

Jaarverslaggeving 2024

**Stichting Corridor Dienstverlening
en**

Stichting Corridor Beheer

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Bestuursverslag 2024	2
2.1 Geconsolideerde jaarrekening 2024 Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer	8
2.1.1 Balans per 31 december 2024	11
2.1.2 Resultatenrekening over 2024	12
2.1.3 Kasstroomoverzicht over 2024	13
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	17
2.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
2.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2024	22
3.1 Enkelvoudige jaarrekening 2024 Stichting Corridor Dienstverlening	25
3.1.1 Balans per 31 december 2024	26
3.1.2 Resultatenrekening over 2024	27
3.1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
3.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2024	29
3.1.5 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
3.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2024	34
4.1 Enkelvoudige jaarrekening 2024 Stichting Corridor Beheer	38
4.1.1 Balans per 31 december 2024	39
4.1.2 Resultatenrekening over 2024	40
4.1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
4.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2024	42
4.1.5 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
4.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2024	46
5.1 Ondertekening door directeur-bestuurder en Raad van Toezicht	48
6.1 Overige gegevens	49
6.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	50
6.1.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	50
6.1.3 Controleverklaring van de onafhankelijk controlerend accountant	51

BIJLAGE 1: Begroting 2025 Stichting Corridor Beheer

BIJLAGE 2: Begroting 2025 Stichting Corridor Dienstverlening

1.1 BESTUURSVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

1.1.1 Organisatie

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 of ontvangen een vergoeding 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 2024, 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. Afgelopen jaar is door een externe adviseur een verkenning gedaan of alternatieve financiering mogelijk is. Komend jaar moet duidelijk worden wat de toekomst wordt van De Uitdaging.

Betreffende de Vriendendienst Hoogvliet is net als afgelopen jaar voor 2025 een Right to Cooperate budget afgesproken vergelijkbaar met 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.

Naast de her-certificering van ISO 9001 voor de komende drie jaar heeft Stichting Corridor het certificaat behaald van ISO 27001 vanwege de aanvullende eis van de gemeente Rotterdam voor de WMO 2025 aanbesteding. Hiervoor zijn extra kosten gemaakt door o.a. de inhuur van een externe projectleider.

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 2024 enkele personeelswisselingen geweest. Er zijn negen medewerkers uitgestroomd. Voor deze medewerkers zijn in 2024 of begin 2025 andere medewerkers in- of doorgestroomd. De functie van bureau-coördinator is een half jaar niet ingevuld geweest vanwege ziekte.

Bij het ambulante team zou een mbo-functie worden gecreëerd maar er is besloten daarvan af te zien. In 2024 is wel begonnen met twee aparte teamleiders voor de Vriendendiensten en de uitdaging, maar bij De Uitdaging zijn deze taken overgenomen door de projectmedewerkers, budget is gebruikt om de eerder genoemde adviseur te bekostigen. In 2024 heeft de Raad van Toezicht na een zorgvuldig traject afscheid genomen van de directeur-bestuurder. De teamleiders, Clientenraad en Personeelsvertegenwoordiging zijn hier vooraf over geïnformeerd. Per 28 oktober is een directeur-bestuurder a.i. gestart met o.a. de opdracht om een ambitiedocument op te stellen.

In 2024 was er een hoog ziekteverzuim: 11,57% ten opzichte van 4,38% in 2023. Peildatum 25 maart '25 is er een ziekteverzuim van 11,33%¹.

Raad van Toezicht

In 2024 heeft er een wijziging in de samenstelling van de Raad van Toezicht plaatsgevonden.. Het hele jaar 2024 zaten in de Raad van Toezicht: Claudia Busch, Monique Kempff en Jeannette van Haren. Jan Ruysendaal en Johan Hagenus zijn op 23 maart 2024 volgens rooster afgetreden. De Raad van Toezicht heeft in 2024 drie nieuwe leden verworven, die per 20 juni zijn aangesteld: Hans de Regt, Caroline van der Linde en Frans Kevenaar, waarvan laatstgenoemde 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 2024 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 vanaf 2023 een samenwerking met de grotere Rotterdamse aanbieders, te weten CVD, Pameijer, Antes en Leger des Heils, genoemde alliantie Tante Sjaar. Voor meer informatie <https://www.alliantie-tantesjaar.nl/>. Ook in 2024 heeft Stichting Corridor een financiële en inhoudelijke bijdrage geleverd.

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

Bij stichting Corridor Dienstverlening, zijn de baten iets toegenomen. De lasten zijn ruim € 275.000 hoger dan begroot, vanwege met name door kosten certificering en wisseling bestuur. In het boekjaar 2024 is daardoor een negatief resultaat ontstaan van € 193.776. Bij stichting Corridor Beheer is een overschot gerealiseerd van € 49.893. Dat is meer dan begroot door met name het toekennen van frictiekosten door de gemeente Rotterdam voor de woningen die Corridor in onderverhuur heeft.

¹ Voor deze percentages is gebruik gemaakt van de rapportage 'Incl. gedeeltelijke re-integratie (FTE)' uit het verzuimportaal van ArboNed

Daarbij komt dat rekening was gehouden met een forsere stijging van de energiekosten. Deze zijn echter lager uitgevallen dan begroot.

Het positieve resultaat van Stichting Corridor Dienstverlening in 2023 was € 188.241 en het overschot op het niveau van Stichting Corridor Beheer was in 2023 € 35.123.

