

Jaarverslaggeving 2023

Stichting Corridor Dienstverlening

en

Stichting Corridor Beheer

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Bestuursverslag 2023	2
2.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023 Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer	9
2.1.1 Balans per 31 december 2023	10
2.1.2 Resultatenrekening over 2023	11
2.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	16
2.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
2.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2023	22
3.1 Enkelvoudige jaarrekening 2023 Stichting Corridor Dienstverlening	25
3.1.1 Balans per 31 december 2023	26
3.1.2 Resultatenrekening over 2023	27
3.1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
3.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	29
3.1.5 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
3.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2023	34
4.1 Enkelvoudige jaarrekening 2023 Stichting Corridor Beheer	37
4.1.1 Balans per 31 december 2023	38
4.1.2 Resultatenrekening over 2023	39
4.1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
4.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	41
4.1.5 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	44
4.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2023	45
5.1 Ondertekening door directeur-bestuurder en Raad van Toezicht	47
6.1 Overige gegevens	48
6.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	49
6.1.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	49
6.1.3 Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant	50

BIJLAGE 1: Begroting 2024 Stichting Corridor Beheer

BIJLAGE 2: Begroting 2024 Stichting Corridor Dienstverlening

1.1 BESTUURSVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

1.1.1 Organisatie

Stichting Corridor heeft circa 150 vrijwilligers en 30 (parttime) medewerkers in dienst die meewerken aan verschillende projecten, waaronder ambulante ondersteuning.

Stichting Corridor is een kleinschalige organisatie in de regio Rijnmond die opvang, huisvesting, ondersteuning, dagbesteding en maatjesprojecten biedt aan mensen met een psychiatrische achtergrond en/of psychosociale problematiek.

De organisatie bestaat uit twee aparte rechtspersonen, namelijk; Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer. Beide stichtingen werken samen in het belang van de doelgroep. Stichting Corridor Beheer heeft als doel het huren en verhuren van huisvesting en heeft geen medewerkers in loondienst, wel een enkele vrijwilliger. Alle overige medewerkers, stagiaires en vrijwilligers zijn in (loon)dienst van Stichting Corridor Dienstverlening

De Raad van Toezicht ziet toe op het beleid van beide stichtingen. De directeur/ bestuurder heeft de operationele eindverantwoordelijkheid over beide stichtingen.

Ook in 2023, heeft Corridor weer bereikt dat een groep ggz-cliënten zelfstandiger wordt en meer deel gaat uitmaken van de maatschappij door gebruik te maken van onze dienstverlening. . Daarbij zijn we aanvullend op het aanbod van collega ggz-instellingen en maatschappelijke organisaties. Corridor zal de maatschappelijke ontwikkelingen nauwlettend blijven volgen en steeds kritisch haar eigen koers blijven bepalen.

In 2023 is duidelijkheid gekomen over De Uitdaging (inloop GGZ subsidie). Deze subsidie wordt in stappen afgebouwd vanaf 2025 tot juni 2027.

Betreffende de Vriendendienst Hoogvliet is er voor 2024 een Right to Cooperate budget afgesproken ter waarde van de voormalige subsidie van de gemeente Rotterdam. De welzijnsaanbieder Dock beheert dit Right to Cooperate budget in Hoogvliet en zal daarmee de Vriendendienst Hoogvliet financieren.

1.1.2 Personeel

Stichting Corridor heeft circa 150 vrijwilligers en 30 (parttime) medewerkers in dienst die meewerken aan verschillende projecten, waaronder ambulante ondersteuning, dagbesteding en inloop, het Opvanghuis en de Vriendendiensten.

Er zijn in 2023 enkele personeelwisselingen geweest. Er zijn zeven medewerkers uitgestroomd, onder meer vanwege emigratie en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Voor deze medewerkers zijn in 2023 of begin 2024 andere medewerkers in- of doorgestroomd. Er staan nog enkele vacatures open begin 2024.

Vanaf 2024 wordt het team uitgebreid. Bij het ambulante team is een extra mbo-functie gecreëerd en er is besloten om vanaf 2024 terug te gaan naar de oude werkwijze met twee aparte teamleiders voor de afdelingen vriendendienst en de Uitdaging.

In 2023 is gestart met een kritische analyse van de werkzaamheden en verantwoordelijkheden van de directeur. Dit heeft ertoe geleid dat er in de loop van 2024 een nieuwe functie gecreëerd zal worden voor een hoofd bedrijfsvoering. Hierdoor zal de directeur meer ruimte krijgen zich op de strategische taken te richten.

Het ziekteverzuim daalde in 2023. Eind 2023 was nagenoeg al het langdurig verzuim beëindigd.

Raad van Toezicht

In 2023 zijn geen leden tot de Raad van Toezicht togetreden of vertrokken. Thans zitten in de Raad van Toezicht Jan Ruysendaal, Claudia Busch, Monique Kempff, Jeannette van Haren en Johan Hagenus. Jan en Johan zullen op 23 maart 2024 volgens rooster aftreden. De Raad van Toezicht is voornemens in 2024 twee nieuwe leden te werven, waarvan één op voordracht van de cliëntenraad.

1.1.3 Samenwerkingsverbanden

De Archipelgroep, een samenwerkingsverband bestaande uit Arosa, de NAS, Maaszicht, Perspektief, Corridor, st. Ontmoeting, Humanitas, Humane zorg, de Hoop, de Pauluskerk en Prokino Zorg, is in 2023 enkele malen bij elkaar geweest om de samenwerking te bevorderen en stedelijke ontwikkelingen te bespreken. Zo heeft de Archipelgroep een Leerwerk Gemeenschap binnen de Hogeschool Rotterdam en trekken we samen op bij Rotterdamse aangelegenheden op het gebied van Maatschappelijke Opvang en Zorg voor mensen met een psychiatrische achtergrond.

Tevens is er een samenwerking met de grotere Rotterdamse aanbieders, te weten CVD, Pameijer, Antes en Leger des Heils. Als Kwartiermaker is in januari 2023 Wendy de Rijk gestart in, we noemen onszelf de alliantie Tante Sjaar. Voor meer informatie <https://www.alliantie-tantesjaar.nl/>

1.1.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Stichting Corridor realiseert zich dat personeelsbeleid en vrijwilligersbeleid er op gericht moet zijn dat mensen er prettig kunnen werken. We streven ernaar onze vrijwilligers en medewerkers te faciliteren in hun ontwikkeling. Medewerkers en vrijwilligers krijgen veel ruimte en handelingsvrijheid zodat werken energie kan geven.

Bij het invullen van vacatures geeft Corridor bij gelijke geschiktheid altijd de voorkeur aan kandidaten met eigen ervaring in de GGZ.

Stichting Corridor in haar omgeving; de inzet voor de doelgroep mensen met een psychiatrische achtergrond vindt plaats in de wijk van de cliënt of in een van de panden van Stichting Corridor Beheer. Alhoewel iedereen zijn eigen leven moet kunnen leiden zoals hij of zij dat wil is ons uitgangspunt dat dit niet ten koste gaat van het woongenot van de omgeving. We streven ernaar dat de omgeving mensen met een psychiatrische achtergrond accepteert en waardeert. Dat lukt het beste als er wederzijdse begrip en respect is voor elkaars wensen en belevingswerelden.

