

Jaarrekening 2020
Stichting Cordaad Welzijn

(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)



Inhoudsopgave

Pagina

JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020	3
Staat van baten en lasten over 2020	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
WNT-verantwoording 2020	9

JAARREKENING 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>	16.859	15.432
<u>Materiële vaste activa</u>	43.127	34.991
Viottende activa		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	161.677	236.269
<u>Liquide middelen</u>	550.216	516.379
	<u>771.879</u>	<u>803.071</u>

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	79.062		39.725	
Risicoreserve	-		94.634	
Algemene reserve	213.411		129.056	
Onverdeeld resultaat	-		-35.727	
		292.473		227.688
Voorzieningen		43.555		29.575
Kortlopende schulden		435.851		545.808
		<u>771.879</u>		<u>803.071</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Subsidies	2.896.364	2.893.556	3.058.478
Overige inkomsten	415.232	458.446	478.126
Totaal baten	3.311.596	3.352.002	3.536.604
Lasten			
Personeelslasten	2.574.673	2.594.124	2.758.243
Afschrijvingslasten	26.171	22.700	43.568
Huisvestingslasten	178.674	196.500	186.924
Organisatielasten	240.146	207.300	244.976
Externe projectkosten	31.482	83.198	87.106
Activiteitenlasten	200.360	243.000	251.736
Totaal lasten	3.251.506	3.346.822	3.572.553
Bedrijfsresultaat	60.090	5.180	-35.949
Rentebaten	25	-	51
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	60.115	5.180	-35.898
Nagekomen baten en lasten	4.670	-11.000	3.572
Resultaat boekjaar	64.785	-5.820	-32.326
Bestemming saldo staat van baten en lasten			
Bestemmingsreserve	60.000		-
Risicoreserve Wél! Welzijn de Kempen	-21.212		-
Algemene reserve	25.997		3.401
Onverdeeld resultaat	-		-35.727
	64.785		-32.326

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Cordaad Welzijn is feitelijk gevestigd op Sterrenlaan 5, 5503 BG te Veldhoven.

INFORMATIE OVER IMPACT COVID 19

Stichting Cordaad Welzijn heeft in boekjaar 2020 de gevolgen van het COVID-19 virus ondervonden. Onze inzet moest opnieuw vorm krijgen. Dat hebben we snel voor elkaar gekregen. Het grootste deel van het collectieve aanbod is vanaf 9 maart 2020 anders ingevuld. Waar we kwetsbare groepen inwoners ondersteunen, hebben we met inachtneming van de regels en richtlijnen, op beperkte schaal groepsmatig ondersteuning geboden. Veelal zijn we individueel met mensen in contact getreden. We zijn door blijven gaan, óók tijdens de lockdown. Vrijwilligers en collega's hebben de handen in elkaar geslagen om samen te komen tot een nieuw aanbod. Een groot deel van de dienstverlening is verschoven van groepsinterventies en collectief aanbod naar individueel contact; zowel digitaal als (beperkt) op afspraak. Hierdoor zijn de financiële gevolgen van het COVID-19 virus met mogelijke invloed op de continuïteit ten tijde van het opmaken van de jaarrekening zeer beperkt aanwezig en op basis van de actuele situatie verwacht het bestuur geen materiele impact op de financiële positie van de stichting.

Door de onzekerheid over de uiteindelijke economische impact van het COVID-19 virus en de getroffen en nog te treffen overheidsmaatregelen, zijn de uiteindelijke gevolgen voor de financiële positie van Stichting Cordaad Welzijn moeilijk in te schatten, evenals de periode waarover de huidige crisis zich voortzet. Indien de ontwikkelingen dit vereisen zal het bestuur aanvullende maatregelen treffen. De mogelijk nog te treffen maatregelen en de actuele situatie zijn voor het bestuur voldoende reden om op dit moment te kunnen vertrouwen op duurzame voorzetting van de Stichting Cordaad Welzijn."

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen, alsmede voor de continuïteit. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over fusies en overnames

Bij akte verleden voor notaris mr. J.N.M. Broekmans op 31 juli 2020 zijn Stichting Cordaad Welzijn en Stichting Wél! Welzijn de Kempen gefuseerd. De fusiedatum is 1 augustus 2020. Bij deze fusie houdt Stichting Wél! Welzijn de Kempen op te bestaan en verkrijgt Stichting Cordaad Welzijn haar gehele vermogen onder algemene titel.