Het negatieve resultaat van Stichting Corridor Dienstverlening van 2024 á € 193.776 komt ten laste van de reserves. Er wordt € 30.000 aan de reserve innovatie onttrokken en € 15.000 van het Mantelzorgmakelaar reserve toegevoegd, € 163.776 is onttrokken aan de algemene reserve.

Bij Stichting Corridor Beheer wordt € 14.417 aan de reserve afschrijving activa onttrokken en € 64.310 toegevoegd aan de algemene reserve.

Het begrotingsoverschot van Corridor Beheer is voor 2024 begroot op € 2.242. Voor 2024 is er op het niveau van Stichting Corridor Dienstverlening een overschot begroot van € 26.236.

Per 31 december 2024 is sprake van een totaal geconsolideerd eigen vermogen van € 790.788. Op te merken is dat daarbij sprake is van een solvabiliteitspercentage van 65 % (het geconsolideerde eigen vermogen van € 790.788 gedeeld door het totale geconsolideerde balanstotaal van € 1.220.419).

De liquiditeitspositie, uitgedrukt in de current ratio, betreft een factor van 2.7 (het totaal geconsolideerde vlottende activa van € 1.152.670 gedeeld door het totaal van geconsolideerde kortlopende schulden van € 429.628).

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 2024 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.

1.1.6 Toekomst

Kansen

In 2024 heeft de gunning voor 2025- 2026 plaatsgevonden van de maatwerkvoorzieningen in Rotterdam. 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. Stichting Corridor is financieel gezond. In verband met de afbouw van de subsidie van De Uitdaging inloop GGZ (in stappen vanaf 2025 tot juni 2027), is het de vraag of deze huidige activiteiten kunnen doorgaan.

Stichting Corridor Beheer heeft de afgelopen jaren verschillende mogelijkheden onderzocht m.b.t. het verkrijgen van meer wooneenheden. Gesprekken met woningcorporaties hebben niet geleid tot uitbreiding van de wooneenheden. Ook zijn eerdere pogingen voor het verkrijgen van meerdere wooneenheden in een pand niet succesvol geweest. We komen tot de conclusie dat er nog steeds een wens is tot vergroten van het woningaanbod en dan met name in aansluiting op het 'Wonen Eerst' concept, dat de gemeente aan het uitwerken is. Ook is onze wens om deze vorm van wonen vanuit het bestaande team te kunnen organiseren.

Risico's

Voor Stichting Corridor vormt het grootste risico dat alle inkomsten afhankelijk zijn van de politieke wensen. Het aantal indicaties in 2024 is licht gestegen die van invloed zijn op de inkomsten. Voor 2025 wordt geen groei verwacht omdat de gemeente Rotterdam een verscherpt beleid hanteert met betrekking tot het vaststellen van indicaties (vanwege overschrijding van WMO-budget).

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.

Van 2025 tot 2027 wordt de inloop GGZ subsidie van De Uitdaging afgebouwd. Omdat de dagactiviteiten van De Uitdaging en de Vriendendienst Rotterdam nauw verweven zijn met deze subsidie zullen deze door Corridor herooverwogen worden. Er zijn kansen voor een doorontwikkeling als zelfregiecentrum. Uiterlijk 1 oktober 2025 moet duidelijk zijn of een doorstart met alternatieve financiering haalbaar is. Als dat niet het geval is dan wordt de afbouw van deze subsidie gezien als een risico voor een financieel gezonde organisatie.

Daarnaast worden nieuwe verdienmodellen onderzocht en wordt gekeken of organisatie in staat om nieuwe geldstromen aan het boren. Doordat er financiële middelen beperkt zijn, kunnen niet alle cruciale functies dubbel bezet worden wat een zekere kwetsbaarheid met zich meebrengt.

Tot nu toe zijn er beperkte uren voor PR en marketing waardoor 'de doelgroep' (bv. WMO adviseurs) onvoldoende wordt bereikt. Als er groei nodig is voor een financieel gezonde organisatie dan is positionering en zichtbaarheid een belangrijke randvoorwaarde.

De subsidies zijn verlengd voor kalenderjaar 2025. Van de Vriendendienst Hoogvliet is de overeenkomst met Dock zo goed als definitief. De subsidies van 2024 worden waarschijnlijk vastgesteld zoals aangevraagd in de verantwoording. Voor de verdere toekomst is financiering onzeker als gevolg van het 'ravijnjaar' waar gemeenten mee te maken krijgen vanaf 2026. De herijkingen van subsidies en nieuwe inkoop van de WMO maatwerkvoorzieningen in Rotterdam zullen altijd een risico zijn 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, noch de medewerkers of directeur/bestuurder heeft financieel profijt van een positief resultaat of omzetsijging.

Directeur/ bestuurder

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

A.L.M. Jacobusse is tot 1 maart 2025 in dienst en vanaf 28 oktober niet meer actief. De directeur-bestuurder heeft zijn nevenfunctie vrijwilligerswerk bij bewonersinitiatief stichting Samen Lisserbroek in 2024 neergelegd. Hij was daar penningmeester en lid van het bestuur van de Stichting.

Directeur-bestuurder a.i. (F. Lugtenburg vanaf 28 oktober). De directeur a.i. wordt ingehuurd via K+V in opdracht van de Raad van Toezicht. Mevrouw Lugtenburg heeft als nevenfunctie lid van de Clientenraad van Zovida.

JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	67.751	83.470
Totaal vaste activa		<u>67.751</u>	<u>83.470</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	2	296.055	179.507
Debiteuren en overige vorderingen	3	33.686	50.046
Liquide middelen	4	822.929	962.747
Totaal vlottende activa		<u>1.152.670</u>	<u>1.192.300</u>
Totaal activa		<u><u>1.220.419</u></u>	<u><u>1.275.767</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		14.352	14.352
Bestemmingsreserves		735.449	779.866
Algemene en overige reserves		40.986	140.452
Totaal eigen vermogen		<u>790.788</u>	<u>934.669</u>
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	6	429.628	341.095
Totaal kortlopende schulden		<u>429.628</u>	<u>341.095</u>
Totaal passiva		<u><u>1.220.419</u></u>	<u><u>1.275.767</u></u>

2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	*begroting 2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	1.381.806	1.266.281	1.412.006
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	818.053	864.336	832.863
Overige bedrijfsopbrengsten	11	211.039	213.495	148.113
Som der bedrijfsopbrengsten		2.410.898	2.344.112	2.392.982
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	12	1.871.949	1.656.952	1.509.656
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	28.860	24.460	34.087
Overige bedrijfskosten	14	658.517	635.971	639.756
Som der bedrijfslasten		2.559.326	2.317.383	2.183.499
BEDRIJFSRESULTAAT		-148.428	26.729	209.483
Financiële baten en lasten	15	4.547	1.750	2.949
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-143.881	28.478	212.432
Buitengewone baten		0	0	0
Buitengewone lasten		0	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-143.881	28.478	212.432
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024 €	2023 €	
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves		-99.466		91.900
Bestemmingsreserves		-44.417		120.532
Bestemmingsfondsen		0		0
		-143.881		212.432

*) geen accountantscontrole toegepast

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2024	2023
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-148.428	209.483
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	28.860	34.087
- mutaties voorzieningen		0	0
		28.860	34.087
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	3	16.360	-20.687
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	2	-116.548	-65.051
- kortlopende schulden	6	88.533	36.725
		-11.655	-49.013
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-131.223	194.557
Ontvangen/betaalde interest	15	4.547	2.949
Buitengewoon resultaat		0	0
		4.547	2.949
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-126.676	197.506
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa		-15.825	-4.758
Desinvesteringen materiële vaste activa		2.684	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.141	-4.758
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		-139.817	192.748
Stand geldmiddelen per 1 januari		962.747	769.999
Stand geldmiddelen per 31 december		822.929	962.747
Mutatie geldmiddelen		-139.817	192.748

Toelichting:

De liquide middelen zijn in 2024 met € 139.817 afgenomen hetgeen wordt veroorzaakt door een negatieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 131.222 en een negatieve kasstroom uit investeringsactiviteiten van € 13.141.

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:

- a. 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;
 - b. 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 bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

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 waarderingsgrondslagen 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 genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeden 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 vervolgwaaardering 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 beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte 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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	67.751	83.470
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	67.751	83.470

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	83.468	112.796
Bij: investeringen	15.825	4.758
Af: afschrijvingen	28.860	34.087
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.684	0
Boekwaarde per 31 december	67.751	83.470

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

	Gemeente Rotterdam	Gemeente Capelle aan den IJssel	Gemeente Barendrecht Albrandswaard Ridderkerk	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	177.268	2.239	0	179.507
Te declareren	1.338.367	19.314	2.022	1.359.703
Correcties voorgaande jaren	21.037	207	0	21.244
Betalingen/ontvangsten	-1.245.684	-18.715	0	-1.264.399
Subtotaal mutatie boekjaar	113.720	806	2.022	116.548
Saldo per 31 december	290.988	3.045	2.022	296.055

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a

a

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met gemeenten

c= definitieve vaststelling gemeenten/zorgkantoor

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van bekostiging

- schulden uit hoofde van bekostiging

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	296.055	179.507
- schulden uit hoofde van bekostiging	0	0
	296.055	179.507

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam en Capelle aan den IJssel Wmo-afspraken over 2024 gemaakt. 31 maart 2025 dient de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2024 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024) te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Derhalve een stadium vaststelling status: a. Voor de BAR gemeenten hebben we wel opdrachten gehad, maar nog geen declaratie kunnen indienen.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Nog te ontvangen subsidiegelden Vriendendienst, Hoogvliet	0	14.326
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Vooruitontvangen facturen	8.452	17.427
Rekening-courant klanten	6.407	8.142
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	18.827	10.151
Totaal debiteuren en overige vorderingen	33.686	50.046

Toelichting:

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

De overige vorderingen betreffen inkomsten uit onderaannemerschap en vooruit betaalde facturen.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
ING Bank N.V.	364.274	350.825
ASN	454.141	601.087
Bewonersgelden (Simplified)	0	9.000
Kas	4.514	1.835
Totaal liquide middelen	822.929	962.747

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kapitaal	14.352	14.352
Bestemmingsreserves	735.449	779.866
Algemene en overige reserves	40.986	140.452
Totaal eigen vermogen	790.787	934.670

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Kapitaal Stichting Corridor Dienstverlening	14.351	0	0	14.351
Kapitaal Stichting Corridor Beheer	1	0	0	1
Totaal kapitaal	14.352	0	0	14.352

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves Stichting Corridor Dienstverlening</i>				
Mantelzorgmakelaar	15.000	0	-15.000	0
Innovatie	50.000	-30.000	15.000	35.000
Risicoreserve	455.000	0	0	455.000
<i>Bestemmingsreserves Stichting Corridor Beheer</i>				
Reserve toekomstige financiering vaste activa	85.000	0	0	85.000
Reserve afschrijving activa	64.866	-14.417	0	50.449
Risicoreserve	65.000	0	0	65.000
Reserve cv en luchtcirculatiesysteem	45.000	0	0	45.000
Totaal bestemmingsreserves	779.866	-44.417	0	735.449

