

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	16.222	24.631
Totaal vaste activa		<u>16.222</u>	<u>24.631</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	2	71.528	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	51.321	70.287
Liquide middelen	4	541.360	567.677
Totaal vlottende activa		<u>664.209</u>	<u>637.964</u>
Totaal activa		<u><u>680.431</u></u>	<u><u>662.595</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	14.352	14.352
Bestemmingsreserves		427.269	323.441
Bestemmingsfondsen		50.844	50.844
Algemene en overige reserves		8.234	145.090
Totaal eigen vermogen		<u>500.699</u>	<u>533.727</u>
Vorzieningen	6	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	2	0	10.515
Overige kortlopende schulden	7	179.732	118.353
Totaal kortlopende schulden		<u>179.732</u>	<u>128.868</u>
Totaal passiva		<u><u>680.431</u></u>	<u><u>662.595</u></u>

2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	390.833	561.741
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	673.563	516.285
Overige bedrijfsopbrengsten	12	102.547	79.794
Som der bedrijfsopbrengsten		1.166.943	1.157.820
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	853.852	855.531
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	8.409	8.784
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	15	339.631	363.638
Som der bedrijfslasten		1.201.892	1.227.953
BEDRIJFSRESULTAAT		-34.949	-70.133
Financiële baten en lasten	16	1.921	7.008
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-33.028	-63.125
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-33.028	-63.125
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015	2014
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve PGB		-4.561	0
Bestemmingsreserve Innovatie		0	0
Bestemmingsreserve Wachtgeld		-27.589	0
Bestemmingsreserve Zorgvernieuwing		0	-19.904
Bestemmingsreserve groot onderhoud Heemraadssingel		10.000	0
Bestemmingsreserve toekomstige financiering vaste activa		150.000	0
Bestemmingsreserve risicoreserve		-24.022	-44.918
Bestemmingsfonds (bijdragen van het Oranje Fonds)		0	0
Overige reserve		-136.856	1.697
		-33.028	-63.125

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015		2014	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-34.949		-70.133
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	8.409		8.784	
- mutaties voorzieningen		<u>0</u>		<u>0</u>	
			8.409		8.784
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	3	14.056		-20.890	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	2	-82.043		2.394	
- kortlopende schulden	7	<u>61.379</u>		<u>7.150</u>	
			-6.608		-11.346
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-33.148</u>		<u>-72.695</u>
Ontvangen/betaalde interest	16	6.831		9.363	
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>	
			6.831		9.363
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-26.317</u>		<u>-63.332</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		0		-7.967	
Desinvestering materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		-7.967
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-26.317</u>		<u>-71.299</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			567.677		638.976
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>541.360</u>		<u>567.677</u>
Mutatie geldmiddelen			-26.317		-71.299

Toelichting:

De liquide middelen zijn in 2015 met € 26.317 afgenomen hetgeen wordt veroorzaakt door een negatief bedrijfs-resultaat ad. € 34.949 en een negatieve werkkapitaalmutatie ad. € 6.608 door toegenomen vorderingen uit hoofde van bekostiging en nog te ontvangen ziekengelduitkeringen enerzijds en toegenomen kortlopende schulden anderzijds en andere kasstroommutaties waaronder afschrijvingen en interest.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' is een kasstroomoverzicht opgesteld en zijn de vergelijkende cijfers 2014 gebaseerd op de in de jaarrekening 2015 in- en doorgevoerde effecten voortvloeiende uit voormelde paragraaf alsmede het consolidatie-effect (rekening houdende met eliminaties) van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

De stichting heeft 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 zijdelijks verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 BW2. Waar mogelijk is aansluiting gezocht met RJ-Uiting 2016-1: 'Ontwerp-richtlijn 655 Zorginstellingen'.

Financiële positie ultimo 2015 en vooruitblik 2016

Ultimo 2015 is de financiële positie van Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer als volgt opgebouwd:

- Liquide middelen € 541.360 (2014: € 567.677) (hiervan staat € 11.432 niet ter vrije beschikking als gevolg van een afgegeven bankgarantie huur pand);
- Eigen vermogen € 500.699 (2014: € 533.727) (onderdeel hiervan maakt het bestemmingsfonds bijdrage van het Oranje Fonds uit ad. € 50.844);
- Resultaat € 33.028 negatief (2014: € 63.125 negatief);
- Netto kasstroom € 26.317 negatief (2014: € 71.299 negatief) (negatieve netto kasstroom grotendeels veroorzaakt door negatieve operationele kasstroom, beperkt sprake van kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten). De begroting 2016 sluit aan op een resultaat ad. € nihil (Stichting Corridor Dienstverlening € 4K negatief/Stichting Corridor Beheer € 4K positief). Middels kostenbesparingen in de variabele kostenstructuur wordt getracht een ombuiging in de negatieve exploitatie- en kasstroomontwikkeling te realiseren. Voor 2016 zijn geen belangrijke bezuigingsmaatregelen van toepassing. De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2015 is dientengevolge uitgaande van de bestaande financiële positie en de (financiële/liquiditeits)ontwikkelingen voor 2016 (voor 2017 afhankelijk van o.a. het subsidiebeleid van de gemeente Rotterdam w.o. de herijking thuishavens en het Nieuw Rotterdams Welzijn (aangaan/continueren van samenwerking met welzijnsaanbieders)) opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, zie hiervoor 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2'.

Consolidatie

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 (nagenoeg) aan elkaar gelijk. De in de consolidatie begrepen entiteiten zijn:

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stelselwijziging

Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2

Stichting Corridor Dienstverlening is een WTZi-instelling en uit hoofde hiervan is de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 BW2 van toepassing.

De jaarrekening 2014 is opgesteld op basis van eigen grondslagen.

Omwille van het voldoen aan de vereisten samenhangende met het zijn van Stichting Corridor Dienstverlening van een WTZi-instelling en omwille van het bevorderen van het inzicht dat de jaarrekening voor de gebruikers geeft is besloten tot het in- en doorvoeren van een stelselwijziging in de jaarrekening 2015.

Het (financieel) effect op vermogen en resultaat van de overgang van eigen grondslagen in de jaarrekening 2014 naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2 in de jaarrekening 2015 is € 29.360 (voorziening leegstand als onderdeel stelselwijziging naar nihil, gemuteerd in eigen vermogen: overige reserve). Dit is gelijk aan het effect op de vergelijkende cijfers.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers 2014 zijn, waar nodig in verband met hetgeen uiteengezet onder 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2', geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken. In de toelichting op de balans en resultatenrekening zijn de herrubriceringen op postniveau afzonderlijk toegelicht.

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. 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.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2016 bedroeg de dekkingsgraad 87%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Corridor Dienstverlening heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	16.222	24.631
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>16.222</u></u>	<u><u>24.631</u></u>

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

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.631	25.448
Bij: investeringen	0	7.967
Af: afschrijvingen	8.409	8.784
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>16.222</u></u>	<u><u>24.631</u></u>

Toelichting:

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

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De materiële vaste activa is ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht behoudens het consolidatie-effect (samenvoeging, geen eliminatie van toepassing), in de enkelvoudige jaarrekeningen 2014 tevens als zodanig verantwoord.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	Gemeente Rotterdam	Gemeente Capelle aan den IJssel	Gemeente Krimpen aan den IJssel	AWBZ	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	-10.515	-10.515
Te declareren	372.167	13.433	5.232	0	390.832
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	6.090	6.090
Betalingen/ontvangsten	-307.853	-6.969	-4.482	4.425	-314.879
Subtotaal mutatie boekjaar	64.314	6.464	750	10.515	82.043
Saldo per 31 december	64.314	6.464	750	0	71.528
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	a	a	c	

a= interne berekening

b= overeenstemming met gemeenten

c= definitieve vaststelling gemeenten/zorgkantoor

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	71.528	0
- schulden uit hoofde van bekostiging	0	-10.515
	71.528	10.515

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam, Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel Wmo-afspraken over 2015 gemaakt. 1 april 2016 is de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2015 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2015) ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Derhalve een stadium vaststelling status: a.

In 2015 heeft Stichting Corridor Dienstverlening over de oud AWBZ financieringsstand afgerekend met het Zorgkantoor. Dit heeft geresulteerd in een correctie voorgaande jaren (vrijval) in 2015 over voorgaande jaren. Derhalve een stadium vaststelling status: c.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De schulden uit hoofde van bekostiging per 1 januari 2015 ad. € 10.515 zijn gewijzigd gepresenteerd en toegelicht, in de jaarrekening 2014 van Stichting Corridor Dienstverlening is deze verantwoord als 'nog te betalen AWBZ' als onderdeel van de Kortlopende schulden: overlopende passiva. Geen sprake van een consolidatie-effect (samenvoeging).