1.1.5 Financieel

De Jaarrekening geeft een positief resultaat aan bij Corridor Dienstverlening, de baten stijgen door meer inkomsten uit indicaties voor maatwerkvoorzieningen. Voor de subsidies is er een constante in de inkomsten. In het boekjaar 2023 is een positief resultaat ontstaan van € 188.241 bij Corridor Dienstverlening. Bij stichting Corridor Beheer is een overschot gerealiseerd van € 24.191. Dat is meer dan begroot door met name het toekennen van frictiekosten door de gemeente Rotterdam voor de woningen die Corridor in onderverhuur heeft. Daarbij komt dat al rekening was gehouden met een forsere stijging van de energiekosten. Deze zijn echter nog hoger uitgevallen dan begroot.

Het positieve resultaat op het niveau van Stichting Corridor Dienstverlening in 2022 was € 84.225 en het overschot op het niveau van Stichting Corridor Beheer was in 2022 € 35.123. Het resultaat op het niveau van Stichting Corridor Dienstverlening van 2023 á € 188.241 zorgt voor een verder herstel van eerdere jaren waarin sprake was van een tekort. De middelen worden weer aan de reserves toegevoegd. Dat zorgt ervoor dat Corridor Dienstverlening weer een optimale financiële situatie heeft (tussen de 20% (€ 450.000) en 30% (€ 675.000) van de omzet). Er wordt € 18.497 aan de reserve afschrijving activa onttrokken bij Stichting Corridor Beheer, € 5.000 toegevoegd aan de risicoreserve, € 6.000 aan de reservering voor CV en luchtcirculatie en € 31.688 aan de algemene reserve.

Het begrotingsoverschot van Corridor Beheer is voor 2024 begroot op € 2.244. Voor 2024 is er op het niveau van Stichting Corridor Dienstverlening een overschot begroot van € 26.236.

Per 31 december 2023 is sprake van een totaal geconsolideerd eigen vermogen van € 934.669. Op te merken is dat daarbij sprake is van een solvabiliteitspercentage van 73,26 % (het geconsolideerde eigen vermogen van € 934.669 gedeeld door het totale geconsolideerde balanstotaal van € 1.275.767).

De liquiditeitspositie, uitgedrukt in de current ratio, betreft een factor van 3,5 (het totaal geconsolideerde vlottende activa van € 1.192.300 gedeeld door het totaal van geconsolideerde kortlopende schulden van € 341.095).

Overige:

- financiële instrumenten gebruiken we niet, alleen betaal- en spaarrekeningen
- van toepassing zijnde gedragscodes zijn toegepast in de geest van de code
- Stichting Corridor heeft in 2023 geen werkzaamheden verricht op het gebied van onderzoek en ontwikkeling
- Het beleid van stichting Corridor Dienstverlening is om te streven naar een financiële buffer van 20% van de inkomsten per kalenderjaar. Deze dient voor bijvoorbeeld eventuele exploitatieverliezen of kosten van onvoorziene wijzigingen in de organisatie. Dit percentage halen we nu weer. Tevens zitten we nog onder de 30% wat als bovenmatig opsparen gezien kan worden.

1.1.6 Toekomst

Kansen

Stichting Corridor is financieel gezond en kan doorgaan¹ met de bestaande afdelingen. Er zijn twee projecten in ontwikkeling bij Corridor. Daarnaast is ook de aanbesteding van de maatwerkvoorzieningen in Rotterdam aanstaande, deze start in februari 2024 voor zorg te leveren vanaf 2025. Gunning is nooit een zekerheid, alle scenario's inclusief een cumulatie van stopzetten subsidies en onthouden van gunning voor de maatwerkvoorzieningen in Rotterdam is mogelijk. In sommige situaties is zelfs liquidatie van de stichtingen denkbaar.

De door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting voor 2024 op het niveau van Stichting Corridor Dienstverlening laat een positief resultaat zien van € 26.236. De begroting komt qua resultaat lager uit dan de jaarrekening van 2023. De oorzaak ligt voornamelijk in de extra medewerkers die worden ingezet door vervulde vacatures. Wat ook belangrijk is om te melden is dat we in 2023 vrij weinig verzuim kenden waardoor de kosten ook lager uitgevallen zijn. We begroten weer een gemiddeld ziekteverzuim en bijbehorende kosten voor ziektevervanging.

Het huidige contract met Capelle aan den IJssel en de BAR gemeenten loopt door. Ook voor de jaarlijkse subsidies van de gemeente Rotterdam zijn er geen wijzigingen in financieel opzicht voor 2024. Voor 2027 staat een afbouw van inloop GGZ subsidie van De Uitdaging. Omdat de dagactiviteiten van De Uitdaging nauw verweven zijn met de inloop zullen deze door Corridor heroverwogen worden indien het schrappen van de subsidies leidt tot tekorten op de meerjarenbegroting van de activiteiten op locatie Stadhoudersweg.

¹ De subsidie van De Uitdaging inloop GGZ wordt in stappen afgebouwd vanaf 2025 tot juni 2027.

Stichting Corridor Beheer is nog steeds op zoek naar een pand voor een nieuw woonproject. Doordat huizenprijzen stabiliseren en nieuw wetgeving exorbitante huurprijzen bemoeilijkt zien we meer kansen op het verwerven van nieuwe locaties voor onze doelgroep.

De reserve voor PGB bij Corridor Dienstverlening is al jaren ongewijzigd en is opgeheven, er zijn geen kosten te verwachten en PGB wordt al jaren niet meer bij ons afgenomen. Tegelijk is er een post opgenomen voor de mogelijke opzet van een afdeling voor Mantelzorgmakelaars. Het gereserveerde PGB bedrag van € 5.971 is naar de reserve voor de nieuwe afdeling verplaatst. Besluitvorming over de opzet van deze afdeling zal vierde kwartaal 2024 plaatsvinden.

Risico's

Zoals met alles zijn er ook risico's voor Stichting Corridor. Alle inkomsten zijn altijd afhankelijk van de politieke wensen. In de indicaties van de cliënten zijn in 2023 geen verschuivingen opgetreden, die invloed hebben gehad op de inkomsten van Stichting Corridor. Doordat Stichting Corridor Dienstverlening gelijkblijvende indicaties heeft ontvangen, zijn de inkomsten gestegen doordat nu reële tarieven worden betaald door de gemeente Rotterdam. Na jaren van bekijbelen en te hoge werkdruk is er meer rust in de teams ontstaan. Stichting Corridor zet niet in op groei, we bieden onze diensten aan en eenieder is vrij er gebruik van te maken of niet. Stichting Corridor is solvabel (73,26%) en heeft een prima liquiditeitsratio (3,5) op balansdatum 31 december 2023. Er is sprake van liquide middelen van € 962.747 op een balanstotaal van € 1.275.767. Er zijn geen vorderingen of inkomstendervingen te verwachten na opstelling van de jaarrekening. De risico's en kansen van Stichting Corridor worden continu gemonitord door het managementteam. De directeur/bestuurder maakt regelmatig een SWOT-analyse als onderdeel van een directiebeoordeling volgens de ISO 9001 norm. De SWOT-analyse is consistent qua uitkomst voor zowel interne als externe factoren en beïnvloedt het beleid van de stichting. De inhoud van de werkzaamheden en visie van de organisatie blijft altijd leidend. Risicobeheersing is geen leidend doel op zich maar staat ten dienste van de continuïteit zonder daarmee de inhoudelijke dienstverlening in de weg te staan.