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
<i>Overige reserves:</i>				
Overige reserve - Stichting Corridor Dienstverlening	62.294	-163.776	0	-101.482
Overige reserve - Stichting Corridor Beheer	78.158	64.310	0	142.468
Totaal algemene en overige reserves	140.452	-99.466	0	40.986

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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Crediteuren	41.741	20.121
Pensioenpremie	60.437	48.561
Loonheffing	107.503	114.681
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	0	7.754
Vakantiedagen	13.463	8.930
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Accountantskosten	25.000	28.248
Nog terug te betalen subsidiegelden Vraagverheldering, Gemeente Rotterdam	2.406	1.502
Nog terug te betalen subsidiegelden Centrum Corridor & Opvanghuis	0	32.675
Rekening-courant cliënten	13.111	9.717
Reservering Loopbaanbudget	38.734	31.890
Reservering Vitaliteit	27.849	17.501
Overig te betalen posten (Dienstverlening)	97.027	13.487
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Overige overlopende passiva (Beheer)	2.357	6.028
Totaal overige kortlopende schulden	429.628	341.095

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 beperkt aanwezig bij Stichting Corridor Dienstverlening.

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, Ochtersveldstraat, 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.

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. Voor de controle van de productieverantwoording zijn op basis van een steekproef verschillen geconstateerd, welke zijn doorgevoerd in de jaarrekening. Omdat een steekproef geen integrale controle is, zouden er nog verschillen aanwezig kunnen zijn in andere niet onderzochte dossiers. Mogelijke verschillen hieruit zullen dan ook in 2025 alsnog worden gecorrigeerd.

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 2024						
- aanschafwaarde	0	0	356.698	0	0	356.698
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	273.230	0	0	273.230
Stand per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.468</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>83.468</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	15.825	0	0	15.825
- afschrijvingen	0	0	28.860	0	0	28.860
- 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	20.683	0	0	20.683
cumulatieve afschrijvingen	0	0	17.999	0	0	17.999
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.684</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.719</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.719</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	0	0	351.840	0	0	351.840
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	284.089	0	0	284.089
Stand per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.751</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.751</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

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Opbrengsten Wmo	1.359.703	1.256.281	1.394.096
Overige opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	22.103	10.000	17.910
Totaal	<u>1.381.806</u>	<u>1.266.281</u>	<u>1.412.006</u>

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam, Capelle aan den IJssel en de BAR gemeenten Wmo-afspraken over 2024 gemaakt. 31 maart 2025 dient de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2024 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen Accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024) 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 via onderaanneming).

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	811.344	858.836	827.455
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.709	5.500	5.408
Totaal	<u>818.053</u>	<u>864.336</u>	<u>832.863</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 2025 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 2025 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 2025 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 Frictiekosten, het Stagefonds en Vraagverheldering Volwassenen/Jongeren.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt met ingang van 2024 geen subsidie meer voor de Vriendendienst Hoogvliet. Dit is nog wel deels in de begroting voor 2024 opgenomen onder subsidies. In 2024 is de Vriendendienst Hoogvliet onder meer gefinancierd vanuit Couleur locale via samenwerkingspartner Dock. Dit is opgenomen onder 11. Overige bedrijfsopbrengsten.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):			
Overige	79.950	76.695	3.267
Huurbaten	131.089	136.800	144.846
Totaal	<u>211.039</u>	<u>213.495</u>	<u>148.113</u>

Toelichting:

Onder de overige bedrijfsopbrengsten zijn verantwoord de inkomsten uit dagactiviteiten, uit dienstverlening in Hoogvliet en de huurbaten.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Lonen en salarissen	1.342.843	P.M.	1.113.027
Sociale lasten	223.815	P.M.	200.996
Pensioenpremies	119.582	P.M.	96.051
Begrote directe personeelskosten	0	1.263.280	0
Begrote indirecte personeelskosten	0	329.639	0
Andere personeelskosten:	74.889	64.033	68.794
Subtotaal	1.761.129	1.656.952	1.478.868
Personeel niet in loondienst	110.820	0	30.788
Totaal personeelskosten	1.871.949	1.656.952	1.509.656
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (excl. stagiaires)	21,55		19,76
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0		0

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	28.860	24.460	34.087
Totaal afschrijvingen	28.860	24.460	34.087

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:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Algemene kosten	298.532	250.451	274.416
Lasten onderaannemers	116.748	113.650	107.061
Onderhoud en energiekosten:			
- Onderhoud	12.196	10.020	10.211
- Energiekosten gas, stroom en transportkosten	47.813	80.000	67.799
- Overige huisvestingskosten	13.966	14.000	6.414
Subtotaal	73.975	104.020	84.424
Huur	169.262	167.850	173.855
Totaal overige bedrijfskosten	658.517	635.971	639.756

Toelichting:

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

In 2024 is 50k uitgegeven aan het realiseren van certificering ISO 27001, benodigd voor de aanbesteding van de WMO vanaf 2025, en 25k aan onvoorziene juridische kosten.

De huurkosten zijn lager dan begroot, omdat een aantal verhuurders hun huren en servicekosten hebben verlaagd.

