>29.944</u>		<u>205.577</u>	
		423.976		470.077
		<u>1.059.640</u>		<u>1.088.841</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidie gemeente Ijsselstein	(9)	2.637.416	2.536.275	2.471.535
Subsidie gemeente Lopik	(10)	307.807	302.082	310.262
Subsidie gemeente Nieuwegein	(11)	90.125	90.128	89.847
Opbrengst activiteiten & overige opbrengsten	(12)	434.068	295.482	298.385
Giften	(13)	20.790	0	0
<b>SOM DER BATEN</b>		<b>3.490.206</b>	<b>3.223.967</b>	<b>3.170.028</b>
<b>Lasten</b>				
<b>DIRECTE LASTEN</b>	(14)	<b>342.651</b>	<b>217.987</b>	<b>281.442</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>				
Personeelskosten	(15)	2.443.254	2.427.710	2.209.609
Overige personele kosten	(16)	74.313	77.518	111.936
Afschrijvingen	(17)	60.102	47.489	42.432
Huisvestingskosten	(18)	292.493	268.581	275.567
Organisatiekosten	(19)	79.300	50.500	77.985
Kantoorkosten	(20)	54.124	51.732	55.012
Administratiekosten	(21)	23.622	23.859	27.610
ICT-kosten	(22)	97.440	180.636	91.093
		<b>3.124.649</b>	<b>3.128.025</b>	<b>2.891.243</b>
<b>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		<b>22.907</b>	<b>-122.045</b>	<b>-2.656</b>
Financiële baten en lasten	(23)	-6.007	-2.750	-4.490
<b>RESULTAAT</b>		<b>16.900</b>	<b>-124.795</b>	<b>-7.145</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsfonds Dontatie Pendelbus		-2.532	-2.532	-2.532
Bestemmingsfonds Giften met bestedingsbeperking		10.449		
Bestemmingsfonds Zelfstandige bewoners initiatieven		15.049		
Bestemmingsreserve Ziekteverzuim		-11.645		7.305
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en ICT		5.579	-122.263	-11.918
		<b>16.900</b>	<b>-124.795</b>	<b>-7.145</b>

### 3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDEBEPALING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Pulse (geregistreerd onder KvK-nummer 30251946), statutair gevestigd te IJsselstein bestaan voornamelijk uit de bevordering van de maatschappelijke ontwikkeling van de bevolking.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Pulse (geregistreerd onder KvK-nummer 30251946) is feitelijk gevestigd op Overtoom 1 te IJsselstein.

##### Schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur 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 veronderstelling opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende posten van de jaarrekening.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving (RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven). Hierbij is rekening gehouden met de bepalingen in richtlijn B13 Winst-en-verliesrekening van de Raad voor de Jaarverslaggeving die van kracht is voor verslagjaren die aanvangen op of na 1 januari 2022 (RJ-Uiting 2020-15 Bijlage 4). De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (de nominale waarde). Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten zijn slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend waren.

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt.

#### Fouterstel 2021

In 2021 is de eerste termijn van de meerjarige subsidie voor het Sportakkoord in zijn geheel voor € 40.000 als baten en als lasten verantwoord. Hierdoor sluit het verantwoorde subsidiebedrag aan bij de verstrekking door de Gemeente IJsselstein (en de vaststelling door middel van brief 10544 d.d. 4-7-22). In 2021 is echter slechts € 12.517,91 van deze subsidie besteed. Omdat het restant van € 27.482,09 in 2022 (en daarna) besteed mag worden is het restant wel gepassiveerd. Omdat verantwoording van zowel de baten als de lasten in de jaren waarop ze betrekking hebben tot een beter inzicht leidt is, zijn de cijfers uit de resultatenrekening over 2021 hierop aangepast. Voor de vermogenspositie heeft deze correctie geen gevolgen.



## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDEBEPALING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

Activa worden in de balans opgenomen, voor zover ze meer dan € 450,- hebben gekost, wanneer het waarschijnlijk dat de activa langer dan één jaar gebruikt zullen worden, dat de waarde daarvan op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld en dat de toekomstige economische voordelen naar Pulse zullen toevloeien.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijven en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en zijn berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de (materiële) vaste activa. De afschrijvingskosten van deze activa worden jaarlijks ten laste van de desbetreffende bestemmingsreserve gebracht.