De subsidies zijn nog niet formeel verlengd voor kalenderjaar 2024. Er zijn wel mondelinge toezeggingen. Van de Vriendendienst Hoogvliet is de ondertekende overeenkomst met Dock ontvangen. De subsidies van 2023 worden waarschijnlijk vastgesteld zoals aangevraagd in de verantwoording. Voor de verdere toekomst is dat onzekerder omdat de economische verwachting door de dubbele vergrijzing onvoorspelbaarder is geworden. De herijkingen van subsidies en nieuwe inkoop van de WMO maatwerkvoorzieningen in Rotterdam zijn een risico voor de continuïteit van Stichting Corridor.

Stichting als rechtsvorm

Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer zijn bewust Stichtingen zonder winstoogmerk. Geen enkel lid van de Raad van Toezicht, nog de medewerker of directeur/ bestuurder heeft financieel profijt van een positief resultaat of omzetsijging. En dat hoort ook zo!

Directeur/ bestuurder (A.L.M. Jacobusse)

De directeur/bestuurder heeft als nevenfunctie vrijwilligerswerk bij bewonersinitiatief stichting Samen Lisserbroek. Hij is daar penningmeester en lid van het bestuur van de Stichting.

In de functie van directeur bij Corridor is de cao Sociaal Werk van toepassing en verder alle regelingen die voor medewerkers van Corridor gelden. Voor de directeur bij Corridor gelden geen bijzondere regels behalve die benoemd staan in de cao Sociaal Werk.

JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	83.470	112.795
Totaal vaste activa		<u>83.470</u>	<u>112.795</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	2	179.507	114.456
Debiteuren en overige vorderingen	3	50.046	29.359
Liquide middelen	4	962.747	769.999
Totaal vlottende activa		<u>1.192.300</u>	<u>913.814</u>
Totaal activa		<u><u>1.275.767</u></u>	<u><u>1.026.607</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		14.352	14.352
Bestemmingsreserves		779.866	659.421
Algemene en overige reserves		140.452	48.465
Totaal eigen vermogen		<u>934.669</u>	<u>722.237</u>
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	6	341.095	304.370
Totaal kortlopende schulden		<u>341.095</u>	<u>304.370</u>
Totaal passiva		<u><u>1.275.767</u></u>	<u><u>1.026.607</u></u>

2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	*begroting 2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	1.412.006	1.189.109	1.069.510
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	832.863	828.107	755.758
Overige bedrijfsopbrengsten	11	148.113	132.274	120.789
Som der bedrijfsopbrengsten		2.392.982	2.149.490	1.946.057
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	12	1.509.656	1.365.788	1.313.874
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	34.087	36.554	42.679
Overige bedrijfskosten	14	639.756	619.759	468.311
Som der bedrijfslasten		2.183.499	2.022.101	1.824.864
BEDRIJFSRESULTAAT		209.483	127.389	121.193
Financiële baten en lasten	15	2.949	0	-1.845
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		212.432	127.389	119.348
Buitengewone baten		0	0	0
Buitengewone lasten		0	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		212.432	127.389	119.348
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023		2022
		€		€
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves		91.900		97.348
Bestemmingsreserves		120.532		22.000
Bestemmingsfondsen		0		0
		212.432		119.348

*) geen accountantscontrole toegepast

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			209.483		121.193
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	34.087		42.679	
- mutaties voorzieningen		<u>0</u>		<u>0</u>	
			34.087		42.679
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	3	-20.687		1.619	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	2	-65.051		39.705	
- kortlopende schulden	6	36.725		140.124	
			<u>-49.013</u>		<u>181.448</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			194.557		345.320
Ontvangen/betaalde interest	15	2.949		-1.845	
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>	
			2.949		-1.845
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>197.506</u>		<u>343.475</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		-4.758		-18.505	
Desinvesterings materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.758		-18.505
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>192.748</u>		<u>324.973</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			769.999		445.026
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>962.747</u>		<u>769.999</u>
Mutatie geldmiddelen			192.748		324.973

Toelichting:

De liquide middelen zijn in 2023 met €192.748 toegenomen hetgeen wordt veroorzaakt door een positieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 197.506 en een negatieve kasstroom uit investeringsactiviteiten van € 4.758.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Corridor Dienstverlening (KVK 41134532) en Stichting Corridor Beheer (KVK 41134531) zijn statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Heemraadssingel 197.

De stichtingen hebben ten doel:

- het bieden van opvang aan en begeleiding van met name (ex-)psychiatrische patiënten, die wonen casu quo verblijven in huisvestingsprojecten, welke uitgaan van de te Rotterdam gevestigde Stichting Corridor Beheer dan wel die zelfstandig wonen;
 - het scheppen van voorwaarden voor de onder a. bedoelde personen om hun eigen positie te laten bepalen en maatschappelijk weerbaar te worden;
- en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJK C.1. Kleine organisaties zonder winststreven.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar / reclassificaties

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Ten behoeve van het inzicht in de jaarrekening worden indien van toepassing reclassificaties in de vergelijkende cijfers doorgevoerd. Deze reclassificaties hebben geen invloed op het vermogen en resultaat van vorig boekjaar. Er zijn geen significante wijzigingen aangebracht aan de vergelijkende cijfers.

Consolidatie

Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer zijn rechtspersonen waarbij geen sprake is van een situatie dat de ene partij een overheersende zeggenschap heeft op de andere partij. Op basis van RJ217.301 dient echter wel consolidatie plaats te vinden als sprake is van dezelfde centrale leiding bij de stichtingen. Dit is het geval daar sprake is van dezelfde RvT en directeur-bestuurder. Stichting Corridor Dienstverlening is derhalve aangewezen als de entiteit die de geconsolideerde jaarrekening opstelt.

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer. Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen beide entiteiten worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de 'groep' zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. De waarderinggrondslagen van beide entiteiten zijn aan elkaar gelijk. De in de consolidatie begrepen entiteiten zijn:

- Stichting Corridor Dienstverlening (100%); en
- Stichting Corridor Beheer (100%).

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de leden van de Raad van Toezicht, de directeur-bestuurder en andere sleutelfunctionarissen in het management van de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er huur- en leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom zijn verbonden die niet bij de stichting ligt. Deze huur- en leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing (niet op de balans). Huur- en leasebetalingen worden, rekening houdend met relevante ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn opbrengsten en/of kosten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel
toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening aenummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur zonder rekening te houden met een restwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-20%.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten), dit is niet van toepassing.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs welke gelijk is aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van statisch bepaalde verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken (indien van toepassing) zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen en Algemene en overige reserve.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebrachte kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De opbrengsten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; opbrengsten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Opbrengsten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Verantwoording van opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning worden als opbrengsten verantwoord indien toerekenbaar aan het boekjaar, wordt voldaan aan de met de gemeenten gesloten contracten en hierin besloten voorwaarden en redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen.

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Subsidies

Subsidies worden als opbrengsten verantwoord indien toerekenbaar aan het boekjaar, wordt voldaan aan de met de subsidies verbonden voorwaarden en redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Corridor Dienstverlening heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Corridor Dienstverlening. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Corridor Dienstverlening betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Stichting Corridor Dienstverlening heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstromen uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van geldmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	83.470	112.795
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>83.470</u></u>	<u><u>112.795</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	112.796	136.970
Bij: investeringen	4.758	18.504
Af: afschrijvingen	34.087	42.679
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>83.470</u></u>	<u><u>112.795</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.; Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages naar 2.1.4.2.