De energielasten zijn fors lager uitgevallen dan begroot.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Rentebaten	4.547	1.750	2.949
Subtotaal financiële baten	4.547	1.750	2.949
Rentelasten	0	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	4.547	1.750	2.949

Toelichting:

De rente is hoger dan begroot.

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2024	2023
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	17.545	17.545
2 Overige controlewerkzaamheden	7.455	13.915
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	25.000	31.460

Toelichting:

De overige controlewerkzaamheden hebben betrekking op de controle van deeltverantwoordingen waaronder ter zake van de financiële Wmo productieverantwoording en de (niet-)financiële verantwoording Opganghuis, Vriendendienst, Centrum/de Thuisshaven 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 toezichthouders is opgenomen onder paragraaf 3.1.6 onder '16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)' voor toelichting bezoldiging leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen daar deze enkel van toepassing is op Stichting Corridor Dienstverlening. De directeur-bestuurder en toezichthouders van Stichting Corridor Beheer zijn onbezoldigd.

3.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

3.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

3.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA		€	
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	17.299	18.603
Totaal vaste activa		17.299	18.603
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	2	296.055	179.507
Debiteuren en overige vorderingen	3	18.827	24.477
Liquide middelen	4	469.748	688.538
Totaal vlottende activa		784.630	892.522
Totaal activa		<u>801.929</u>	<u>911.123</u>
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		14.351	14.351
Bestemmingsreserves		490.000	520.000
Algemene reserves		-101.482	62.294
Totaal eigen vermogen		402.869	596.645
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	6	399.059	314.477
Totaal kortlopende schulden		399.059	314.477
Totaal passiva		<u>801.929</u>	<u>911.123</u>

3.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	*begroting 2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	1.381.806	1.266.281	1.412.006
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	803.053	864.336	822.863
Overige bedrijfsopbrengsten	11	79.950	76.695	3.267
Som der bedrijfsopbrengsten		2.264.809	2.207.312	2.238.136
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	12	1.871.949	1.656.952	1.509.656
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	10.376	6.073	13.290
Overige bedrijfskosten	14	578.655	519.451	528.859
Som der bedrijfslasten		2.460.980	2.182.476	2.051.805
BEDRIJFSRESULTAAT		-196.171	24.836	186.331
Financiële baten en lasten	15	2.395	1.400	1.910
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-193.776	26.236	188.241
Buitengewone baten		0	0	0
Buitengewone lasten		0	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-193.776	26.236	188.241
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023	
		€	€	
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene en overige reserves		-163.776	60.212	
Bestemmingsreserves		-30.000	128.029	
Bestemmingsfondsen		0	0	
		-193.776	188.241	
*) 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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	17.299	18.603
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	17.299	18.603

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.603	29.432
Bij: investeringen	9.072	2.459
Af: afschrijvingen	10.376	13.290
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	17.299	18.603

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	177.268	2.239	0	179.507
Te declareren	1.338.367	19.314	2.022	1.359.703
Correcties voorgaande jaren	21.037	207	0	21.244
Betalingen/ontvangsten	-1.245.684	-18.715	0	-1.264.399
Subtotaal mutatie boekjaar	113.720	806	2.022	116.548
Saldo per 31 december	290.988	3.045	2.022	296.055
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	a	a	
a= interne berekening				
b= overeenstemming met gemeenten				
c= definitieve vaststelling gemeenten/zorgkantoor				
			31-dec-24	31-dec-23
			€	€
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van bekostiging			296.055	179.507
- schulden uit hoofde van bekostiging			0	0
			296.055	179.507

Toelichting:

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

3. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nog te ontvangen subsidiegelden Vriendendienst, Hoogvliet	0	14.326
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	18.827	10.151
Totaal debiteuren en overige vorderingen	18.827	24.477

Toelichting:

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

De overige vorderingen betreffen inkomsten uit onderaannemerschap en vooruit betaalde facturen.

4. Liquide middelen

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
ING Bank N.V.	213.475	236.197
ASN	252.139	450.568
Kas	4.134	1.773
Totaal liquide middelen	469.748	688.538

3.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kapitaal	14.351	14.351
Bestemmingsreserves	490.000	520.000
Algemene en overige reserves	-101.482	62.294
Totaal eigen vermogen	402.869	596.645

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Kapitaal	14.351	0	0	14.351
Totaal kapitaal	14.351	0	0	14.351

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Mantelzorgmakelaar	15.000	0	-15.000	0
Innovatie	50.000	-30.000	15.000	35.000
Risicoreserve	455.000	0	0	455.000
Totaal bestemmingsreserves	520.000	-30.000	0	490.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Overige reserves:				
- Overige reserve	62.294	-163.776	0	-101.482
Totaal algemene en overige reserves	62.294	-163.776	0	-101.482

Toelichting:

Bestemmingsreserve Mantelzorgmakelaar

In 2024 is besloten niet verder te gaan met een mogelijke nieuwe dienst Mantelzorgmakelaar. De directie heeft derhalve besloten het reserve op te heffen ten gunste van het innovatiereserve.

Bestemmingsreserve Innovatie

De bestemmingsreserve Innovatie is gevormd door het management en heeft ten doel om op projectbasis zorginnovatie binnen Stichting Corridor Dienstverlening te stimuleren en (financieel) te ondersteunen. In 2024 is € 30.000 aangewend. De bestemmingsreserve Innovatie is na resultaatbestemming dit boekjaar € 35.000.