Pulse onderscheidt de volgende activa-groepen:

Groep	Verwachte levensduur
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

De liquide middelen bestaan uit de direct opeisbare tegoeden bij de Rabobank en de ING-bank, alsmede uit kleine kassen op de Overtoom, en in Lopik bij de Blikvanger en de Buurtkamer. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van Pulse.

### 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.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten (opbrengsten van geleverde prestaties) en de lasten over het boekjaar.

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.

### **Subsidies**

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

### **Directe activiteitkosten projecten**

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.

### **Personeelsbeloningen en pensioenen**

De medewerkers van Pulse zijn gesalarieerd op basis van de CAO Welzijnswerk of in het geval van de medewerkers van de Voorschoolse Educatie op basis van de CAO Kinderopvang. De kosten van de inzet worden verantwoord op basis van de daadwerkelijk gemaakte uren. Dat betekent dat de maandelijkse salarissen (inclusief werkgeverslasten) en opgebouwde aanspraken (zoals vakantiegeld, Loopbaanbudget en Individueel Keuzebudget) als kosten worden genomen. Eventueel teveel of te weinig opgenomen verlof is gepassiveerd dan wel geactiveerd.

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

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingskosten op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht de vervangende investeringen.

### **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 wordt rekening gehouden met eventuele transactiekosten.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

**ACTIVA**

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen	32.032	36.268
Inventaris	69.923	110.789
Vervoermiddelen	33.698	43.135
	<u>135.653</u>	<u>190.192</u>

	<b><u>Verbouwingen</u></b>	<b><u>Inventaris (incl. ICT)</u></b>	<b><u>Vervoer- middelen</u></b>	<b><u>Totaal</u></b>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	36.268	110.789	43.135	190.192
Investerings	6.844	646	0	7.491
Desinvesteringen	-5.363	-28.621	-9.680	-43.664
Afschrijving desinvesteringen	2.595	13.878	8.480	24.953
Afschrijvingen	-8.313	-26.769	-8.238	-43.320
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>32.032</u>	<u>69.923</u>	<u>33.698</u>	<u>135.653</u>
Aanschafwaarde	86.406	259.404	94.744	440.555
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-54.374	-189.481	-61.047	-304.902
	<u>32.032</u>	<u>69.923</u>	<u>33.698</u>	<u>135.653</u>

**Afschrijvingspercentages**

	%
Verbouwingen	10
Inventaris	5 - 33,33
Vervoermiddelen	10 - 20

## VLOTTENDE ACTIVA

**2. Voorraden**

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Voorraad bar dienstencentrum Oase	1.352	1.693
Voorraad cadeaubonnen	340	655
	<u>1.692</u>	<u>2.348</u>

**3. Vorderingen**

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
Handelsdebiteuren	16.176	23.803
Debiteuren fondsen en gemeenten	18.193	23.264
Nog te ontvangen bedragen	23.176	0
	<u>57.545</u>	<u>47.067</u>
 <u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Omzet vervoer diverse deb.	3.149	0
Nog te ontvangen rente ING	27	0
Kind & Co inzake VE	20.000	0
	<u>23.176</u>	<u>0</u>
 <u>Overlopende activa</u>		
Waarborgsommen	5.799	5.799
Vooruitbetaalde bedragen	18.609	29.525
Door te belasten	57	6.168
Pulse stukkie fietsen	0	5.147
	<u>24.465</u>	<u>46.639</u>
 <b>4. Liquide middelen</b>		
RABO 0159 2992 68 Betaal	322.052	286.464
RABO 1018 1813 93 Spaar	291.733	292.312
ING 0005 5495 37 Betaal	5.431	5.646
ING spaarrekening	204.880	205.318
NL 19 RABO 0197 7491 51 DA soos	2.814	0
NL 15 RABO 0160 4993 80 Wijk tuin	7.428	0
NL 11 RABO 0329 6221 53 Bingo	4.807	12.451
Totaal banktegoeden	<u>839.145</u>	<u>802.191</u>
Kas	658	27
Kas Oase	0	83
Kas Blikvanger Lopik	194	50
Kas Buurtkamer Lopik	288	192
Totaal kas	<u>1.140</u>	<u>353</u>
Kruisposten DC/Oase	0	51
Totaal neutrale rekeningen	<u>0</u>	<u>51</u>
Totaal liquide middelen	<u>840.285</u>	<u>802.595</u>

**PASSIVA**

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
<b><u>5. Eigen Vermogen</u></b>		
Bestemmingsfondsen	33.200	0
Bestemmingsreserves	602.464	618.764
	<u>635.664</u>	<u>618.764</u>