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.704	3.333
Pensioenen	0	182
Waarborgsom	3.450	3.450
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering	0	18.923
Overige vooruitbetaalde kosten	229	1.888
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Nog te ontvangen declaraties onderaannemers	4.093	0
Nog te ontvangen subsidiegelden Vriendendienst, Hoogvliet	18.000	18.000
Nog te ontvangen rente	2.275	7.185
Nog te ontvangen ziekengeld uitkering	20.243	13.520
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Voorschotten bewoners	327	3.656
Voorschotten personeel	0	150
Totaal debiteuren en overige vorderingen	51.321	70.287

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Op de debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 1.766 (2014: € 555) in mindering gebracht.

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

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De debiteuren en overige vorderingen zijn ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht behoudens het consolidatie-effect (samenvoeging, en eliminatie van onderlinge RC-positie ad. € 5.241 (2014: € 8.710) en nog te ontvangen respectievelijke verschuldigde huur Stichting Corridor Beheer respectievelijk Stichting Corridor Dienstverlening ultimo 2014 ad. € 29.000 van toepassing), in de enkelvoudige jaarrekeningen 2014 tevens als zodanig verantwoord.

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	13.860	166.429
ING Bank N.V.	129.279	35.359
ING bank (beheerde PGB gelden)	0	6.734
Garantibank	142.284	155.224
ASN	253.682	202.154
Kas	2.255	1.777
Totaal liquide middelen	<u>541.360</u>	<u>567.677</u>

Toelichting:

De liquide middelen hebben voor € 294.071 (2014: € 386.852) betrekking op Stichting Corridor Dienstverlening en voor € 247.289 (2014: € 180.825) betrekking op Stichting Corridor Beheer en staan ter vrije beschikking beide stichtingen behoudens ter zake € 11.432 betreffende een afgegeven bankgarantie voor huur pand (Stichting Corridor Beheer).

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De liquide middelen zijn ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht behoudens het consolidatie-effect (samenvoeging, geen eliminatie van toepassing), in de enkelvoudige jaarrekeningen 2014 tevens als zodanig verantwoord.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	14.352	14.352
Bestemmingsreserves	427.269	323.441
Bestemmingsfondsen	50.844	50.844
Algemene en overige reserves	8.234	145.090
Totaal eigen vermogen	<u>500.699</u>	<u>533.727</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal Stichting Corridor Dienstverlening	14.351	0	0	14.351
Kapitaal Stichting Corridor Beheer	1	0	0	1
Totaal kapitaal	<u>14.352</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.352</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves Stichting Corridor Dienstverlening				
PGB	14.803	-4.561	0	10.242
Innovatie	26.233	0	0	26.233
Wachtgeld	27.589	-27.589	0	0
Zorgvernieuwing	0	0	0	0
Risicoreserve	229.816	-24.022	0	205.794
Bestemmingsreserve Stichting Corridor Beheer				
Reserve groot onderhoud Heemraadssingel	25.000	10.000	0	35.000
Reserve toekomstige financiering vaste activa	0	150.000	0	150.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>323.441</u>	<u>103.828</u>	<u>0</u>	<u>427.269</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Stichting Corridor Dienstverlening				
-				
Bestemmingsfonds Stichting Corridor Beheer				
Bijdragen van het Oranje Fonds	50.844	0	0	50.844
Totaal bestemmingsfondsen	<u>50.844</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.844</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Stelselwijziging</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€	€
Overige reserve - Stichting Corridor Beheer					
Overige reserve	115.730	29.360	-136.856	0	8.234
Totaal algemene reserves	<u>115.730</u>	<u>29.360</u>	<u>-136.856</u>	<u>0</u>	<u>8.234</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Bestemmingsreserves Stichting Corridor Dienstverlening

Bestemmingsreserve PGB

De bestemmingsreserve PGB heeft ten doel om (on)verwachte PGB-kostenposten voor rekening en risico van Stichting Corridor Dienstverlening te kunnen nemen. De bestemmingsreserve PGB bedraagt ultimo 2015 € 10.242. In 2015 is een onttrekking verantwoord ad. € 4.561. De onttrekking heeft betrekking op dekking PGB-kosten door Stichting Corridor Dienstverlening. Deze reserve is gevormd door het management.

