



JAARREKENING 2021

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

20 APR. 2022

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Software	243.378		164.059	
		243.378		164.059
<i>Materiële vaste activa</i>				
Computernetwerk en inventaris	162.782		142.593	
		162.782		142.593
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	150.950		83.750	
Nog te ontvangen bedragen	105.462		191.096	
Overige vorderingen	79.051		93.341	
		335.462		368.187
<i>Liquide middelen</i>		1.205.404		1.358.269
Totaal activazijde		1.947.026		2.033.108

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

20 APR. 2022

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Continuïteitsreserve	1.541.129		1.581.918	
		1.541.129		1.581.918
Kortlopende schulden				
Crediteuren	30.104		71.970	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	118.480		112.601	
Overige schulden	257.313		266.619	
		405.897		451.190
Totaal passivazijde		1.947.026		2.033.108

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

2.0 APR. 2022

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten:			
Subsidies van overheden (incidenteel)	1.196.131	1.170.000	1.155.835
Baten uit eigen fondsenwerving:			
Kerkelijke gemeenten	281.379	240.000	234.217
Bedrijven	182.142	200.000	171.184
Fondsen	339.403	325.000	416.339
Particulieren (donaties en giften)	732.410	700.000	727.413
Legaten	21.320		33.724
Overige baten	13.041	20.000	9.071
Actie St.Draagt elkanders lasten	287.567	200.000	
Rentebaten	-974		-294
Som der baten	<u>3.052.419</u>	<u>2.855.000</u>	<u>2.747.489</u>
Bruto exploitatieresultaat	<u>3.052.419</u>	<u>2.855.000</u>	<u>2.747.489</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
Gevangenzorg	520.519	518.708	595.988
Nazorg	202.616	236.399	238.337
Meetup	71.554	105.228	53.751
De Compagnie	443.172	419.303	426.825
Familiezorg	199.104	184.555	173.059
Forensisch Zorgprogramma TBS	245.491	195.004	177.083
SOS Herstelrechtprogramma	392.445	405.191	342.462
Arbeidsbemiddeling	153.968	155.225	81.183
Kika- en Kerstactie	34.376	27.305	32.889
Werving subsidies	0	11.920	11.050
Voorlichting	274.089	262.493	223.357
	<u>2.537.333</u>	<u>2.521.331</u>	<u>2.355.985</u>
Werving baten			
Kosten eigen fondswerving	344.525	284.388	286.705
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	211.351	159.062	156.482
Som der lasten	<u>3.093.209</u>	<u>2.964.781</u>	<u>2.799.172</u>
Saldo	<u>-40.790</u>	<u>-109.781</u>	<u>-51.683</u>
Bestemming saldo			
Continuïteitsreserve	-40.790	-109.781	-51.683
	<u>-40.790</u>	<u>-109.781</u>	<u>-51.683</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving inclusief de Richtlijn 650 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Daarbij wordt zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij Titel 9 Boek 2 BW.

Activiteiten

De activiteiten van Gevangenzorg Nederland, statutair gevestigd te Zoetermeer, bestaan voornamelijk uit:

- zorg aan (ex-)gevangenen, TBS-patiënten en hun familie
- participatie als zelfstandige organisatie in Prison Fellowship International (PFI)

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan Koraalrood 25 te Zoetermeer en op externe locaties.

Het KvK-nummer van de Stichting is 41157975.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De overige immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Afschrijvingspercentage:

Software 20%

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Computernetwerk, telefooninstallatie, inventaris 20%

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een eventuele voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Reserves

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

De reserves bestaan uit de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve dient ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Gevangenezorg Nederland ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR SCHATTINGEN

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Gevangenezorg Nederland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten

De baten betreffen met name collecten, donaties, giften, schenkingen en subsidies.

Ontvangsten worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen. Rentebaten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lasten worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

 20 APR. 2022

TOELICHTING OP DE LASTENVERDEELSTAAT

De kosten van de organisatie worden als volgt over de diverse doelstellingen verdeeld. Deze verdeling vindt in beginsel plaats op basis van de realisatie in het boekjaar aan de hand van per kostenplaats in de begroting vastgestelde verdeelsleutels. Substantiële verschillen tussen begroting en realisatie worden onder de lastenverdeelstaat toegelicht.

