

Jaarrekening 2023
Stichting Cordaad Welzijn

(versie ten behoeve van publicatieplicht ANBI en WNT)



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	4
2	Staat van baten en lasten over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Overige informatie	12

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

(na resultaatbestemming)

- 5 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Exploitatiesubsidies	2.938.651	2.618.438	2.867.859
Projectsubsidies en projectbaten	1.103.326	771.009	823.651
Overige inkomsten	255.889	287.053	170.455
Totaal baten	4.297.866	3.676.500	3.861.965
Lasten			
	34.210	36.000	31.674
Bestuur en organisatie	124.526	85.276	110.176
Huisvesting	271.422	233.500	166.666
Personeel	3.062.836	2.794.124	2.613.477
Administratie	174.488	135.600	164.883
Automatisering	128.808	102.000	91.799
Specifieke kosten	395.820	203.500	287.654
Totaal lasten	4.192.110	3.590.000	3.466.329
Saldo	105.756	86.500	395.636
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	60.859	86.500	298.962
Bestemmingsreserves	-	-	-1.273
Bestemmingsreserves	44.897	-	97.947
Saldo	105.756	86.500	395.636

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Cordaad Welzijn 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 veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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.

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

In het jaar 2023 zijn de overige inkomsten (en de vergelijkende cijfers 2022) in de resultatenrekening 2023 verdeeld naar exploitatiesubsidies, projectsubsidies en overige inkomsten. Dit is ontstaan door de groei van de overige inkomsten waardoor een verdere verbijzondering van de baten heeft plaatsgevonden.

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

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

Algemeen

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Exploitatiesubsidies

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 baten 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% (25,8% in 2022) van de pensioengrondslag minus de eigen bijdrage van de werknemers. De actuele dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt per balansdatum 112,2% (31 december 2022: 109,2%). 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. 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.

4 OVERIGE INFORMATIE

WNT-verantwoording 2023 Stichting Cordaad Welzijn

De WNT is van toepassing op Stichting Cordaad Welzijn. Het voor Stichting Cordaad Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 voor de bestuurder € 198.222 en voor de voorzitter Raad van Toezicht € 33.450

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	J.E.C. van Poeteren
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 91.127
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.571
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 101.698</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 198.222
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 101.698
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	H.C.H. M. van Dongen
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 – 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum.	€ 33.450
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	J.E.C van Poeteren	A.Vervoort
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Tijdelijk waarnemend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/2- 31/12	01/01 – 28/2
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1,00
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.300	€ 12.820
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.652	€ 1.345
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 85.942</i>	<i>€ 14.165</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 175.693	€ 34.915
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 85.952	€ 14.165
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	P. Verreijken
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 30/06
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum.	€ 16.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als top-functionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder (allen lid van de Raad van Toezicht)

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.P.C.J. Verdonshot-Verberne	Lid
C.M.P. Gielis	Lid (t/m 31-05-2023)
N. Sluiter	Lid
A.P.A.C. Slenders	Lid
T. Bakker	Lid (t/m 30-9-2023)
M.M.H. Houben	Lid

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	
C.M.P. Gielis	
F.C.J. Simons (t/m 30-06-2022)	
A. Derks (t/m 30-06-2022)	
T. Bakker	
A.P.C.J. Verdonshot-Verberne	
M.M.H. Houben	
N.J. Sluiter (vanaf 01-08-2022)	
A.P.A.C. Slenders (vanaf 01-08-2022)	
H.C.H.M. van Dongen (vanaf 01-08-2022)	