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	<u>Gemeente Rotterdam</u>	<u>Gemeente Capelle aan den IJssel</u>	<u>Gemeente Barendrecht Albrandswaard Ridderkerk</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	108.833	5.623	0	114.456
Te declareren	1.368.240	25.856	0	1.394.096
Correcties voorgaande jaren	-4.435	0	0	-4.435
Betalingen/ontvangsten	-1.295.370	-29.240	0	-1.324.610
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>68.435</u>	<u>-3.384</u>	<u>0</u>	<u>65.051</u>
Saldo per 31 december	<u><u>177.268</u></u>	<u><u>2.239</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>179.507</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a

a

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met gemeenten

c= definitieve vaststelling gemeenten/zorgkantoor

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	179.507	114.456
- schulden uit hoofde van bekostiging	0	0
	<u><u>179.507</u></u>	<u><u>114.456</u></u>

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam en Capelle aan den IJssel Wmo-afspraken over 2023 gemaakt. 31 maart 2024 dient de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2023 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2022) te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Derhalve een stadium vaststelling status: a. Voor de BAR gemeenten hebben we nog geen opdrachten gehad.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Nog te ontvangen subsidiegelden Vriendendienst, Hoogvliet	14.326	11.033
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Vooruitontvangen facturen	17.427	7.586
Rekening-courant cliënten	8.142	6.985
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	10.151	3.755
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>50.046</u>	<u>29.359</u>

Toelichting:

De debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

De nog te ontvangen subsidiegelden inzake Vriendendienst Hoogvliet betreft het bedrag dat naar verwachting zal worden ontvangen bij vaststelling subsidie over 2023.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
ING Bank N.V.	350.825	309.826
ASN	601.087	449.887
Bewonersgelden (Simplified)	9.000	6.726
Kas	1.835	3.560
Totaal liquide middelen	<u>962.747</u>	<u>769.999</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kapitaal	14.352	14.352
Bestemmingsreserves	779.866	659.421
Algemene en overige reserves	<u>140.452</u>	<u>48.465</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>934.670</u></u>	<u><u>722.238</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Kapitaal Stichting Corridor Dienstverlening	14.351	0	0	14.351
Kapitaal Stichting Corridor Beheer	1	0	0	1
Totaal kapitaal	<u><u>14.352</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>14.352</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves Stichting Corridor Dienstverlening</i>				
PGB	5.971	0	-5.971	0
Mantelzorgmakelaar	0	9.029	5.971	15.000
Innovatie	20.000	30.000	0	50.000
Risicoreserve	366.000	89.000	0	455.000
<i>Bestemmingsreserves Stichting Corridor Beheer</i>				
Reserve toekomstige financiering vaste activa	75.000	0	10.000	85.000
Reserve afschrijving activa	93.450	-18.497	-10.087	64.866
Risicoreserve	60.000	5.000	0	65.000
Reserve cv en luchtcirculatiesysteem	39.000	6.000	0	45.000
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>659.421</u></u>	<u><u>120.532</u></u>	<u><u>-87</u></u>	<u><u>779.866</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
<i>Overige reserves:</i>				
Overige reserve - Stichting Corridor Dienstverlening	2.082	60.212	0	62.294
Overige reserve - Stichting Corridor Beheer	46.383	31.688	87	78.158
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>48.465</u></u>	<u><u>91.900</u></u>	<u><u>87</u></u>	<u><u>140.452</u></u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de specifieke bestemmingsreserves zie de toelichting op de balans van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	20.121	48.889
Pensioenpremie	48.561	44.464
Loonheffing	114.681	79.989
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	7.754	6.493
Vakantiedagen	8.930	8.275
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Accountantskosten	28.248	23.432
Nog te betalen subsidiegelden Vriendendienst, Hoogvliet	0	0
Nog terug te betalen subsidiegelden Vraagverheldering Jongeren, Gemeente Rotterdam	1.502	0
Nog terug te betalen subsidiegelden Vraagverheldering Volwassene en Centrum Corridor	32.675	32.675
Rekening-courant cliënten	9.717	9.537
Reservering Loopbaanbudget	31.890	27.290
Reservering Vitaliteit	17.501	12.363
Overig te betalen posten (Dienstverlening)	13.487	10.862
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Overige overlopende passiva (Beheer)	6.028	104
Totaal overige kortlopende schulden	<u>341.095</u>	<u>304.370</u>

Toelichting:

De crediteuren, overige schulden en overlopende passiva hebben een looptijd van minder dan 1 jaar. De balansposten fluctueren jaarlijks.

7. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Corridor Dienstverlening maakt in de normale bedrijfsuitoefening zeer beperkt gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico

Ten aanzien van de vorderingen is sprake van een goede spreiding en de rente- en kasstroomrisico's (waaronder ter zake de vaststelling van subsidies) zijn verder beperkt aanwezig bij Stichting Corridor Dienstverlening.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Toelichting:

Meerjarige financiële rechten en verplichtingen Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer

Stichting Corridor Beheer heeft een huurovereenkomst met derden inzake de huur van de panden aan de Heemraadssingel, Stadhoudersweg, Ochterveldstraat, Schietbaanlaan, Pupillenstraat, Van Weelstraat en Lieve Verschuierstraat. De jaarlijkse huurverplichtingen bedragen ca. € 171.000 (exclusief jaarlijkse service- en onderhoudskosten en indexatie). De huurovereenkomsten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd danwel hebben een looptijd van drie tot tien jaar.

Zie paragraaf 3.1.4 onder punt 8 en paragraaf 4.1.4 onder punt 7 voor een toelichting van de niet in de balans opgenomen regelingen op Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer niveau.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	351.941	0	0	351.941
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	239.137	0	0	239.137
Stand per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112.796</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112.796</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	4.758	0	0	4.758
- afschrijvingen	0	0	34.087	0	0	34.087
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-29.329</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-29.329</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	356.699	0	0	356.699
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	273.226	0	0	273.226
Stand per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.470</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	10% - 20%	0,0%	0,0%	

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Opbrengsten Wmo	1.394.096	1.180.085	1.055.725
Overige opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	17.910	9.024	13.785
Totaal	<u>1.412.006</u>	<u>1.189.109</u>	<u>1.069.510</u>

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam en Capelle aan den IJssel Wmo-afspraken over 2023 gemaakt. 31 maart 2024 dient de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2023 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2022) te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Hetgeen verantwoord in de jaarrekening sluit aan met wat is ingediend. Onder de overige zorgprestaties zijn verantwoord de declaratie-inkomsten Vlaardingen/STOED (via onderaanneming).

10. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	827.455	818.953	746.015
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.408	9.154	9.743
Totaal	<u>832.863</u>	<u>828.107</u>	<u>755.758</u>

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Opvanghuis' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op de gerealiseerde gemiddelde bezetting. 1 april 2024 dient een aanvraag tot subsidievaststelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Centrum/de Thuishaven' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op het aantal te realiseren koppelingen, schakelingen en (werk)ervaringskansen. 1 april 2024 dient een aanvraag tot subsidievaststelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Inloopfunctie GGZ' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op het aantal te realiseren openstellingen. 1 april 2024 dient een aanvraag tot subsidievaststelling te worden, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Daarnaast is sprake van een aantal kleinere toegekende/ontvangen subsidies; onder meer Vriendendienst Hoogvliet, het Stagefonds en Vraagverheldering Volwassenen/Jongeren.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):			
Overige	3.267	1.400	4.764
Huurbaten	144.846	130.874	116.025
Totaal	<u>148.113</u>	<u>132.274</u>	<u>120.789</u>

Toelichting:

Onder de overige bedrijfsopbrengsten zijn verantwoord de inkomsten uit dagactiviteiten en de huurbaten.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting	2022
	€	2023	€
Lonen en salarissen	1.113.027	P.M.	984.974
Sociale lasten	200.996	P.M.	176.749
Pensioenpremies	96.051	P.M.	92.383
Begrote directe personeelskosten	0	1.085.907	0
Begrote indirecte personeelskosten	0	217.514	0
Andere personeelskosten:	68.794	62.367	58.824
Subtotaal	1.478.868	1.365.788	1.312.930
Personeel niet in loondienst	30.788	0	4.944
Totaal personeelskosten	1.509.656	1.365.788	1.317.874
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	22,97		21,95
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0		0

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting	2022
	€	2023	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	34.087	36.554	42.679
Totaal afschrijvingen	34.087	36.554	42.679

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting	2022
	€	2023	€
Algemene kosten	274.416	254.924	180.116
Lasten onderaannemers	107.061	113.651	98.556
Onderhoud en energiekosten:			
- Onderhoud	10.211	10.018	9.145
- Energiekosten gas, stroom en transportkosten	67.799	60.000	29.851
- Overige huisvestingskosten	6.414	19.526	1.448
Subtotaal	84.424	89.544	40.444
Huur	173.855	161.640	149.195
Totaal overige bedrijfskosten	639.756	619.759	468.311

Toelichting:

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit automatiseringskosten, vrijwilligersvergoedingen, accountantskosten, telefoonkosten en overige algemene kantoorkosten.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
Rentebaten	2.949	0	0
Subtotaal financiële baten	2.949	0	0
Rentelasten	0	0	1.845
Subtotaal financiële lasten	0	0	1.845
Totaal financiële baten en lasten	2.949	0	-1.845

Toelichting:

In 2022 is rente betaald. In 2023 is weer rente ontvangen over tegoeden.

16. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	17.545	19.814
2 Overige controlewerkzaamheden	13.915	13.298
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	6.677
Totaal honoraria accountant	31.460	39.788

Toelichting:

De overige controlewerkzaamheden hebben betrekking op de controle van deelverantwoordingen waaronder ter zake van de financiële Wmo productieverantwoording en de (niet-)financiële verantwoording Opvanghuis, Vriendendienst, Centrum/de Thuishaven en Inloopfunctie GGZ. Bedragen zijn inclusief btw.

17. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de directeur-bestuurder en toezichhouders is opgenomen paragraaf 3.1.6 onder '16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)' voor toelichting bezoldiging leidinggevende en toezichhoudende topfunctionarissen daar deze enkel van toepassing is op Stichting Corridor Dienstverlening. De directeur-bestuurder en toezichhouders van Stichting Corridor Beheer zijn onbezoldigd.

3.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

3.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

3.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	18.603	29.432
Totaal vaste activa		<u>18.603</u>	<u>29.432</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	2	179.507	114.456
Debiteuren en overige vorderingen	3	24.477	14.788
Liquide middelen	4	688.538	527.928
Totaal vlottende activa		<u>892.522</u>	<u>657.172</u>
Totaal activa		<u><u>911.123</u></u>	<u><u>686.604</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	14.351	14.351
Bestemmingsreserves		520.000	391.971
Algemene reserves		62.294	2.082
Totaal eigen vermogen		<u>596.645</u>	<u>408.404</u>
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	6	314.477	278.203
Totaal kortlopende schulden		<u>314.477</u>	<u>278.203</u>
Totaal passiva		<u><u>911.123</u></u>	<u><u>686.604</u></u>

3.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	*begroting 2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	1.412.006	1.189.109	1.069.510
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	822.863	828.107	755.758
Overige bedrijfsopbrengsten	11	3.267	1.400	4.764
Som der bedrijfsopbrengsten		2.238.136	2.018.616	1.830.032
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	12	1.509.656	1.365.788	1.313.874
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	13.290	11.668	21.947
Overige bedrijfskosten	14	528.859	524.851	408.634
Som der bedrijfslasten		2.051.805	1.902.307	1.744.455
BEDRIJFSRESULTAAT		186.331	116.309	85.577
Financiële baten en lasten	15	1.910	0	-1.352
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		188.241	116.309	84.225
Buitengewone baten		0	0	0
Buitengewone lasten		0	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		188.241	116.309	84.225
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023		2022
		€		€
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves		60.212		62.225
Bestemmingsreserves		128.029		22.000
Bestemmingsfondsen		0		0
		188.241		84.225

*) geen accountantscontrole toegepast

**3.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

3.1.3.1 Algemeen

Stichting Corridor Dienstverlening (KVK 41134532) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Heemraadssingel 197. Voor de activiteiten, zie <https://www.stichtingcorridor.nl/>.

Er is geen sprake van afwijkingen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening. Zie paragraaf 2.1.4 voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening.

3.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	18.603	29.432
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>18.603</u></u>	<u><u>29.432</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.432	43.520
Bij: investeringen	2.459	7.859
Af: afschrijvingen	13.290	21.947
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>18.603</u>	<u>29.432</u>

Toelichting:

Voor de afschrijvingspercentage wordt verwezen naar de waarderingsgrondslgen in 2.1.4.2; Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.5.

3.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	Gemeente Rotterdam	Gemeente Capelle aan den IJssel	Gemeente Barendrecht Albrandswaard Ridderkerk	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	108.833	5.623	0	114.456
Te declareren	1.368.240	25.856	0	1.394.096
Correcties voorgaande jaren	-4.435	0	0	-4.435
Betalingen/ontvangsten	-1.295.370	-29.240	0	-1.324.610
Subtotaal mutatie boekjaar	68.435	-3.384	0	65.051
Saldo per 31 december	177.268	2.239	0	179.507
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	a	a	
a= interne berekening				
b= overeenstemming met gemeenten				
c= definitieve vaststelling gemeenten/zorgkantoor				
			31-dec-23	31-dec-22
			€	€
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van bekostiging			179.507	114.456
- schulden uit hoofde van bekostiging			0	0
			179.507	114.456

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam en Capelle aan den IJssel Wmo-afspraken over 2023 gemaakt. 31 maart 2024 dient de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2023 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2022) te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Derhalve een stadium vaststelling status: a. Voor de BAR gemeenten hebben we nog geen opdrachten gehad.

3. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rekening-courant Stichting Corridor Beheer	0	0
Nog te ontvangen subsidiegelden Vriendendienst, Hoogvliet	14.326	11.033
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	10.151	3.755
Totaal debiteuren en overige vorderingen	24.477	14.788

Toelichting:

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

De overige vorderingen betreffen inkomsten van Stoed en Pameijer voor onderaannemerschap en een vordering op de arbodienst.

4. Liquide middelen

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
ING Bank N.V.	236.197	226.602
ASN	450.568	299.898
Kas	1.773	1.428
Totaal liquide middelen	688.538	527.928

3.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kapitaal	14.351	14.351
Bestemmingsreserves	520.000	391.971
Algemene en overige reserves	62.294	2.082
Totaal eigen vermogen	<u>596.645</u>	<u>408.404</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	14.351	0	0	14.351
Totaal kapitaal	<u>14.351</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.351</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
PGB	5.971	0	-5.971	0
Mantelzorgmakelaar	0	9.029	5.971	15.000
Innovatie	20.000	30.000	0	50.000
Risicoreserve	366.000	89.000	0	455.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>391.971</u>	<u>128.029</u>	<u>0</u>	<u>520.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
- Overige reserve	2.082	60.212	0	62.294
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.082</u>	<u>60.212</u>	<u>0</u>	<u>62.294</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve PGB

De bestemmingsreserve PGB heeft ten doel om (on)verwachte PGB-kostenposten voor rekening en risico van Stichting Corridor Dienstverlening te kunnen nemen. We hebben het bestemmingsreserve PGB opgeheven.