Bestemmingsreserve Innovatie

De bestemmingsreserve Innovatie heeft ten doel om op projectbasis zorginnovatie binnen Stichting Corridor Dienstverlening te stimuleren en (financieel) te ondersteunen. De bestemmingsreserve Innovatie bedraagt ultimo 2015 € 26.233. Geen sprake van mutaties in 2015. Deze reserve is gevormd door het management.

Bestemmingsreserve Wachtgeld

De bestemmingsreserve Wachtgeld heeft ten doel om eventuele kosten samenhangende met de bestaande wachtgeldregeling te kunnen afdekken. Geen sprake van een ultimo 2015 bestaande verplichting, e.e.a. is afhankelijk van gedwongen vertrek van medewerkers hetgeen in 2015 niet het geval is. Het management heeft besloten in 2015 de bestemmingsreserve Wachtgeld volledig vrij te laten vallen ad. € 27.589 ten gunste van de risicoreserve en bedraagt daardoor ultimo 2015 nihil.

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 2015 bedragen € 1.097.129 hetgeen resulteert in een ten minste te vormen risicoreserve ad. € 219.426. De risicoreserve bedraagt ultimo 2015 € 205.794. Deze risicoreserve is gevormd door het management.

Bestemmingsreserves Stichting Corridor Beheer

Bestemmingsreserve groot onderhoud Heemraadssingel

De bestemmingsreserve groot onderhoud Heemraadssingel heeft ten doel om kosten gepaard gaande met groot onderhoud aan de Heemraadssingel af te dekken. De bestemmingsreserve groot onderhoud Heemraadssingel bedraagt ultimo 2015 € 35.000. In 2015 is € 10.000 ten laste van de overige reserve toegevoegd aan de bestemmingsreserve groot onderhoud Heemraadssingel. Deze reserve is gevormd door het management.

Bestemmingsreserve toekomstige financiering vaste activa

De bestemmingsreserve toekomstige financiering vaste activa heeft ten doel om de voorgenomen investering in huisvesting af te dekken. De bestemmingsreserve toekomstige financiering vaste activa bedraagt ultimo 2015 € 150.000. In 2015 heeft zich enkel een dotatie gelijk aan de stand ultimo 2015 plaastgevonden vanuit de overige reserve. Deze reserve is gevormd door het management met het oog op de voorgenomen investering in (nieuwe) huisvesting.

Bestemmingsfonds bijdragen van het Oranje Fonds

Het bestemmingsfonds bijdragen van het Oranje Fonds is bestemd ter dekking van bestedingen gedaan voor de inrichting van (een) nieuwe locatie(s) overeenkomstig de doelstelling/normen van het Oranje Fonds. Het bestemmingsfonds bijdragen van het Oranje Fonds bedraagt ultimo 2015 € 50.844. In 2015 hebben zich geen mutaties in het bestemmingsfonds bijdragen van het Oranje Fonds voorgedaan. Dit bestemmingsfonds is gevormd met het oog op een specifieke door derden (het Oranje Fonds) opgelegde bestedingsbeperking en zal naar verwachting worden besteed in 2016.

Overige reserves - Stichting Corridor Beheer

De overige reserve is gevormd vanuit de in het verleden en over 2015 behaalde 'resultaten' en gemuteerd uit hoofde van de resultaatbestemming (en met in achtneming van de vanuit de overige reserve gevormde reserve toekomstige financiering vaste activa ad. € 150.000 en de dotatie aan de reserve groot onderhoud Heemraadssingel ad. € 10.000. Met betrekking tot de overige reserve is geen sprake van een door het management noch door een derden opgelegde bestedingsbeperking. De overige reserve bedraagt ultimo 2015 € 8.234.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZI, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. Het eigen vermogen is ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht, in de enkelvoudige jaarrekeningen 2014 tevens als zodanig verantwoord, met uitzondering van het stelselwijzigingseffect (betrekking hebbende op Stichting Corridor Beheer) van de niet onder de Regeling verslaggeving WTZI, RJ 655 en Titel 9 BW2 toegestane voorziening leegstand (RJ 252.402) ultimo 2014 ad. € 29.360 die is gecorrigeerd naar nihil en rechtstreeks in het eigen vermogen overeenkomstig RJ 140.208 is gemuteerd als onderdeel van de beginstand van de overige reserves (was € 115.730 en is met in achtneming van de rechtstreekse vermogensmutatie ad. € 29.360 nu € 145.090).