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 afhankelijk gesteld van ten minste 20% van de opbrengsten. De opbrengsten over 2024 bedragen ca. € 2.266.000 hetgeen resulteert in een ten minste te vormen risicoreserve van ca. € 455.000. De risicoreserve is ultimo 2024 € 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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Crediteuren	31.640	8.762
Pensioenpremie	60.437	48.561
Loonheffing	107.503	114.681
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	0	7.754
Vakantiedagen	13.463	8.930
Accountantskosten	20.000	28.248
Nog terug te betalen subsidie Vraagverheldering volwassenen en Centrum Corridor 2022	0	32.675
Nog terug te betalen subsidie Vraagverheldering volwassenen en Centrum Corridor 2023	0	1.502
Nog terug te betalen subsidie Vraagverheldering volwassenen en Centrum Corridor 2024	2.406	0
Reservering Loopbaanbudget	38.734	31.890
Reservering Vitaliteit	27.849	17.501
Rekening Courant Corridor Beheer	0	486
Overig te betalen posten	97.027	13.487
Totaal overige kortlopende schulden	399.059	314.477

Toelichting:

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

De overige te betalen posten betreft een jaarlijks fluctuerende post.

Dit betreft onder meer de transitievergoeding voor de directeur-bestuurder.

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. € 179.400 gebaseerd op jaarlast 2024 (excl. service-kosten, indexatie en meer/minder huur in 2024). 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.

Voor de controle van de productieverantwoording zijn op basis van een steekproef verschillen geconstateerd, welke zijn doorgevoerd in de jaarrekening. Omdat een steekproef geen integrale controle is, zouden er nog verschillen aanwezig kunnen zijn in andere niet onderzochte dossiers. Mogelijke verschillen hieruit zullen dan ook in 2025 alsnog worden gecorrigeerd.

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 2024						
- aanschafwaarde	0	0	147.264	0	0	147.264
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	128.661	0	0	128.661
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.603</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.603</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	9.072	0	0	9.072
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	10.376	0	0	10.376
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	17.999	0	0	17.999
cumulatieve afschrijvingen	0	0	17.999	0	0	17.999
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>-1.304</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.304</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	0	0	138.337	0	0	138.337
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	121.038	0	0	121.038
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.299</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.299</u>
Afschrijvingspercentage	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:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Opbrengsten Wmo	1.359.703	1.256.281	1.394.096
Overige opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	22.103	10.000	17.910
Totaal	1.381.806	1.266.281	1.412.006

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam, Capelle aan den IJssel en de BAR gemeenten Wmo-afspraken over 2024 gemaakt. 31 maart 2025 dient de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2024 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024) 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 via onderaanneming).

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	796.344	858.836	817.455
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.709	5.500	5.408
Totaal	803.053	864.336	822.863

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 2025 dient een aanvraag tot subsidievaststelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Fictiekosten' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is opgenomen onder Stichting Corridor Beheer, en is mede gebaseerd op gedeelde huur. 1 april 2025 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 2025 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 2025 dient een aanvraag tot subsidievaststelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt met ingang van 2024 geen subsidie meer voor de Vriendendienst Hoogvliet. Dit is nog wel deels in de begroting voor 2024 opgenomen onder subsidies. In 2024 is de Vriendendienst Hoogvliet onder meer gefinancierd vanuit Couleur locale via samenwerkingspartner Dock. Dit is opgenomen onder 11. Overige bedrijfsopbrengsten.

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

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):			
Overige (dagactiviteiten, Oranjerfonds)	5.670	3.018	3.267
Overige dienstverlening (Hoogvliet)	74.280	73.677	0
Totaal	79.950	76.695	3.267

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten zijn onder meer verantwoord de inkomsten uit dagactiviteiten en een prijs van het Oranjerfonds voor de vriendendienst Hoogvliet. De financiering voor de Vriendendienst Hoogvliet is afkomstig van Dock.

3.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Lonen en salarissen	1.342.843	P.M.	1.113.027
Sociale lasten	223.815	P.M.	200.996
Pensioenpremies	119.582	P.M.	96.051
Begrote directe personeelskosten	0	1.263.280	0
Begrote indirecte personeelskosten	0	329.639	0
Andere personeelskosten	74.889	64.033	68.794
Subtotaal	1.761.129	1.656.952	1.478.868
Personeel niet in loondienst	110.820	0	30.788
Totaal personeelskosten	1.871.949	1.656.952	1.509.656

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

2024	2023
21,55	19,76

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0

Toelichting:

Het netto salaris (exclusief reiskosten en onkostendeclaraties) van de directeur-bestuurder over 2024 bedraagt € 59.774 (2023: € 48.718).

De netto vergoeding voor de interim-directeur bedraagt in 2024 € 36.000 (excl btw, reiskosten en onkostendeclaraties).

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:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	10.376	6.073	13.290
Totaal afschrijvingen	10.376	6.073	13.290

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:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Algemene kosten	282.507	237.951	250.798
Lasten onderaannemers	116.748	113.650	107.061
Huur	179.400	167.850	171.000
Totaal overige bedrijfskosten	578.655	519.451	528.859

Toelichting:

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

In 2024 is 50k uitgegeven aan het realiseren van certificering ISO 27001, benodigd voor de aanbesteding van de WMO vanaf 2025, en € 25.000 aan onvoorziene juridische kosten.

De realisatie is slechts 44k hoger dan begroot door extra ontvangen WMO opbrengsten over 2023, die bij het opstellen van de jaarrekening over 2023 niet waren voorzien.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Rentebaten	2.395	1.400	1.910
Subtotaal financiële baten	2.395	1.400	1.910
Rentelasten	0	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	2.395	1.400	1.910

Toelichting:

De rentebaten zijn te laag begroot.