Ingevolge de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 216 kwalificeert deze fusie als een samensmelting van belangen. De verwerking in deze jaarrekening is dan ook aldus dat de gefuseerde rechtspersonen de activa en passiva, alsmede de baten en lasten over het boekjaar waarin de voeging wordt gerealiseerd en over ter vergelijking toegevoegde voorgaande boekjaren, in de jaarrekening van de gefuseerde rechtspersonen opnemen als ware de fusie vanaf het begin van die boekjaren reeds een feit.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1: kleine organisaties zonder winststreven.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van

historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming tot aan het moment van buitengebruikstelling. De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Inventaris	20% en 33%
Apparatuur	20% en 33%
Opknaphkosten Jongerencentrum Odeon	20%

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden en staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke en statutaire bepalingen worden beschikt voor het doel waarover de stichting is opgericht, wordt aangeduid als vrij besteedbaar vermogen.

Bij het vaststellen van de jaarrekening bepaalt de Raad van Toezicht de bestemming voor het jaarresultaat. In de toelichting op de balans wordt het verloop van deze reserves aangegeven.

Bestemmingsreserves worden gevormd na bestuursbesluit en maken deel uit van het eigen vermogen.

Voorzieningen

Pensioenregeling personeel

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de Staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Cordaad Welzijn heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget is conform de regeling die is ingevoerd per 1 juli 2015 volgens de CAO Sociaal Werk, vermeerderd met een opslag van 10% t.b.v. de sociale lasten.

De voorziening loopbaanbudget van Stichting Wél! Welzijn de Kempen is per de fusiedatum overgedragen aan Stichting Cordaad Welzijn en is per 31-12-2020 bij de voorziening loopbaanbudget bij Stichting Cordaad Welzijn op de balans opgenomen.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hierover vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Subsidies worden verantwoord op basis van de beschikkingen en algemene subsidieverordeningen van de desbetreffende gemeenten.

Onder "bijdragen activiteiten" en "overige baten" zijn de overige opbrengsten van in het verslagjaar geleverde diensten en activiteiten opgenomen.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren, die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Overige bedrijfskosten

Huisvestings- en organisatiekosten

Een deel van de huisvestings- en organisatiekosten worden via kostenplaatsen doorbelast aan de product- en activiteitenbudgetten per werkgebied.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

WNT-verantwoording 2020

Bezoldiging bestuurders en topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Cordaad Welzijn.

Wat mag wettelijk de maximale bezoldiging/beloning zijn?

Voor topfunctionarissen met dienstbetrekking bedraagt het voor Stichting Cordaad Welzijn toepasselijk bezoldigingsmaximum 2020 € 201.000. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking is dat € 30.150 voor de Voorzitter van de Raad van Toezicht en € 20.100 voor de leden van de Raad van Toezicht.

Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking Cordaad Welzijn

Functiegegevens	de heer drs. R.L.J.H. (Robert) Tops
Periode functievervulling in 2020	directeur-bestuurder
Deeltijdfactor in fte	1-1-2020 t/m 31-12-2020
Gewezen topfunctionaris	1,0
Fictieve dienstbetrekking	Nee
	Nee

Bezoldiging	
Beloning (bruto) plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.944
Beloning betaalbaar op termijn	€ 9.159
Subtotaal	€ 100.103
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Af: Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale (bruto) bezoldiging	€ 100.103

Gegevens 2019

Periode functievervulling in 2019	1-1-2019 t/m 31-12-2019
Deeltijdfactor in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.637
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.107
Totale bezoldiging 2019	€ 99.744

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	de heer drs. P.A.M. (Peter) Vereijken
Periode functievervulling in 2020	voorzitter Raad van Toezicht
	1-1-2020 t/m 31-12-2020

Bezoldiging	
Beloning	€ 3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 30.150
Af: Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale bezoldiging 1)	€ 3.000
1) Van deze beloning is €1.500 geschonken aan Stichting Cordaad Welzijn.	

Gegevens 2019

Functiegegevens	
Periode functievervulling in 2019	1-1-2019 t/m 31-12-2019
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging 1)	€ 3.000
1) Van deze beloning is €1.500 geschonken aan Stichting Cordaad Welzijn.	

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder (allen lid van de Raad van Toezicht)

Mevrouw drs. C.M.P. (Karen) Gielis

De heer F.C.J. (Frank) Simons

Mevrouw A. (Anke) Derks MSc

De heer drs. T (Tjeerd) Bakker MBA MM

Mevrouw A.P.C.J. (Ans) Verdonschot-Verberne

De heer M.M.H. (Tjeu) Houben