

Jaarrekening 2021
Stichting Cordaad Welzijn

(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)



Inhoudsopgave

	Pagina
JAARREKENING 2021	
Balans per 31 december 2021	3
Staat van baten en lasten over 2021	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
WNT-verantwoording 2021	9

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>	11.079	16.859
<u>Materiële vaste activa</u>	103.258	43.127
Vlottende activa		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	97.938	161.677
<u>Liquide middelen</u>	852.434	550.216
	<u>1.064.709</u>	<u>771.879</u>

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	166.273		79.062	
Algemene reserve	<u>313.546</u>		<u>213.411</u>	
		479.819		292.473
Voorzieningen				
		39.513		43.555
Langlopende schulden				
Overige schulden		58.000		-
Kortlopende schulden				
		487.377		435.851
		<u>1.064.709</u>		<u>771.879</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Subsidies	2.950.489	2.867.896	2.896.364
Overige inkomsten	349.947	318.602	415.232
Totaal baten	3.300.436	3.186.498	3.311.596
Lasten			
Personeelslasten	2.353.670	2.471.637	2.579.783
Afschrijvingslasten	20.506	21.738	26.171
Overige bedrijfskosten	739.473	655.623	645.552
Totaal lasten	3.113.649	3.148.998	3.251.506
Bedrijfsresultaat	186.787	37.500	60.090
Rentebaten	10	-	25
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	186.797	37.500	60.115
Nagekomen baten en lasten	549	-7.500	4.670
Resultaat boekjaar	187.346	30.000	64.785
Bestemming saldo staat van baten en lasten			
Bestemmingsreserve transformatie sociaal domein	-		15.000
Bestemmingsreserve vervangingspool voor eigen risico 13 weken	-		10.000
Bestemmingsreserve verhuizing kantoor	-12.789		15.000
Bestemmingsreserve transitievergoeding	-		20.000
Bestemmingsreserve Innovatie Dienstverlening	60.000		-
Bestemmingsreserve Optimalisatie bedrijfsprocessen	40.000		-
Risicoreserve Wél! Welzijn de Kempen	-		-21.212
Algemene reserve	100.135		25.997
	187.346		64.785

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Cordaad Welzijn is feitelijk gevestigd op Sterrenlaan 15, 5503 BG te Veldhoven.

INFORMATIE OVER IMPACT COVID 19

Stichting Cordaad Welzijn heeft in het boekjaar 2021 geen (negatieve financiële) gevolgen ondervonden van het COVID-19 virus.

Hoewel de financiële impact van de uitbraak van COVID-19 ten tijde van het opmaken van de jaarrekening nog niet volledig duidelijk is, verwacht de directie niet dat op basis van de actuele situatie nog negatieve ontwikkelingen zullen optreden.

De jaarrekening is opgemaakt uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

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.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

In huidig boekjaar heeft er een herrubricering plaatsgevonden bij de kortlopende schulden. Er is geen sprake van resultaatimpact.

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%
Opknapkosten 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.

Baten

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 2021

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 2021	directeur-bestuurder
Deeltijdfactor in fte	1-1-2021 t/m 30-11-2021
Gewezen topfunctionaris	1,0
Fictieve dienstbetrekking	Nee
	Nee

Bezoldiging	
Beloning (bruto) plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.606
Beloning betaalbaar op termijn	€ 9.212
Subtotaal	€ 102.818
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 191.249
Af: Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale (bruto) bezoldiging	€ 102.818

Gegevens 2020	
Periode functievervulling in 2020	1-1-2020 t/m 31-12-2020
Deeltijdfactor in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.944
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.159
Totale bezoldiging 2020	€ 100.103

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	de heer drs. P.A.M. (Peter) Vereijken
Periode functievervulling in 2021	voorzitter Raad van Toezicht
	1-1-2021 t/m 31-12-2021

Bezoldiging	
Beloning	€ 3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 31.350
Af: Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale bezoldiging	€ 3.000

Gegevens 2020	
Functiegegevens	
Periode functievervulling in 2020	1-1-2020 t/m 31-12-2020
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.

**Stichting Cordaad Welzijn
Veldhoven**

Functiegegevens
Periode functievervulling in 2021

mevrouw A. (Angelique) Vervoort
tijdelijk waarnemend directeur
1-12-2021 t/m 31-12-2021

Bezoldiging	
Beloning (bruto) plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 6.380
Beloning betaalbaar op termijn	€ 635
Subtotaal	€ 7.015
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 17.750
Af: Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale (bruto) bezoldiging	€7.015

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