**Bestemmingsfondsen*****Donatie pendelbus***

Stand per 1 januari	10.234	12.766
Resultaatbestemming (onttrekking)	-2.532	-2.532
Stand per 31 december	<u>7.702</u>	<u>10.234</u>

De bestemmingsreserve 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 met bestedingsbeperking***

Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming (toevoeging)	10.449	0
Stand per 31 december	<u>10.449</u>	<u>0</u>

Giften uit 2021 (Brasserie St Joris en Terberg Foundation Vogelzag) en 2022 (Stichting Nog Harder, Hervormde Diaconie Ijsselstein, Hervormde Gemeente Ijsselstein, Terberg Foundation) met eem bestedingsbeperking.

***Zelfstandige bewoners initiatieven***

Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming (toevoeging)	15.049	0
Stand per 31 december	<u>15.049</u>	<u>0</u>

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

**Bestemmingsreserves**

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
<b><i>Bestemmingsreserve ziekteverzuim</i></b>		
Stand per 1 januari	50.105	42.800
Resultaatbestemming (onttrekking)	-50.105	27.333
Resultaatbestemming (toevoeging)	38.460	-20.028
Stand per 31 december	<u>38.460</u>	<u>50.105</u>

De reserve voor het ziekteverzuim kan worden gebruikt om in geval van (langdurige) zieke 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.

***Bestemmingsreserve continuïteit (verkoop pand)***

Stand per 1 januari	450.000	450.000
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 marktvragen, te innoveren en risico's voortkomende uit marktwerking op te vangen.

***Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en ICT***

Stand per 1 januari	108.425	120.343
Resultaatbestemming (onttrekking)	-42.402	-25.000
Resultaatbestemming (toevoeging)	47.981	-4.613
Overige mutaties		17.695
	<u>114.004</u>	<u>108.425</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 Burgermeester en Wethouders van de Gemeente IJsselstein (gecommuniceerd via een mail op 10-2-2021).

	<b>31 december 2022</b>	<b>31 december 2021</b>
	€	€
<b><u>6. Kortlopende schulden</u></b>		
<b><u>Nog te besteden subsidies - fondsen</u></b>		
Vooruitontvangen subsidie	67.616	39.750
Vooruitgefactureerde omzet	7.116	0
Terberg Foundation	0	1.562
	<u>74.732</u>	<u>41.312</u>
<b><u>Vooruitontvangen subsidies</u></b>		
Buurtbemiddeling 2013-2014-2015		9.408
Gift Rabobank voor Mantelzorg 2022		500
Gift Rabobank uit 2020 voor Zomerfestijn		2.000
Sportakkoord (2021)	9.899	27.842
Te verstrekken subsidies (Sportakkoord 2022)	57.717	
Verstrekke subsidies (idem)	0	
	<u>67.616</u>	<u>39.750</u>
<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>		
Loonheffing	0	1.936
Pensioenen PFZW	54.314	2.238
Af te dragen BTW	0	-119
	<u>54.314</u>	<u>4.055</u>
<b><u>Te besteden aan activiteiten</u></b>		
Saldo bewonersgroepen & bingo	0	12.451
Te betalen aan bewonersgroepen	0	4.452
Blikvanger Lopik	0	328
Buurtkamer Lopik	0	1.368
Open eettafels Zenderstein	0	-108
IJsselsteins Sportakkoord	0	-360
Giften	0	412
	<u>0</u>	<u>18.543</u>
<b><u>Schulden ivm personeel (+ opslagen)</u></b>	153.366	140.123
<b><u>Loopbaanbudget</u></b>		
Saldo per 1 januari	41.348	37.409
Opbouw	24.277	22.924
Gebruikt door medewerkers	-14.062	-11.473
Vrijval	-6.491	-7.512
Saldo per 31 december	<u>45.071</u>	<u>41.348</u>
Vakantie- / comp. uren	59.603	89.730
Reservering VT - IKB PG	55	0
Reservering Vakantietoelage Kinderopvang	0	7.617
Reservering sociale lasten vt & eju Kinderopvang	0	1.428
Salarissen en Transitiekosten	48.626	0
	<u>108.295</u>	<u>98.776</u>
<b><u>Nog te betalen kosten / terug te betalen</u></b>		
Kruisposten Algemeen	71.271	0
Nog te betalen kosten	40.349	60.467
	<u>111.620</u>	<u>60.467</u>
<b><u>Crediteuren</u></b>		
Crediteuren	<u>29.944</u>	<u>205.577</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

**Meerjarige financiële verplichtingen*****Leaseverplichtingen***

Stichting Pulse is een aantal leaseverplichting aangegaan, dit betreft een aantal kopieer apparaten.