De loonkosten van een deel van de medewerkers zijn direct toe te rekenen aan een specifieke doelstelling. Voor de indirecte medewerkers geldt dat op basis van een inschatting een verdeling is gemaakt van de gerealiseerde inzet van uren en de loonkosten naar rato hiervan zijn toegerekend.

De huisvestingskosten, de automatiseringskosten, de kantoorkosten en de organisatiekosten worden toegerekend op basis van het aantal gerealiseerde full time equivalenten (FTE), waarbij eveneens rekening wordt gehouden met het verschil in salaris per medewerker.

De kosten van Communicatie/PR/Voorlichting, de programmakosten en de vrijwilligerskosten waren begroot naar rato van voorgaande jaren. De realisatie is op basis van de werkelijke kosten per doelstelling verdeeld en sluit derhalve aan op de werkelijke situatie.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Vlaser & Visser Audit en Assurance B.V.


20 APR. 2022

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	2021	2020
	€	€
Aanschafwaarde	215.482	160.135
Cumulatieve afschrijvingen	-51.423	-16.269
Boekwaarde per 1 januari	<u>164.059</u>	<u>143.866</u>
Investerings	122.416	55.347
Desinvesteringen aanschafwaarde	0	0
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	0	0
Afschrijvingen	-43.097	-35.154
Mutatie boekjaar	<u>79.319</u>	<u>20.193</u>
Aanschafwaarde	337.898	215.482
Cumulatieve afschrijvingen	-94.520	-51.423
Boekwaarde per 31 december	<u>243.378</u>	<u>164.059</u>

De aanwezige immateriële vaste activa - software - zijn nodig voor de bedrijfsvoering.
In 2021 is geïnvesteerd in migratie van de ICT omgeving naar de cloud.

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

Aanschafwaarde	252.110	230.195
Cumulatieve afschrijvingen	-109.517	-65.397
Boekwaarde per 1 januari	<u>142.593</u>	<u>164.798</u>
Investerings	66.896	24.093
Desinvesteringen aanschafwaarde	0	-2.178
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	0	1.846
Afschrijvingen	-46.707	-45.966
Mutatie boekjaar	<u>20.189</u>	<u>-22.205</u>
Aanschafwaarde	319.006	252.110
Cumulatieve afschrijvingen	-156.224	-109.517
Boekwaarde per 31 december	<u>162.782</u>	<u>142.593</u>

De aanwezige activa - computernetwerk, telefooninstallatie en inventaris - zijn nodig voor de bedrijfsvoering.
In 2021 is geïnvesteerd in volledige vernieuwing van ICT hardware.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Vlaser & Vlaser Audit en Assurance B.V.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>150.950</u>	<u>83.750</u>
Nog te ontvangen bedragen		
Nog te ontvangen toezeggingen	<u>105.462</u>	<u>191.096</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	67.892	84.718
Nog te ontvangen pensioenpremie	0	440
Nog te ontvangen bedragen	<u>11.159</u>	<u>8.183</u>
	<u>79.051</u>	<u>93.341</u>

Buiten de hieronder weergegeven liquide middelen houdt de Rabobank € 21.500 geblokkeerd op een afzonderlijke (verpande) rekening i.v.m. de door de bank op verzoek van GNd conform voorwaarden huurovereenkomst afgegeven huurgarantie jegens de verhuurder van Koraalrood 25 te Zoetermeer. Dit bedrag is verantwoord onder "vooruitbetaalde bedragen".

Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening	217.608	230.853
Rabobank BedrijfsSparRekening	266.143	245.718
Rabobank VermogenSparen	199.718	244.600
ING Zakelijke Rekening	272.377	265.849
ING Vermogen Spaarrekening	249.558	371.077
Kas	0	173
	<u>1.205.404</u>	<u>1.358.269</u>

De liquide middelen zijn bestemd voor directe aanwending in het kader van de doelstellingen en staan geheel ter vrije beschikking.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.