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

	Saldo per 0	Stelselwijziging 1-jan-2015	Onttrekking	Dotatie/Vrijval	Saldo per 0
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Voorziening leegstand	29.360	-29.360	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>29.360</u>	<u>-29.360</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>0</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting:

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZI, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De voorziening leegstand zoals verantwoord in de enkelvoudige jaarrekening 2014 Stichting Corridor Beheer is een niet onder de Regeling verslaggeving WTZI, RJ 655 en Titel 9 BW2 toegestane voorziening (RJ 252.402), derhalve is deze voorziening als onderdeel van de doorgevoerde stelselwijziging in de jaarrekening 2015 niet meer van toepassing en is de stand ultimo 2014 ad. € 29.360 gecorrigeerd naar nihil en rechtstreeks gemuteerd in het eigen vermogen overeenkomstig RJ 140.208.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	7.091	-1.339
Belastingen en sociale premies	38.357	42.478
Vakantiegeld	27.774	29.687
Vakantiedagen	19.663	24.500
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	22.748	13.305
Kosten jaarverslag	0	500
Nog te betalen bedragen in het kader van het Maatjesproject	1.175	0
Nog terug te betalen subsidiegelden Opvanghuis, Gemeente Rotterdam	29.902	0
Nog terug te betalen subsidiegelden Thuishaven, Gemeente Rotterdam	15.040	0
Nog terug te betalen subsidiegelden Vraagverheldering Jongeren, Gemeente Rotterdam	6.620	0
Nog te betalen huur	4.189	0
Waarborgsom	2.988	0
Overig te betalen posten	4.185	2.386
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Ontvangen voorschotten PGB-beheer	0	6.836
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>179.732</u>	<u>118.353</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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 2016 is een aanvraag tot subsidievaststelling ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Ultimo 2015 bedraagt de schuldpositie € 29.902, deze is als volgt opgebouwd:

- 1) € 12.613 betreft teveel ontvangen subsidiegelden inzake het Opvanghuis; en
- 2) € 17.289 betreft een terugbetalingsverplichting als gevolg van dubbele financiering indicatiestellingen gedurende het boekjaar 2015.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Thuishaven' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op het aantal te realiseren koppelingen, schakelingen en (werk)ervaringskansen. 1 april 2016 is een aanvraag tot subsidievaststelling ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Ultimo 2015 bedraagt de schuldpositie € 15.040. De crediteuren, overige schulden en overlopende passiva hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De kortlopende schulden zijn gewijzigd gepresenteerd en toegelicht als gevolg van de herrubricering van de in de enkelvoudige jaarrekening 2014 van Stichting Corridor Dienstverlening onder de kortlopende schulden verantwoorde 'nog te betalen AWBZ' ad. € 10.515 welke nu is verantwoord als onderdeel van de schulden uit hoofde van bekostiging, zie paragraaf 2.1.4 onder punt 2. Daarnaast sprake van een consolidatie-effect (samenvoeging, en eliminatie van onderlinge RC-positie ad. € 5.241 (2014: € 8.710) en nog te ontvangen respectievelijke verschuldigde huur Stichting Corridor Beheer respectievelijk Stichting Corridor Dienstverlening ultimo 2014 ad. € 29.000 van toepassing).

8. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer maken in de normale bedrijfsuitoefening zeer beperkt gebruik van financiële instrumenten die de instellingen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instellingen handelen 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 instellingen 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 de vorderingen is sprake van een goede spreiding en de rente- en kasstroomrisico's (waaronder ter zake de vaststelling van subsidies dan wel uit hoofde van de huurcontracten) zijn verder beperkt aanwezig bij Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer.

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

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

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

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 2015						
- aanschafwaarde	0	0	188.250	0	0	188.250
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	163.619	0	0	163.619
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.631</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.631</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	8.409	0	0	8.409
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-8.409</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-8.409</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	0	0	188.250	0	0	188.250
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	172.028	0	0	172.028
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.222</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	20% - 33,3%	0,0%	0,0%	

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	390.833	561.741
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>390.833</u>	<u>561.741</u>

Toelichting:

Stichting Corridor Dienstverlening heeft met de gemeenten Rotterdam, Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel Wmo-afspraken over 2015 gemaakt. 1 april 2016 is de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2015 onder toepassing van het landelijk protocol (Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2015) ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden. Hetgeen verantwoord in de jaarrekening sluit aan met wat is ingediend.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn gewijzigd gepresenteerd en toegelicht, de in de enkelvoudige jaarrekening 2014 van Stichting Corridor Dienstverlening verantwoorde baten: inkomsten AWBZ ad. € 561.741 zijn nu als opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning verantwoord. Dit bedrag bevat tevens de opbrengsten uit Inloopfunctie GGZ € 104.742, welke in 2015 onder de subsidies is verantwoord. Een consolidatie-effect op dit punt is verder niet van toepassing.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	647.084	515.337
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	26.479	948
Totaal	<u>673.563</u>	<u>516.285</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 2016 is een aanvraag tot subsidievaststelling ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Vriendendienst' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op het aantal te realiseren nieuwe koppelingen. Stichting Corridor Dienstverlening heeft 1 april 2016 een aanvraag tot subsidievaststelling ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Stichting Corridor Dienstverlening ontvangt ter zake 'Thuishaven' subsidie van de gemeente Rotterdam. Het subsidiebedrag is mede gebaseerd op het aantal te realiseren koppelingen, schakelingen en (werk)ervaringskansen. 1 april 2016 is een aanvraag tot subsidievaststelling 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 2016 is een aanvraag tot subsidievaststelling ingediend, de afwikkeling hiervan is nog onderhanden.

Daarnaast is sprake van een aantal kleinere toegekende/ontvangen subsidies waaronder Vriendendienst Hoogvliet, het Stagefonds, SBAW Uitdaging/Ruilwinkel en Vraagverheldering Jongeren.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De subsidies zijn gewijzigd gepresenteerd en toegelicht, de in de enkelvoudige jaarrekening 2014 van Stichting Corridor Dienstverlening verantwoorde baten: subsidie Wmo, subsidie Vriendendienst Hoogvliet, Stagefonds en overige subsidies ad. € 516.285 zijn nu als subsidies verantwoord. Een consolidatie-effect op dit punt is niet van toepassing.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige	32.733	19.252
Huurbaten	69.814	60.542
Totaal	102.547	79.794

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten zijn verantwoord de huurbaten en de declaratie-inkomsten Vlaardingen/STOED (via onderaanneming) alsmede PGB Rotterdam ontvangsten. Ten opzichte van 2014 sprake van een stijging, dit wordt veroorzaakt door met name de declaratie-inkomsten Vlaardingen/STOED welke gedeeltelijk is gecompenseerd (neerwaarts) door de gedaalde PGB-opbrengsten. De stijging met betrekking tot de huurbaten wordt veroorzaakt door doorbelaste indexaties en aanvullende onderhuur woonruimte in het pand aan de Ochterveldstraat.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De overige bedrijfsopbrengsten zijn gewijzigd gepresenteerd en toegelicht, de in de enkelvoudige jaarrekening 2014 van Stichting Corridor Dienstverlening verantwoorde baten: ontvangsten PGB Rotterdam en ontvangen eigen bijdragen dagactiviteiten ad. € 19.252 zijn nu als overige bedrijfsopbrengsten verantwoord. De huurbaten zijn overeenkomstig de enkelvoudige jaarrekening 2014 van Stichting Corridor Beheer gepresenteerd en toegelicht. Het consolidatie-effect is van toepassing en bedraagt € 185.814 (2014: € 178.557) minus eliminatie (onderlinge (ver)huur tussen Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer ad. € 116.000 (2014: € 118.015)).

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Lonen en salarissen	570.029	620.389
Sociale lasten	111.639	117.400
Pensioenpremies	65.029	61.290
Andere personeelskosten:	107.155	56.452
Subtotaal	853.852	855.531
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	853.852	855.531
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	19	21

Met betrekking tot de gemiddeld aantal FTE over ultimo 2015 en 2014 heeft herberekening plaatsgevonden.

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn gedaald met € 50.360 hetgeen met name wordt veroorzaakt door een inkrimping van de formatie (van gemiddeld FTE over 2014: 21 naar 2015: 19), gecompenseerd door een gemiddelde salarisstijging van 2% alsmede door daling van de ontvangen ziekengelduitkering (2015 ca. € 32.000, 2014 ca. € 60.000).

Onder de pensioenpremies is € 10.194 aan nagekomen nota over boekjaar 2014 verantwoord.

De andere personeelskosten zijn gestegen met € 50.703 wat wordt veroorzaakt door gestegen kosten voor onderaanneming c.q. ingeleend personeel.

Het netto salaris (exclusief onkostendeclaraties) van de directeur-bestuurder over 2015 bedraagt € 36.170 (2014: € 34.466).