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 2024 is € 233.000.

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 functieervulling:

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	A.L.M. Jacobusse
Functiegegevens	Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 t/m 21/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.405
Beloningen betaalbaar op termijn	8.317
<i>Subtotaal</i>	<i>85.722</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.270
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	85.722
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 2023	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,944
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
Bezoldiging	88.335

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode

Functiegegevens		Interimdirecteur/bestuurder a.i.
Kalenderjaar		2024
Periode functieervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	28/10 t/m 31/12	
Aantal kalendermaanden functieervulling in het kalenderjaar	3	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	288	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	92.400	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	43.233	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	43.233	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹⁾	N.v.t.	
Bezoldiging	43.233	
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.	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE TOT 23 MAART	FUNCTIE VANAF 23 MAART
H.J. Ruysendaal	Voorzitter Raad v Toezicht	Afgetreden, 23 maart 2024
J.A.B. Hagenus	Lid Raad van Toezicht	Afgetreden, 23 maart 2024
C.W.C.L. Busch	Lid Raad van Toezicht (en dec)	Voorzitter Raad v Toezicht (23 mrt t/m 30 nov)
M.J. Kempff	Lid Raad van Toezicht	Plaatsvervangend voorzitter (dec)
J.M.A. van Haren	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
C.G.F. van der Linde		Lid Raad van Toezicht, per 20 juni 2024
J.M., de Regt		Lid Raad van Toezicht, per 20 juni 2024
F.W.M. Kevenaer		Lid Raad van Toezicht, per 20 juni 2024

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionaris

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun

voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	A.L.M. Jacobusse
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur/Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,936
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2025
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	48.651
Individueel toepasselijk maximum	
	70.226
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Waarvan betaald in 2024	23.101
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
	n.v.t.
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.

4.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

4.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

4.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	50.452	64.866
Totaal vaste activa		50.452	64.866
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	14.859	26.055
Liquide middelen	3	353.181	274.209
Totaal vlottende activa		368.040	300.264
Totaal activa		<u>418.490</u>	<u>365.130</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		1	1
Bestemmingsreserves		245.449	259.866
Overige reserves		142.468	78.158
Totaal eigen vermogen		387.919	338.026
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	5	30.569	27.104
Totaal kortlopende schulden		30.569	27.104
Totaal passiva		<u>418.490</u>	<u>365.130</u>

4.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	*begroting 2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Subsidie, frictiekosten	8	15.000	0	10.000
Overige bedrijfsopbrengsten	9	310.489	320.900	315.846
Som der bedrijfsopbrengsten		325.489	320.900	325.846
BEDRIJFSLASTEN:				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	18.486	18.387	20.797
Overige bedrijfskosten	11	259.262	300.621	281.897
Som der bedrijfslasten		277.748	319.008	302.694
BEDRIJFSRESULTAAT		47.741	1.892	23.152
Financiële baten en lasten	12	2.152	350	1.039
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		49.893	2.242	24.191
Buitengewone baten		0	0	0
Buitengewone lasten		0	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		49.893	2.242	24.191

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024 €	2023 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	64.310	31.688
Bestemmingsreserves	-14.417	-7.497
Bestemmingsfondsen	0	0
	49.893	24.191

*) 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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	50.452	64.867
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	50.452	64.867
-------------------------------	--------	--------

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	64.867	83.363
Bij: investeringen	6.753	2.299
Af: afschrijvingen	18.484	20.797
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.684	0
Bij: afschrijving desinvesteringen	0	0

Boekwaarde per 31 december	50.452	64.867
----------------------------	--------	--------

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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Rekening-courant Stichting Corridor Dienstverlening	0	486
Rekening-courant cliënten	6.407	8.142
Vooruitontvangen facturen	8.452	17.427
Totaal debiteuren en overige vorderingen	14.859	26.055

Toelichting:

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

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
ASN Bank	202.002	150.519
ING Bank N.V.	150.799	114.628
Bewonersgelden (Simplified)	0	9.000
Kas	380	62
Totaal liquide middelen	353.181	274.209

4.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	245.449	259.866
Algemene en overige reserves	142.468	78.158
Totaal eigen vermogen	387.918	338.025

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	1	0	0	1

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve toekomstige financiering vaste activa	85.000	0	0	85.000
Reserve afschrijving activa	64.866	-14.417	0	50.449
Risicoreserve	65.000	0	0	65.000
Reserve cv en luchtcirculatiesysteem	45.000	0	0	45.000
Totaal bestemmingsreserves	259.866	-14.417	0	245.449

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserve	78.158	64.310	0	142.468
Totaal algemene en overige reserves	78.158	64.310	0	142.468

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 2024 € 85.000. Deze reserve is gevormd door het management met het oog op de voorgenomen investering in (nieuwe) huisvesting.

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.