	<b>2023</b>	<b>na 2024</b>		
Leaseverplichtingen	7.947	0		
<b><i>Huurverplichtingen onroerende zaken</i></b>				
	<b>2023</b>	<b>2024 - 2027</b>	<b>2028 - 2031</b>	
Huurverplichtingen	139.602	230.314	18.255	



**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

<b><u>Baten</u></b>	<b>2022</b>	<b>begroting 2022</b>	<b>2021</b>
	€	€	€
Subsidies	3.035.348	2.928.485	2.871.644
Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten	434.068	295.482	298.385
Giften	20.790		0
	<u>3.490.206</u>	<u>3.223.967</u>	<u>3.170.028</u>
<b><u>Subsidies</u></b>			
(9) Subsidie gemeente IJsselstein	2.637.416	2.536.275	2.471.535
(10) Subsidie gemeente Lopik	307.807	302.082	310.262
(11) Subsidie gemeente Nieuwegein	90.125	90.128	89.847
	<u>3.035.348</u>	<u>2.928.485</u>	<u>2.871.644</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 met de gemeente IJsselstein inzake de vermogensvorming 2022 nog niet plaatsgevonden. De resultaatbestemming 2022 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 2023.

De subsidies tot en met het boekjaar 2021 zijn door de gemeenten definitief vastgesteld.

**(12) Opbrengst activiteiten en overige opbrengsten**

Maaltijden	1.597	0	50.737
Ouderenvervoer	53.668	44.933	49.211
Exploitatie bar	39.429	31.074	17.287
Contributies	83.335	29.508	210
Inschrijfgeld peuterspeelzalen	11.769	10.138	9.840
Verhuur	16.649	18.871	5.463
Opbrengsten detachering	54.140	88.460	77.570
Overige opbrengsten	107.169	72.498	88.066
Mantelzorgwaardering	41.034	0	0
Afgeboekte schulden	25.279	0	0
	<u>434.068</u>	<u>295.482</u>	<u>298.385</u>

**(13) Giften**

	<u>20.790</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
--	---------------	----------	----------

In het verslagjaar zijn twintig (refurbished) laptops aan Pulse geschonken die worden gebruikt door de Oekraïense vluchtelingen. Deze laptops zijn om niet opgenomen in de administratie.

**Lasten**

Activiteitskosten (kosten projecten)	342.651	217.987	281.442
Personeelskosten	2.443.254	2.427.710	2.209.609
Overige personele kosten	74.313	77.518	111.936
Afschrijvingskosten	60.102	47.489	42.432
Huisvestingskosten	292.493	268.581	275.567
Organisatiekosten	79.300	50.500	77.985
Kantoorkosten	54.124	51.732	55.012
Administratiekosten	23.622	23.859	27.610
ICT	97.440	180.636	91.093
	<u>3.467.300</u>	<u>3.346.012</u>	<u>3.172.684</u>
<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>	<b>6.007</b>	<b>2.750</b>	<b>4.490</b>

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b><u>(14) Directe activiteitenkosten projecten</u></b>			
Kosten vrijwilligers algemeen	24.380	34.705	40.454
Buurtbemiddeling	4.139	9.400	10.616
Wijkgericht werken	604	0	5.059
Buurtsportcoach	19.694	10.900	14.329
Jeugdpreventie & DarNissa	2.193	1.760	359
Financien op Orde	1.671	1.400	504
Bewust Bewezen Bewind	22	200	0
Maatschappelijke stages	3.794	4.000	1.705
Mantelzorg	10.096	10.000	10.658
Mantelzorgwaardering	41.034	0	0
Sociale Activering (6)	39.752	32.000	22.548
Kosten Donderdagavond-soos	9.723	0	0
Kosten Bingo	7.179	0	0
Kosten Wijk tuin	6.665	0	0
Open eettafels	12.855	0	0
Taal algemeen	13.241	15.150	11.677
Lezen is de basis	0	0	319
Vrijwilligerscentrale	5.662	5.000	4.412
Meldpunt	272	500	129
Kosten chauffeurs	393	3.000	2.299
Kosten incidentele projecten Oekraïne	21.851	0	43.613
Kosten incidentele projecten PBM	24.001	0	0
Kosten incidentele projecten Sportakkoord	11.324	0	0
	<u>273.047</u>	<u>138.315</u>	<u>186.221</u>
<b>Inkoop producten en diensten</b>			
Inkoop Etenswaar	281	500	68
Bar overige kosten / inventaris	-318	2.000	2.713
Sligro	17.037	28.800	9.328
Docenten	16.237	21.846	7.867
Maaltijden	1.937	0	44.479
	<u>35.173</u>	<u>53.146</u>	<u>64.455</u>
<b>Vervoerskosten</b>			
Kosten vervoer	0	22.615	24.351
Bedrijfsauto	0	3.411	3.324
Bus 9 (6-VHL-58) (maaltijden bus)	0	500	3.091
Brandstof auto's	13.590	0	0
Verzekering bussen en auto's	11.295	0	0
Belastingen auto's en bussen	-21	0	0
Onderhoud auto's en bussen	6.025	0	0
Herstel schade auto's en bussen	3.434	0	0
Overige kosten vervoersmiddelen	108	0	0
	<u>34.430</u>	<u>26.526</u>	<u>30.766</u>