Bestemmingsreserve Mantelzorgmakelaar

Voor een nieuwe dienst genaamd Mantelzorgmakelaar nemen we een reserve ten behoeve van kosten die gemaakt zullen worden om de dienst op te zetten en bekendheid te geven.

Bestemmingsreserve Innovatie

De bestemmingsreserve Innovatie heeft ten doel om op projectbasis zorginnovatie binnen Stichting Corridor Dienstverlening te stimuleren en (financieel) te ondersteunen. De bestemmingsreserve Innovatie wordt ultimo dit boekjaar opgehoogd met € 30.000 van het resultaat tot € 50.000. Deze reserve is gevormd door het management.

Bestemmingsreserve risicoreserve

De risicoreserve is bedoeld ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Corridor ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De hoogte van de risicoreserve is afhankelijkgesteld van ten minste 20% van de opbrengsten. De opbrengsten over 2023 bedragen CA. € 2.240.000 hetgeen resulteert in een ten minste te vormen risicoreserve van ca. € 450.000. De risicoreserve is ultimo 2023 aangevuld tot € 455.000. Deze risicoreserve is gevormd door het management.

Overige reserve

De overige reserve is gevormd vanuit de (in het verleden en over het boekjaar) behaalde 'resultaten'. Met betrekking tot de overige reserve is geen sprake van een door het management noch door derden opgelegde bestedingsbeperking(en).

3.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	8.762	30.960
Pensioenpremie	48.561	44.464
Loonheffing	114.681	79.989
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	7.754	6.493
Vakantiedagen	8.930	8.275
Accountantskosten	28.248	23.432
Nog te betalen subsidiegelden Vriendendienst, Hoogvliet	0	0
Nog terug te betalen subsidie Vraagverheldering volwassenen en Centrum Corridor 2023	1.502	0
Nog terug te betalen subsidie Vraagverheldering volwassenen en Centrum Corridor 2022	32.675	32.675
Reservering Loopbaanbegeleiding	31.890	27.290
Reservering Vitaliteit	17.501	12.363
Rekening Courant Corridor Beheer	486	1.400
Overig te betalen posten	13.487	10.862
Totaal overige kortlopende schulden	<u>314.477</u>	<u>278.203</u>

Toelichting:

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.
De overige te betalen posten betreft een jaarlijks fluctuerende post.

7. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Corridor Dienstverlening maakt in de normale bedrijfsuitoefening zeer beperkt gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico

Ten aanzien van de vorderingen is sprake van een goede spreiding en de rente- en kasstroomrisico's (waaronder ter zake de vaststelling van subsidies) zijn verder beperkt aanwezig bij Stichting Corridor Dienstverlening.

8. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

Meerjarige financiële verplichtingen - huur

Stichting Corridor Dienstverlening heeft huurafspraken met Stichting Corridor Beheer gemaakt ter zake de huur van de panden aan de Heemraadssingel en Stadhoudersweg. De jaarlijkse huurverplichtingen bedragen ca. € 171.000 gebaseerd op jaarlast 2023 (excl. service-kosten, indexatie en meer/minder huur in 2023). De gemaakte huurafspraken gelden voor onbepaalde tijd, respectievelijk 10 jaar met een opzegtermijn variërend tussen 1 en 12 maanden. De huurkosten worden op jaarbasis - gebaseerd op de jaarlijkse begroting – onderling doorberekend.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

3.1.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	144.806	0	0	144.806
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	115.374	0	0	115.374
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.432</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	2.459	0	0	2.459
- afschrijvingen	0	0	13.290	0	0	13.290
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10.831</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10.831</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	147.265	0	0	147.265
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	128.661	0	0	128.661
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.603</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.603</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	20,0%	0,0%	0,0%	

3.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting 2023	2022
	€	€	€
Opbrengsten Wmo	1.394.096	1.180.085	1.055.725
Overige opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	17.910	9.024	13.785
Totaal	1.412.006	1.189.109	1.069.510

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam en Capelle aan den IJssel Wmo-afspraken over 2023 gemaakt. 31 maart 2024 dient de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2023 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2022) te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Hetgeen verantwoord in de jaarrekening sluit aan met wat is ingediend. Onder de overige zorgprestaties zijn verantwoord de declaratie-inkomsten Vlaardingen/STOED (via onderaanneming).

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	817.455	818.953	746.015
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.408	9.154	9.743
Totaal	822.863	828.107	755.758

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Opvanghuis' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op de gerealiseerde gemiddelde bezetting. 1 april 2024 dient een aanvraag tot subsidievestigstelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Centrum/de Thuishaven' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op het aantal te realiseren koppelingen, schakelingen en (werk)ervaringskansen. 1 april 2024 dient een aanvraag tot subsidievestigstelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Inloopfunctie GGZ' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op het aantal te realiseren openstellingsuren. 1 april 2024 dient een aanvraag tot subsidievestigstelling te worden, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Daarnaast is sprake van een aantal kleinere toegekende/ontvangen subsidies; onder meer Vriendendienst Hoogvliet, het Stagefonds en Vraagverheldering Volwassenen/Jongeren.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):			
Overige	3.267	1.400	4.764
Totaal	3.267	1.400	4.764

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten zijn onder meer verantwoord de inkomsten uit dagactiviteiten en overige opbrengsten.

3.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	1.113.027	P.M.	984.974
Sociale lasten	200.996	P.M.	176.749
Pensioenpremies	96.051	P.M.	92.383
Begrote directe personeelskosten	0	1.085.907	0
Begrote indirecte personeelskosten	0	217.514	0
Andere personeelskosten	68.794	62.367	54.824
Subtotaal	<u>1.478.868</u>	<u>1.365.788</u>	<u>1.308.930</u>
Personeel niet in loondienst	30.788	0	4.944
Totaal personeelskosten	<u>1.509.656</u>	<u>1.365.788</u>	<u>1.313.874</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (incl. stagiaires)

22,97

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0**Toelichting:**

Het netto salaris (exclusief reiskosten en onkostendeclaraties) van de directeur-bestuurder over 2023 bedraagt € 48.718 (2022: € 45.976).

Zie onder '16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)' voor toelichting bezoldiging leidinggevende en toezichhoudende topfunctionarissen.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting 2023	2022
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	13.290	11.668	21.947
Totaal afschrijvingen	<u>13.290</u>	<u>11.668</u>	<u>21.947</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.5. De afschrijvingen hebben betrekking op de andere vaste bedrijfsmiddelen waaronder inventaris en overige.

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting 2023	2022
	€	€	€
Algemene kosten	250.798	240.200	153.454
Lasten onderaannemers	107.061	113.651	98.556
Huur	171.000	171.000	157.500
Onderhoud	0	0	30
Totaal overige bedrijfskosten	<u>528.859</u>	<u>524.851</u>	<u>409.540</u>

Toelichting:

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit automatiseringskosten, vrijwilligersvergoedingen, accountantskosten, telefoonkosten en overige algemene kantoorkosten.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	begroting 2023	2022
	€	€	€
Rentebaten	1.910	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.910</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	0	0	446
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>446</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.910</u>	<u>0</u>	<u>-446</u>

Toelichting:

In 2022 is rente betaald. In 2023 is weer rente ontvangen over tegoeden.