Zie paragraaf 3.1.7 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.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De personeelskosten zijn ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht, in de enkelvoudige jaarrekening 2014 van Stichting Corridor Dienstverlening tevens als zodanig verantwoord. Voor Stichting Corridor Beheer is geen sprake van personeelskosten, geen sprake van in 2015 in loondienst zijnde medewerkers.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.409	8.784
Totaal afschrijvingen	<u>8.409</u>	<u>8.784</u>

Toelichting:

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

De afschrijvingen hebben betrekking op de andere vaste bedrijfsmiddelen waaronder inventaris en overige.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht behoudens het consolidatie-effect (samenvoeging, geen eliminatie van toepassing), in de enkelvoudige jaarrekeningen 2014 tevens als zodanig verantwoord.

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	193.586	204.262
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	0
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	10.193	25.604
- Energiekosten gas, stroom en transport en overig	15.270	19.486
Subtotaal	<u>25.463</u>	<u>45.090</u>
Huur	120.582	114.286
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>339.631</u>	<u>363.638</u>

Toelichting:

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit betaalde vrijwilligersvergoeding, accountants- en administratiekosten, kantoorbenodigdheden, reclame- en advertentiekosten en overige algemene kosten. De daling wordt o.a. veroorzaakt door gedaalde onderhoudskosten (€ 15.032), accountants- en administratiekosten (€ 7.930), reis- en verblijfskosten (€ 11.439) en energiekosten (€ 4.216) gecompenseerd door kostenstijgingen op vrijwilligersvergoedingen (€ 4.111), kantoorbenodigdheden (€ 6.202) en reclame- en advertentiekosten (€ 4.909). Totaal € 23.395 (absolute kostendaling € 24.007).

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De overige bedrijfskosten zijn ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht behoudens het consolidatie-effect ter zake de huisvestingskosten waarop een eliminatie is verantwoord ter zake de onderlinge (ver)huur tussen Stichting Corridor Dienstverlening en Stichting Corridor Beheer ad. € 116.000 (2014: € 118.015), in de enkelvoudige jaarrekeningen 2014 tevens als zodanig verantwoord.

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	2.286	7.364
Subtotaal financiële baten	<u>2.286</u>	<u>7.364</u>
Rentelasten	-365	-356
Subtotaal financiële lasten	<u>-365</u>	<u>-356</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.921</u>	<u>7.008</u>

Toelichting:

De rentebaten hebben betrekking op de aanwezige spaartegoeden met betrekking tot het boekjaar 2015.

Als gevolg van hetgeen uiteengezet onder paragraaf 2.1.4 'Overgang van eigen grondslagen naar de Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 en Titel 9 BW2' zijn de vergelijkende cijfers 2014 waar nodig en van toepassing geherrubriceerd. De overige financiële baten en lasten zijn ongewijzigd gepresenteerd en toegelicht behoudens het consolidatie-effect (samenvoeging, geen eliminatie van toepassing), in de enkelvoudige jaarrekeningen 2014 tevens als zodanig verantwoord.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

<i>17. Honoraria accountant</i>	2015	2014
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	13.310	10.000
2 Overige controlewerkzaamheden	12.403	10.900
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7.547	8.866
Totaal honoraria accountant	33.260	29.766

Toelichting:

De overige controlewerkzaamheden hebben betrekking op de controle van deelverantwoordingen waaronder ter zake de financiële Wmo productieverantwoording op totaalniveau 2015 en de niet- en financiële verantwoording Opvanghuis, Vriendendienst, Thuishaven en Inloopfunctie GGZ

De niet-controlediensten zien toe op de kosten voor het opstellen van de jaarrekening 2015 en het verzorgen van de salarisadministratie en -verwerking.

18. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de directeur-bestuurder en toezichhouders is opgenomen paragraaf 3.1.7 onder '16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)' voor toelichting bezoldiging leidinggevende en toezichhoudende topfunctionarissen daar deze enkel van toepassing is op Stichting Corridor Dienstverlening. De directeur-bestuurder en toezichhouders van Stichting Corridor Beheer zijn onbezoldigd.

5.1 Ondertekening door directeur-bestuurder en voorzitter Raad van Toezicht namens de Raad van Toezicht

w.g.

E. Nagy (voorzitter Raad van Toezicht)

29 april 2016

w.g.

A.L.M. Jacobusse (directeur-bestuurder)

29 april 2016