## Stichting Pulse

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b><u>(15) Personeelskosten</u></b>			
<b><u>CAO Welzijn</u></b>			
Brutoloon	1.371.845	1.367.827	1.294.591
Onregelmatigheidtoeslag	2.820	2.820	2.820
Voorziening vakantiegeld	0	0	0
Bijzondere uitkeringen	63.594	2.000	6.100
Loopbaanbudget	17.785	24.051	15.411
IKB1 Pensioen gebonden budget	243.405	244.191	227.951
IKB2 Niet Pensioen gebonden budget	0	0	0
Sociale lasten	291.163	296.247	163.500
Pensioenen	155.089	156.398	142.402
	<u>2.145.701</u>	<u>2.093.534</u>	<u>1.852.775</u>
<b><u>CAO Kinderopvang</u></b>			
Brutoloon Kinderopvang	181.559	186.113	132.553
Garantieloon Kinderopvang	8.827	8.342	7.330
Vakantietoeslag Kinderopvang	15.275	15.556	11.407
Eindejaarsuitkering Kinderopvang	5.728	6.050	2.852
Bijdrage zorgverzekeringswet	1.680	7.128	107.391
Sociale lasten Kinderopvang	41.239	39.539	19.377
Pensioenpremie Kinderopvang	16.889	19.446	12.912
	<u>271.197</u>	<u>282.174</u>	<u>293.821</u>
<b><u>CAO welzijn &amp; CAO kinderopvang</u></b>			
Overwerk - toeslag oproepkrachten	15.547	2.000	11.699
Mutatie restant vakantieuren	-30.127	0	-21.220
Uitkering ziektewet UWV	-43.892	-18.835	-25.393
Tegemoetk Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl)	-8.958	0	0
	<u>-67.430</u>	<u>-16.835</u>	<u>-34.914</u>
<b><u>Inhuur / uitzendkrachten</u></b>	<u>93.786</u>	<u>68.837</u>	<u>97.927</u>

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 36,3 fte werkzaam (2021: 35,4).

**WNT-verantwoording 2022 Stichting Pulse**Toezichthoudende topfunctionarissen

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen van allen een dienstverband bij Stichting Pulse, de bezoldiging over 2022 evenals 2021 was nihil, alleen reiskosten en onkosten worden vergoed (valt buiten de WNT verantwoording).

De Raad van Toezicht (RvT) bestond in 2022 uit de volgende leden:

Dieny Scheffer-Versluis - voorzitter tot 1 juli 2022

Jan Wierenga - voorzitter vanaf 1 juli 2022

Erica Schrik - auditcommissie lid en algemeen lid

Ed Booms - vice-voorzitter en algemeen lid

Michiel van der Leede - voorzitter van de auditcommissie en algemeen lid

Jos van Elderen - algemeen lid vanaf 1 juli 2022

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mw. Y. Huige	
	2022	2021
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.255	€ 95.890
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.028	€ 10.332
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 116.283</b>	<b>€ 106.222</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 209.000

