

Jaarrekening 2022
Stichting Cordaad Welzijn

(versie ten behoeve van publicatieplicht en WNT)



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	4
2	Staat van baten en lasten over 2022	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Overige informatie	12

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

(na winstbestemming)

- 5 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	2.867.859	2.924.643	2.950.488
Overige inkomsten	994.106	442.357	349.958
Totaal baten	3.861.965	3.367.000	3.300.446
Lasten			
	31.674	30.000	20.506
Bestuur en organisatie	110.176	78.705	102.105
Huisvesting	166.666	200.665	205.754
Personeel	2.613.477	2.450.870	2.379.185
Administratie	164.883	98.500	99.187
Automatisering	91.799	72.900	71.326
Specifieke kosten	287.654	330.360	235.586
Totaal lasten	3.466.329	3.262.000	3.113.649
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	395.636	105.000	186.797
Nagekomen baten en lasten	-	-	549
Saldo	395.636	105.000	187.346
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	298.962	105.000	100.135
Bestemmingsreserves	-1.273	-	87.211
Bestemmingsreserves	97.947	-	-
Saldo	395.636	105.000	187.346

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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 het jaar 2022 zijn de overige bedrijfskosten (en de vergelijkende cijfers 2021) in de resultatenrekening 2022 verdeeld naar bestuur en organisatie, huisvesting, administratie, automatisering en specifieke kosten. Dit is ontstaan door de inrichting van een nieuw financieel systeem waar aanpassing van de rubrieken heeft plaatsgevonden.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Immateriële vaste activa 20% per jaar.

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%
Jongerencentrum Odeon 20%

Vorderingen en overlopende activa

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

Pensioenvoorziening

De stichting is aangesloten bij Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenregeling is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. De stichting maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen / vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening / vordering op de balans dient te worden opgenomen. Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen en -vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening / vordering op de balans dient te worden opgenomen.

Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget betreft een extra budget waarmee medewerkers kunnen investeren in hun eigen duurzame inzetbaarheid zoals loopbaanontwikkeling en persoonlijke ontwikkeling. Toevoeging aan deze voorziening vindt plaats naar rato van de opgebouwde rechten van de individuele medewerker. Onttrekkingen vinden plaats op basis van kosten die in lijn liggen met het bestedingsdoel van het loopbaanbudget.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Subsidiebaten

Subsidiebaten worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt en de bijbehorende activiteiten zijn uitgevoerd. De batens worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Onder overige baten worden baten verantwoord die niet direct samenhangen met de dienstverlening van de stichting.

Lasten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De Stichting heeft een pensioenregeling. De pensioenregeling wordt uitgevoerd door Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De pensioenregeling is een middelloonregeling met voor zowel actieve als inactieve deelnemers voorwaardelijke toeslagverlening.

De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 25,8% (25,0% in 2021) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers. De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 109,2% (31 december 2021: 106,6%). Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Per 1 oktober 2022 zijn de pensioenen voor alle deelnemers met 2,7% verhoogd. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. De stichting maakt gebruik van RJ 271.3 voor de verwerking van de pensioenregeling. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst is beoordeeld of, en zo ja welke verplichtingen of vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen. Per balansdatum zijn er geen pensioenverplichtingen en -vorderingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie, waarvoor een voorziening of vordering op de balans dient te worden opgenomen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten, rentelasten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

4 OVERIGE INFORMATIE

Bestuurders en commissarissen

bedragen x € 1	P. Verreijken
Functiegegevens	voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 30/06
Bezoldiging	
Bezoldiging	1500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16200
Af: onverschuldigd totaal bedrag	0
Totale bezoldiging	1500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Functiegegevens	voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 tm 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31350
Af: onverschuldigd totaal bedrag	0
Totale bezoldiging	3000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder (allen lid van de Raad van Toezicht)

Mevrouw drs. C.M.P. (Karen) Gielis (1/1-31/12/2022)

De heer F.C.J. (Frank) Simons (1/1-30/6/2022)

Mevrouw A. (Anke) Derks MSc (1/1-30/6/2022)

De heer drs. T. (Tjeerd) Bakker MBA MM (1/1-31/12/2022)

Mevrouw A.P.C.J. (Ans) Verdonschot-Verberne (1/1-31/12/2022)

De heer M.M.H. (Tjeu) Houben (1/1-31/12/2022)

De heer drs. N.J. (Nico) Sluiter (1/8-31/12/2022)

Mevrouw drs. A.P.A.C. (Rian) Slenders (1/8-31/12/2022)

Mevrouw H.C.H.M. (Mariënne) van Dongen (1/8-31/12/2022)

Bezoldigingsinformatie o.g.v. de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1		J.E.C. van Poeteren
Functiegegevens		directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01-02 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77300	
Beloningen betaalbaar op termijn	8652	
Subtotaal	85952	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	175693	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Bezoldiging	85952	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

bedragen x € 1	A. Vervoort
Functiegegevens	tijdelijk waarnemend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 28-02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12820
Beloningen betaalbaar op termijn	1345
<i>Subtotaal</i>	<i>14165</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34915
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	14165
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Functiegegevens	tijdelijk waarnemend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-12 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6380
Beloningen betaalbaar op termijn	635
<i>Subtotaal</i>	<i>7015</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17750
Bezoldiging	7015