

**STICHTING CREDOHUIS PARKSTAD  
TE LANDGRAAF**

Rapport inzake de jaarstukken 2021

## INHOUDSOPGAVE

**Pagina**

### ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3

### JAARSTUKKEN

#### Bestuursverslag

1	Bestuursverslag over 2021	5
---	---------------------------	---

#### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Staat van baten en lasten over 2021	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	16

## **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.  
KVK NUMMER 09173926

PRINS WILLEM ALEXANDERLAAN 721, APELDOORN  
POSTBUS 105  
7240 AC LOCHEM  
TEL 088 - 4469002  
FAX 088 - 4469046  
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van  
Stichting Credohuis Parkstad  
Galerij 9  
6372 MD Landgraaf

Kenmerk: 3101839  
Behandeld door: T. Brunekreef  
Datum: 21 februari 2022

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Credohuis Parkstad, te Landgraaf is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen in het rapport. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Credohuis Parkstad. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

### **2.2 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 17 augustus 2020 verleden voor notaris mr. N. Mickartz te Landgraaf is opgericht de vennootschap Stichting Credohuis Parkstad. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Credohuis Parkstad.

### **2.3 Bestemming van de winst 2021**

De winst over 2021 bedraagt € 100.910 tegenover een verlies over 2020 van € 3.092.  
Het resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.  
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
accon avm accountants b.v.  
Namens deze:

A. Groen  
Accountant Administratieconsulent

## JAARSTUKKEN

## **BESTUURSVERSLAG OVER 2021**

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2021.

## **JAARREKENING**

- **Balans**
- **Winst-en-verliesrekening**
- **Toelichting op de jaarrekening**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en -terreinen	158.396		1.452	
Inventaris	15.658		2.134	
		174.054		3.586
		174.054		3.586
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	15.000		-	
Liquide middelen	32.044		105.335	
		47.044		105.335
		<u>221.098</u>		<u>108.921</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en Fondsen</b>				
Continuïteitsreserve		97.818		-3.092
<b>Langlopende schulden</b>				
Financieringen		8.410		-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	3.267		-	
Crediteuren	11.963		500	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.752		-	
Overige schulden en overlopende passiva	88.888		111.513	
		114.870		112.013
		<u>221.098</u>		<u>108.921</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten van particulieren	30.290	103
Subsidiebatens	217.129	-
<b>Som der baten</b>	247.419	103
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Exploitatie credohuizen	4.079	-
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Personeelskosten	100.015	-
Afschrijvingen	3.439	159
Overige bedrijfslasten	38.677	2.998
	142.131	3.157
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	101.209	-3.054
Rentelasten en soortgelijke lasten	-299	-38
<b>Saldo</b>	100.910	-3.092

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Credohuis Parkstad, statutair gevestigd te Landgraaf bestaan voornamelijk uit:

- het tot bloei brengen van mens en maatschappij in de meest brede zin des woords;
- het voorzien in basisbehoeften voor hulpbehoevenden in de directe omgeving, regionaal, nationaal en internationaal;
- het (doen) exploiteren van opvanghuizen voor hulpbehoevenden, zoals dakloze en thuisloze jongeren (waaronder tienermoeders en verslaafden);
- het effectief oplossen van sociaal-maatschappelijke problematiek op grote schaal;
- het vermeldigvuldigen van de 'Credohuis-aanpak': het ontwikkelen van identiteit, bekwaamheid en zelfstandigheid, op basis van kleinschalige veilige (gezins)setting met focus op liefde, tijd en aandacht;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 80072089.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Gedurende het boekjaar 2020 en 2021 zijn wij als Nederlandse en is de wereldwijde samenleving getroffen door het coronavirus. Het effect van corona -in financiële zin- op onze onderneming is gedurende het boekjaar zeer beperkt positief geweest. Wij hebben geen gebruik gemaakt van overheidssteunmaatregelen. Wij verwachten hier met de kennis van nu -op het moment van opmaken van deze jaarrekening- ook geen gebruik van te hoeven gaan maken. Echter, de situatie kan morgen anders zijn. Wij weten dan dat er overheidssteunmaatregelen zijn waar we gebruik van kunnen maken. Het management heeft met in achtneming van vorengaande dan ook het vertrouwen in het duurzaam voortzetten van de bedrijfsactiviteiten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

De bouwkosten zijn 25% duurder geworden door Corona, impact op de financiële situatie. We zijn hierover in gesprek met de gemeente. Hierdoor latere instroom van de jongeren. Daarnaast bereikbaarheid van de mensen, met thuiswerken is lastig richting de jongeren die opgevangen worden. Corona heeft geen impact op de continuïteit.

#### **Vestigingsadres**

De Stichting Credohuis Parkstad is feitelijk gevestigd te Landgraaf en is gevestigd op Galerij 9 te Landgraaf.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld en ingericht in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord. Lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Reserves en fondsen**

#### ***Continuïteitsreserve***

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen exclusief omzetbelasting.

## **Baten van particulieren**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

## **Subsidiebaten**

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van fondsen, bedrijven, gemeenten, provincies als van het rijk.