	2022	begroting 2022	2021
	€	€	€
<b>(16) Overige personele kosten</b>			
Arbo wetgeving	8.568	7.233	22.585
Meeruren	0	0	0
Brutoloon uitruil MKSA	0	0	0
Voorziening verlof in geld	0	0	0
Reiskostenvergoeding	25.415	36.360	16.944
Werkgeverslasten bedrijfskleding	0	0	0
Lidmaatschappen	429	0	0
Vakliteratuur	0	0	0
Verblijfkosten	0	0	0
Thuiswerkvergoeding	0	0	5.129
Werkgeverslasten WAOWIA/WGA/IVA	0	0	0
Eindheffing	0	0	1.936
Werkgeverslasten sectorpremie	0	0	0
Werkgeverslasten IZZ	0	0	0
Werving & Selectie	958	750	396
Scholingskosten personeel	18.052	20.000	58.926
Personeelsverzekeringen	857	1.000	882
Overige kosten personeel	19.646	12.175	5.138
Werkkostenregeling	388	0	0
	<b>74.313</b>	<b>77.518</b>	<b>111.936</b>

	<u>2022</u>	<u>begroting 2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b><u>(17) Afschrijvingskosten (materiële vaste activa)</u></b>			
Afschrijvingskosten verbouwingen	8.313	7.905	7.929
Afschrijvingskosten inventaris	21.737	25.113	21.325
Afschrijvingskosten computers	5.031	5.031	4.987
Afschrijvingskosten vervoersmiddelen	8.238	9.440	8.191
Kosten afboeken (afgestoten) activa	16.783	0	0
	<u>60.102</u>	<u>47.489</u>	<u>42.432</u>
<b><u>Overige bedrijfskosten</u></b>			
<b><u>(18) Huisvestingskosten</u></b>			
Huur Gebouwen	177.115	163.696	175.988
Schoonmaak kosten	60.369	53.689	54.794
Afvalverwerking	7.598	8.249	7.888
Beveiliging	10.349	9.226	8.384
Belastingen / BghU / BSR	1.622	2.000	1.649
Gas, Water, Licht	26.989	19.721	13.325
Overige huisvestingskosten	8.450	12.000	13.538
	<u>292.493</u>	<u>268.581</u>	<u>275.567</u>
<b><u>(19) Organisatiekosten</u></b>			
Publiciteitskosten	9.383	17.500	42.910
Betalingsverschillen	449	0	13
Kosten Raad van Toezicht	939	1.500	5.285
Representatiekosten	1.319	1.500	1.600
Kosten ondernemingsraad	54	1.000	2.587
Verzekeringen	3.421	8.000	7.225
Advieskosten	63.378	20.000	18.010
Overige organisatiekosten	357	1.000	353
	<u>79.300</u>	<u>50.500</u>	<u>77.985</u>
<b><u>(20) Kantoorkosten</u></b>			
Bijdrage aan organisaties	5.429	5.137	4.763
Porti- en bezorgkosten	4.883	6.000	4.922
Telecommunicatie	16.261	15.500	17.262
Abonn./lidm./vakliter.	3.575	3.591	3.911
Kantoorartikelen	6.358	5.000	8.196
Kopieerkosten en drukwerk	15.368	15.402	15.606
Rechten (Buma ed)	2.252	1.102	351
	<u>54.124</u>	<u>51.732</u>	<u>55.012</u>
<b><u>(21) Administratiekosten</u></b>			
Salarisverwerking extern	0	0	6.839
Accountantscontrole	23.622	23.859	20.771
	<u>23.622</u>	<u>23.859</u>	<u>27.610</u>
<b><u>(22) ICT-kosten</u></b>			
Kosten Computers	37.160	39.000	49.337
Software en licenties	28.295	24.937	25.393
Internet kosten	14.583	16.699	16.363
Vernieuwen en verbeteren ICT	17.402	100.000	0
	<u>97.440</u>	<u>180.636</u>	<u>91.093</u>
<b><u>(23) Financiële baten en lasten</u></b>			
Bankkosten	3.015	2.750	1.855
Rentelasten	2.992	0	2.635
	<u>6.007</u>	<u>2.750</u>	<u>4.490</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord:**

IJsselstein

Datum:

Yvette Huige

.....

**Ondertekening Raad van Toezicht voor akkoord:**

IJsselstein

Datum:

Ed Booms

Michiel van der Leede

.....

Jan Wierenga

.....

Erika Schrik

Jos van Elderen

.....

## OVERIGE GEGEVENS

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Pulse

### **Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2022**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 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**

Zoals toegelicht in de jaarrekening op pagina 32 is nog geen toestemming gevraagd voor de gevormde bestemmingsreserves 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 2022 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 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 2022. 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 inadequaat 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, 28 maart 2023

**Van Ree Accountants**

**A. Hoogenboom AA**