3.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Corridor Dienstverlening.

Het voor Stichting Corridor Dienstverlening algemeen toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2023 is € 223.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling:

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A.L.M. Jacobusse
Functiegegevens	Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,94
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.455
Beloningen betaalbaar op termijn	8.880
<i>Subtotaal</i>	<i>88.335</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	210.601
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	88.335
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,91
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.695
Beloningen betaalbaar op termijn	10.253
<i>Subtotaal</i>	<i>93.948</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	196.560
Bezoldiging	93.948

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H.J. Ruysendaal	Voorzitter Raad van Toezicht
J.A.B. Hagenus	Lid Raad van Toezicht
C. Busch	Lid Raad van Toezicht
M. Kempff	Lid Raad van Toezicht
J. van Haren	Lid Raad van Toezicht

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

4.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

4.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	64.866	83.363
Totaal vaste activa		<u>64.866</u>	<u>83.363</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	26.055	15.971
Liquide middelen	3	274.209	242.071
Totaal vlottende activa		<u>300.264</u>	<u>258.042</u>
Totaal activa		<u><u>365.130</u></u>	<u><u>341.404</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		1	1
Bestemmingsreserves		259.866	267.450
Overige reserves		78.158	46.383
Totaal eigen vermogen		<u>338.026</u>	<u>313.835</u>
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	5	27.104	27.567
Totaal kortlopende schulden		<u>27.104</u>	<u>27.567</u>
Totaal passiva		<u><u>365.130</u></u>	<u><u>341.404</u></u>

4.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	*begroting 2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Subsidie, frictiekosten	8	10.000	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	9	315.846	301.874	273.525
Som der bedrijfsopbrengsten		325.846	301.874	273.525
BEDRIJFSLASTEN:				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	20.797	24.886	20.732
Overige bedrijfskosten	11	281.897	265.909	217.177
Som der bedrijfslasten		302.694	290.795	237.909
BEDRIJFSRESULTAAT		23.152	11.079	35.616
Financiële baten en lasten	12	1.039	0	-493
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		24.191	11.079	35.123
Buitengewone baten		0	0	0
Buitengewone lasten		0	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		24.191	11.079	35.123
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023 €		2022 €
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves		31.688		35.123
Bestemmingsreserves		-7.497		0
Bestemmingsfondsen		0		0
		24.191		35.123

*) geen accountantscontrole toegepast

**4.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

4.1.3.1 Algemeen

Stichting Corridor Beheer (KVK 41134531) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Heemraadssingel 197.

Er is geen sprake van afwijkingen van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening. Zie paragraaf 2.1.4 voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening.

4.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	64.867	83.363
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>64.867</u>	<u>83.363</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	83.363	93.450
Bij: investeringen	2.299	10.645
Af: afschrijvingen	20.797	20.732
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Bij: afschrijving desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>64.866</u>	<u>83.363</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.1.5. ; Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages naar de grondslagen in 2.1.4.2.

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Corridor Dienstverlening	486	1400
Rekening-courant cliënten	8.142	6.985
Vooruitontvangen facturen	17.427	7.586
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>26.055</u>	<u>15.971</u>

Toelichting:

De overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
ASN Bank	150.519	149.989
ING Bank N.V.	114.628	83.224
Bewonersgelden (Simplified)	9.000	6.726
Kas	62	2.132
Totaal liquide middelen	<u>274.209</u>	<u>242.071</u>

4.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	259.866	267.450
Algemene en overige reserves	78.158	46.383
Totaal eigen vermogen	<u>338.025</u>	<u>313.834</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve toekomstige financiering vaste activa	75.000	0	10.000	85.000
Reserve afschrijving activa	93.450	-18.497	-10.087	64.866
Risicoreserve	60.000	5.000	0	65.000
Reserve cv en luchtcirculatiesysteem	39.000	6.000	0	45.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>267.450</u>	<u>-7.497</u>	<u>-87</u>	<u>259.866</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserve	46.383	31.688	87	78.158
Totaal algemene en overige reserves	<u>46.383</u>	<u>31.688</u>	<u>87</u>	<u>78.158</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve toekomstige financiering vaste activa

De bestemmingsreserve toekomstige financiering vaste activa heeft ten doel om voorgenomen investeringen in huisvesting af te dekken. De bestemmingsreserve toekomstige financiering vaste activa bedraagt ultimo 2023 € 85.000. Deze reserve is gevormd door het management met het oog op de voorgenomen investering in (nieuwe) huisvesting. In januari is € 10.000 toegevoegd aan de reserve toekomstige financiering vaste activa.

Bestemmingsreserve afschrijving activa

De bestemmingsreserve afschrijving activa is door het bestuur gevormd en heeft ten doel om de kosten voor afschrijving van de investeringen in onderhoud en inrichting van huisvesting over de resterende levensduur te dekken. Deze reserve is gevormd door het management.

In januari is de mutatie over 2022 geboekt.

Bestemmingsreserve risicoreserve

De risicoreserve is bedoeld ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Corridor ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De hoogte van de risicoreserve is afhankelijkgesteld van ten minste 20% van de opbrengsten. De opbrengsten over 2023 bedragen ca. € 325.000 hetgeen resulteert in een ten minste te vormen risicoreserve ad. € 65.000. De risicoreserve bedraagt ultimo 2023 € 65.000. Deze risicoreserve is gevormd door het management.

Overige reserve

De overige reserve is gevormd vanuit de (in het verleden en over het boekjaar) behaalde 'resultaten'. Met betrekking tot de overige reserve is geen sprake van een door het management noch door derden opgelegde bestedingsbeperking(en).

4.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	11.359	17.929
Rekening-courant Stichting Corridor Dienstverlening	0	0
Rekening-courant cliënten	9.717	9.537
Overige overlopende passiva	6.028	104
Totaal overige kortlopende schulden	<u>27.104</u>	<u>27.567</u>

Toelichting:

De overige kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

6. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Corridor Beheer maakt in de normale bedrijfsuitoefening zeer beperkt gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico

Ten aanzien van de vorderingen is sprake van een goede spreiding en de rente- en kasstroomrisico's (uit hoofde van de huurcontracten) zijn verder beperkt aanwezig bij Stichting Corridor Beheer.

7. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

Meerjarige financiële verplichtingen - huur

Stichting Corridor Beheer heeft een huurovereenkomst met derden inzake de huur van de panden aan de Heemraadssingel, Stadhoudersweg, Ochterveldstraat, Schietbaanlaan, Pupillenstraat, Van Weelstraat en Lieve Verschuierstraat. De jaarlijkse huurverplichtingen bedragen ca. € 170.000 (exclusief jaarlijkse service- en onderhoudskosten en indexatie). De huurovereenkomsten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd danwel hebben een looptijd van drie tot tien jaar.

Meerjarige financiële rechten - onderverhuur

Stichting Corridor Beheer heeft een verhuurovereenkomst met Stichting Corridor Dienstverlening inzake de onderhuur van de panden aan de Heemraadssingel, Stadhoudersweg, en tevens onderhuur aan bewoners aan de Ochterveldstraat, Schietbaanlaan, Pupillenstraat, Van Weelstraat en Lieve Verschuierstraat. De jaarlijkse huurinkomsten zijn aangegaan voor (on)bepaalde tijd. Op basis van de jaarlijkse begroting worden deze huisvestingskosten doorberekend.