## **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

## **Afschrijvingen**

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten bij verkoop van materiële vaste activa worden als boekwinst ten gunste van het resultaat geboekt. Boekverliezen worden ten laste van het resultaat geboekt.

## **Financiële baten en lasten**

### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**
**ACTIVA**

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	1.452	2.293	3.745
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-159	-159
	<u>1.452</u>	<u>2.134</u>	<u>3.586</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	159.670	14.237	173.907
Afschrijvingen	-2.726	-713	-3.439
	<u>156.944</u>	<u>13.524</u>	<u>170.468</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	161.122	16.530	177.652
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.726	-872	-3.598
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>158.396</u>	<u>15.658</u>	<u>174.054</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Gebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>15.000</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	<u>15.000</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidie	<u>15.000</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Bank	32.044	105.335
	<u>32.044</u>	<u>105.335</u>



## PASSIVA

### 3. Stichtingskapitaal

#### Continuïteitsreserve

Het positieve resultaat 2021 ad € 100.910 is volledig toegevoegd aan de coninuïteitsreserve.

#### Continuïteitsreserve

	97.818	-3.092
--	--------	--------

#### Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

#### Financieringen

Huurkoop	8.410	-
----------	-------	---

	2021	2020
	€	€

#### Huurkoop

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	13.038	-
Aflossing	-1.361	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.267	-
Langlopend deel per 31 december	8.410	-

Deze financiering ad € 13.038 betreft twee huurkoopovereenkomsten.

Eerste deel: Aflossing vindt plaats over een periode van 84 maanden. Het rentepercentage bedraagt 0%.

De maandelijkse aflossing bedraagt € 121,- Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 79.

Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € 2.299 een looptijd langer dan vijf jaar.

Tweede deel: Aflossing vindt plaats over een periode van 19 maanden. Het rentepercentage bedraagt 0%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 151,25. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 14.

**Kortlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Financieringen	3.267	-
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	11.963	500
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	10.357	-
Pensioenen	395	-
	10.752	-
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	924	-
Accountantskosten	2.360	1.513
Energiekosten	3.278	-
Overige schulden	500	-
Vooruitontvangen posten	81.826	110.000
	88.888	111.513

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>Baten van particulieren</b>		
Donaties en giften	30.290	103
<b>Subsidiebaten</b>		
Ontvangen subsidies	217.129	-
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>Exploitatie credohuizen</b>		
Boodschappen Credohuis	3.660	-
Bestuurskosten	419	-
	4.079	-

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2021: 0,0 %

2020: 0,0 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2021: 0,0 %

2020: 0,0 %

**Personeelskosten**

Lonen en salarissen	68.582	-
Sociale lasten	16.094	-
Pensioenlasten	6.134	-
Overige personeelslasten	9.205	-
	100.015	-

**Lonen en salarissen**

Brutoloon	61.215	-
Onregelmatigheidstoelage	853	-
IKB	12.188	-
Kosten vrijwilligers	2.400	-
	76.656	-
Doorbelaste personeelslasten	-8.074	-
	68.582	-

**Sociale lasten**

Premies sociale verzekeringswetten	12.260	-
Premie ziekengeldverzekering	3.834	-
	16.094	-

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	6.134	-
<b>Overige personeelslasten</b>		
Uitzendkrachten	3.756	-
Reislastenvergoedingen	2.086	-
Werkkosten vrije ruimte	450	-
Opleidingslasten	2.913	-
	<u>9.205</u>	<u>-</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: -).		
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	2.726	-
Inventaris	713	159
	<u>3.439</u>	<u>159</u>
<b>Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	8.196	-
Exploitatielasten	3.654	-
Kantoorlasten	7.345	-
Verkooplasten	9.121	163
Algemene lasten	10.361	2.835
	<u>38.677</u>	<u>2.998</u>
<b>Huisvestingslasten</b>		
Gas water licht	4.006	-
Onderhoud onroerende zaak	4.161	-
Schoonmaakkosten	16	-
Overige huisvestingslasten	13	-
	<u>8.196</u>	<u>-</u>
<b>Exploitatielasten</b>		
Huur machines en installaties	180	-
Kleine aanschaffingen	3.474	-
	<u>3.654</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>Kantoorlasten</b>		
Kantoorbehoeften	484	-
Drukwerk	1.225	-
Telefoon	3.207	-
Porti	12	-
Contributies en abonnementen	1.444	-
Vakliteratuur en lektuur	89	-
Overige kantoorlasten	884	-
	<u>7.345</u>	<u>-</u>
<b>Verkooplasten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	6.088	163
Representatielasten	1.602	-
Relatiegeschenken	391	-
Reis- en verblijflasten	40	-
Sponsoring	1.000	-
	<u>9.121</u>	<u>163</u>
<b>Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	4.591	1.513
Advieslasten	282	-
Verzekeringen	3.359	1.322
Overige algemene lasten	2.129	-
	<u>10.361</u>	<u>2.835</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Rente- en bankkosten	<u>-299</u>	<u>-38</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Landgraaf,

P.L.F. Peeters

W.A. Ekkel

L.M.G. Crombach