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 2024 bedragen ca. € 325.000 hetgeen resulteert in een ten minste te vormen risicoreserve ad. € 65.000. De risicoreserve bedraagt ultimo 2024 € 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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Crediteuren	10.101	11.359
Accountantskosten	5.000	0
Rekening-courant cliënten	13.111	9.717
Overige overlopende passiva	2.357	6.028
Totaal overige kortlopende schulden	30.569	27.101

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, Ochtersveldstraat, 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 Ochtersveldstraat, 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 2024						
- aanschafwaarde	0	0	209.434	0	0	209.434
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	144.569	0	0	144.569
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>64.867</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>64.867</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	6.753	0	0	6.753
- afschrijvingen	0	0	18.484	0	0	18.484
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	2.684	0	0	2.684
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.684</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-14.415</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-14.415</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	0	0	213.503	0	0	213.503
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	163.051	0	0	163.051
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.452</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.452</u>
Afschrijvingspercentage	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>	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	15.000	0	10.000
Totaal	<u>15.000</u>	<u>0</u>	<u>10.000</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 2025 dient een aanvraag tot subsidievaststelling te worden ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): <i>Huurbaten</i>			
Totaal	<u>310.489</u>	<u>320.900</u>	<u>315.846</u>

Toelichting:

De huurbaten zijn lager dan begroot. Dit komt met name doordat de energielasten te hoog begroot waren.

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>	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	18.486	18.387	20.797
Totaal afschrijvingen	<u>18.486</u>	<u>18.387</u>	<u>20.797</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

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Algemene kosten	16.025	12.500	23.618
Onderhoud en energiekosten:			
- Onderhoud	12.196	10.020	10.211
- Energiekosten gas, stroom en transport	47.813	80.000	67.799
- Overige huisvestingskosten	13.966	14.000	6.414
Subtotaal	73.975	104.020	84.424
Huur	169.262	184.100	173.855
Totaal overige bedrijfskosten	259.262	300.621	281.897

Toelichting:

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit verzekeringen en internetabonnementen met betrekking tot de huurlocaties alsmede diverse overige organisatiekosten, waaronder accountantskosten.

De algemene lasten zijn lager t.o.v. 2023 vanwege de kosten die in 2023 gemaakt zijn voor het wijzigen van de statuten en een adviestraject voor het mogelijk huren van nieuw pand.

De huurkosten zijn lager dan begroot, omdat een aantal verhuurders hun huren en servicekosten hebben verlaagd.

De energielasten zijn fors lager uitgevallen dan begroot.

12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	begroting 2024	2023
	€	€	€
Rentebaten	2.152	350	1.039
Subtotaal financiële baten	2.152	350	1.039
Rentelasten	0	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	2.152	350	1.039

Toelichting:

De financiële baten zijn te laag begroot.

5.1 Ondertekening door directeur-bestuurder en Raad van Toezicht

C.W.C.L. Busch (Voorzitter raad van toezicht) 20 maart 2025

F.L. Lugtenburg (interim directeur-bestuurder) 20 maart 2025

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.

M.J. Kempff 20 maart 2025

J.M.A. van Haren 20 maart 2025

C.G.F. van der Linde 20 maart 2025

J.M. de Regt 20 maart 2025

F.W.M. Kevenaar 20 maart 2025

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 2023 vastgesteld in de vergadering van 21 maart 2024.

De raad van toezicht van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer heeft de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2025.

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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 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 2024
- De geconsolideerde resultatenrekening over 2024
- 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 2024
- De enkelvoudige resultatenrekening over 2024
- 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 2024
- De enkelvoudige resultatenrekening over 2024
- 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 2024 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 2024 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 gerede 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, 27 maart 2025

w.g.

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

BIJLAGE 1: Begroting 2025 Stichting Corridor Beheer

	Begroting 2025
BATEN	€
Overige bedrijfsopbrengsten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): <i>Huurbaten</i>	
Totaal	<u>307.145</u>
TOTAAL BATEN	<u>307.145</u>
LASTEN	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	19.040
Totaal afschrijvingen	<u>19.040</u>
Overige bedrijfskosten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Algemene kosten	15.000
Onderhoud en energiekosten: - Onderhoud	14.440
- Energie en water	56.475
- Overige huisvestingskosten	<u>28.585</u>
Subtotaal	99.500
Huur	175.607
Totaal overige bedrijfskosten	<u>290.105</u>
TOTAAL LASTEN	<u>309.145</u>
RESULTAAT	<u>-2.000</u>
Financiële baten en lasten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Rentebaten	<u>2.000</u>
Subtotaal financiële baten	2.000
Rentelasten	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.000</u>
TOTAAL RESULTAAT	<u>0</u>

BIJLAGE 2: Begroting 2025 Stichting Corridor Dienstverlening

BATEN	Begroting 2025 €
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Opbrengsten Wmo	1.400.000
Overige opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	20.000
Totaal	1.420.000
Subsidies	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	809.550
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.500
Totaal	814.050
Overige bedrijfsopbrengsten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Overige opbrengste	3.500
Overige dienstverlening	70.750
Totaal	74.250
TOTAAL BATEN	2.308.300
LASTEN	
Personeelskosten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Begrote directe personeelskosten	1.323.000
Begrote indirecte personeelskosten	335.440
Andere personeelskosten	75.000
Subtotaal	1.733.440
Personeel niet in loondienst	0
Totaal personeelskosten	1.733.440
Afschrijvingen op materiële vaste activa	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Afschrijvingen:	
- materiële vaste activa	10.305
Totaal afschrijvingen	10.305
Overige bedrijfskosten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Algemene kosten	272.500
Lasten onderaannemers	116.500
Huisvestingskosten	177.555
Totaal overige bedrijfskosten	566.555
TOTAAL LASTEN	2.310.300
RESULTAAT	-2.000
Financiële baten en lasten	
<i>De specificatie is als volgt:</i>	
Rentebaten	2000
Rentelasten	0
Totaal financiële baten en lasten	2.000
TOTAAL RESULTAAT	0