4.1.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	207.135	0	0	207.135
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	123.763	0	0	123.763
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.364</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	2.299	0	0	2.299
- afschrijvingen	0	0	20.797	0	0	20.797
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-18.498</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-18.498</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	209.434	0	0	209.434
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	144.565	0	0	144.565
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>64.867</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>64.867</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	10% - 20%	0,0%	0,0%	

4.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	10.000	0	0
Totaal	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Stichting Corridor Beheer ontvangt een subsidie als tegemoetkoming van frictiekosten van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is gebaseerd op de gerealiseerde nieuwe inhuizingen. 1 april 2024 dient een aanvraag tot subsidievaststelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): <i>Huurbaten</i>			
Totaal	<u>315.846</u>	<u>301.874</u>	<u>273.525</u>

Toelichting:

De huurkosten zijn ten opzichte van 2022 flink gestegen. Dit komt door de doorbelasting van de verhoogde energielasten.

Personeelskosten

Bij de stichting waren in het boekjaar en voorgaand boekjaar geen medewerkers in loondienst.

10. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	20.797	24.886	20.732
Totaal afschrijvingen	<u>20.797</u>	<u>24.886</u>	<u>20.732</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 4.1.5.

4.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	begroting	2022
	€	2023	€
		€	€
Algemene kosten	23.618	14.724	22.133
Onderhoud en energiekosten:			
- Onderhoud	10.211	10.018	9.115
- Energiekosten gas, stroom en transport	67.799	60.000	29.851
- Overige huisvestingskosten	6.414	19.526	6.883
Subtotaal	<u>84.424</u>	<u>89.544</u>	<u>45.849</u>
Huur	173.855	161.640	149.195
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>281.897</u></u>	<u><u>265.909</u></u>	<u><u>217.177</u></u>

Toelichting:

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit betaalde heffingen, belastingen en verzekeringen met betrekking tot de huurlocaties alsmede diverse overige organisatielasten, waaronder accountantskosten.

De overige huisvestingskosten die in 2022 deels onder de algemene kosten en deels bij de energiekosten waren opgenomen zijn nu apart weergegeven.

De huurkosten zijn fors gestegen ten opzichte van 2022.

De energielasten zijn hoger uitgevallen dan begroot.

12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	begroting	2022
	€	2023	€
		€	€
Rentebaten	1.039	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.039</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	0	0	493
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>493</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.039</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-493</u></u>

5.1 Ondertekening door directeur-bestuurder en Raad van Toezicht

H.J. Ruysendaal (voorzitter Raad van Toezicht) 21 maart 2024

A.L.M. Jacobusse (directeur-bestuurder) 21 maart 2024

In overeenstemming met artikel 24 lid 5 van de Statuten van de Stichting dient de jaarrekening naast de directeur-bestuurder ook door de voorzitter van de Raad van Toezicht goedgekeurd te worden. Omdat binnen de Raad van Toezicht alle leden hoofdelijk aansprakelijk zijn, tekenen alle leden van de Raad van Toezicht.

J.A.B. Hagenus 21 maart 2024

C. Busch 21 maart 2024

J. van Haren 21 maart 2024

M. Kempff 21 maart 2024

6.1 OVERIGE GEGEVENS

6.1 OVERIGE GEGEVENS

6.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer heeft de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 18 april 2023.

De raad van toezicht van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer heeft de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 21 maart 2024.

6.1.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Statutair zijn geen aanvullende bepalingen opgenomen over de bestemming van het resultaat.

6.1.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer

A. Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het eigen vermogen van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK C1 'kleine organisaties zonder winststreven'. De jaarrekening is tevens in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT.

De geconsolideerde jaarrekening Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer bestaat uit:

- De geconsolideerde balans per 31 december 2023
- De geconsolideerde resultatenrekening over 2023
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

De enkelvoudige jaarrekening Stichting Corridor Dienstverlening bestaat uit:

- De enkelvoudige balans per 31 december 2023
- De enkelvoudige resultatenrekening over 2023
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De enkelvoudige jaarrekening Stichting Corridor Beheer bestaat uit:

- De enkelvoudige balans per 31 december 2023
- De enkelvoudige resultatenrekening over 2023
- 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag 2023 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Deze controleverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer en voor de gemeenten in de rol als subsidieverstrekker. Deze controleverklaring wordt uitsluitend verstrekt in het kader van de jaarrekeningcontrole en mag derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK C1 'kleine organisaties zonder winststreven' en in overeenstemming met de bepalingen van en 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 instelling 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 en de onafhankelijkheidseisen, en tevens gebruik gemaakt van het controleprotocol WNT.

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 instelling;
- 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 instelling haar bedrijfsactiviteiten 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 instelling 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 bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd.

Hoofddorp, 22 maart 2024

w.g.

Drs. C.H. Weijmans BSc AA MBA
Accountants voor de non-profit B.V.

BIJLAGE 1: Begroting 2024 Stichting Corridor Beheer

	Begroting 2024
	€
BATEN	
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): <i>Huurbaten</i>	
Totaal	<u>320.900</u>
TOTAAL BATEN	<u>320.900</u>
LASTEN	
<i>Afschrijvingen op materiële vaste activa</i>	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	18.387
Totaal afschrijvingen	<u>18.387</u>
<i>Overige bedrijfskosten</i>	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Algemene kosten	12.500
Onderhoud en energiekosten: - Onderhoud - Energie en water - Overige huisvestingskosten Subtotaal	10.020 80.000 14.000 <u>104.020</u>
Huur	184.100
Totaal overige bedrijfskosten	<u>300.621</u>
TOTAAL LASTEN	<u>319.008</u>
RESULTAAT	<u>1.892</u>
<i>Financiële baten en lasten</i>	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Rentebaten Subtotaal financiële baten	350 <u>350</u>
Rentelasten Subtotaal financiële lasten	0 <u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>350</u>
TOTAAL RESULTAAT	<u>2.242</u>

BIJLAGE 2: Begroting 2024 Stichting Corridor Dienstverlening

	Begroting 2024
	€
BATEN	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Opbrengsten Wmo	1.256.281
Overige opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10.000
Totaal	<u>1.266.281</u>
Subsidies	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	858.836
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.500
Totaal	<u>864.336</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Overige opbrengste	3.018
Overige dienstverlening	73.677
Totaal	<u>76.695</u>
TOTAAL BATEN	<u><u>2.207.312</u></u>
LASTEN	
Personeelskosten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Begrote directe personeelskosten	1.263.280
Begrote indirecte personeelskosten	329.639
Andere personeelskosten	64.033
Subtotaal	<u>1.656.952</u>
Personeel niet in loondienst	0
Totaal personeelskosten	<u>1.656.952</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Afschrijvingen:	
- materiële vaste activa	6.073
Totaal afschrijvingen	<u>6.073</u>
Overige bedrijfskosten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Algemene kosten	237.951
Lasten onderaannemers	113.650
Huisvestingskosten	167.850
Totaal overige bedrijfskosten	<u>519.451</u>
TOTAAL LASTEN	<u><u>2.182.476</u></u>
RESULTAAT	<u><u>24.836</u></u>
Financiële baten en lasten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Rentelasten	1.400
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.400</u>
TOTAAL RESULTAAT	<u><u>26.236</u></u>