270 APR. 2022

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

RESERVES

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.581.918	1.633.601
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-40.790</u>	<u>-51.683</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.541.129</u></u>	<u><u>1.581.918</u></u>

Gevangenzorg Nederland heeft het jaar 2021 afgesloten met een verliessaldo. Dit saldo is onttrokken aan de continuïteitsreserve. Deze reserve wordt wenselijk geacht vanwege de continuïteit van de zorgverlening aan hulpvragers en wordt onder meer aangesproken in geval van onverwachte tegenvallers zoals bijvoorbeeld een daling van de baten uit fondsenwerving. In dat geval kan voldaan worden aan de doorlopende vaste lasten.

De gewenste omvang van deze reserve wordt gesteld op minimaal € 1,5 miljoen. Deze omvang wordt gemotiveerd vanuit de liquiditeitsbehoefte van € 500.000, noodzakelijk om alle betalingen binnen een normale termijn te kunnen verrichten. Verder ter financiering van de vaste activa, nu totaal € 450.000. Tenslotte is de reserve nodig om bij onverwachte omstandigheden doorlopende (salaris)kosten te kunnen blijven betalen totdat de organisatie is aangepast op die gewijzigde omstandigheden. Hiervoor wordt € 550.000 aangehouden, ongeveer 25% van de totale salariskosten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>30.104</u>	<u>71.970</u>
	<u><u>30.104</u></u>	<u><u>71.970</u></u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>118.480</u>	<u>112.601</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

210 APR. 2022

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
Te betalen vakantierechten	78.511	73.596
Reservering verlofrechten en overuren	23.436	19.121
Reservering loopbaanbudget	58.203	48.789
Te betalen administratie- en accountantskosten	8.000	7.000
Te betalen fee PFI	10.000	10.000
Te betalen pensioenpremie	2.285	0
Te betalen premie ZFW/WE	1.382	805
Te betalen netto loon	1.669	826
Vooruitontvangen huurkorting *)	3.088	5.038
Overige schulden	563	378
Nog te ontvangen facturen	70.175	58.566
Vooruitontvangen donaties	0	42.500
	<u>257.313</u>	<u>266.619</u>

*) de per 1.8.2018 vooruitontvangen huurkorting van € 9.750 wordt verdeeld over de gehele looptijd van het huurcontract (t/m juli 2023)

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten

Toezeggingen fondsen

Door diverse fondsen en subsidieverstrekkingen kunnen toezeggingen zijn gedaan aan Gevangenzorg Nederland die betrekking hebben op de periode na afloop van het boekjaar. In boekjaar 2021 is voor een bedrag van € 905.142 aan toezeggingen gedaan voor komende jaren, waarbij € 62.500 is toegezegd voor > 1 jaar.

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

Sinds 1 augustus 2018 huurt Gevangenzorg Nederland een kantoorpand aan Koraalrood 25 te Zoetermeer. De huurverplichting is aangegaan voor vijf jaar en bedraagt € 58.500 per jaar plus €19.500 - te vermeerderen met BTW - per jaar voor energie- en servicekosten en een toelage voor 5% BTW-derving. De huur wordt vanaf 1.8.2020 jaarlijks geïndexeerd.

Pensioen

In 2016 is naar voren gekomen dat Gevangenzorg Nederland verplicht met terugwerkende kracht dient te worden aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Derhalve is er voor meerdere jaren al sprake geweest van een gelijkwaardigmaking in 2019. De lopende discussie betreft nog een beperkt tijdvak en kan naar verwachting in 2022 worden afgerond. De financiële impact kan op dit moment niet betrouwbaar worden ingeschat, maar zal naar verwachting niet materieel blijken.

Bezoldiging Raad van Toezicht

Sinds 2018 hebben de leden van de RvT recht op een jaarlijks vast te stellen vergoeding zonder opslag voor activiteiten in een commissie.

Aangegane investeringsverplichting

Per ultimo 2021 zijn er geen aangegane investeringsverplichtingen.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinde
Visser & Visser Audit en Assurance B.V

M. van der B...
20 APR. 2022

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Salariskosten		
Brutolonen en salarissen	1.715.138	1.554.988
Ontvangen ziektekostenuitkeringen *	-73.867	-86.217
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	264.997	245.778
Pensioenpremie personeel	156.868	129.924
	<u>2.063.136</u>	<u>1.844.473</u>

* in 2020 inclusief uitkering compensatievergoeding in november 2017 afgevoelde medewerker, groot € 36.376

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 was gemiddeld 33,8 FTE in dienst. In het jaar 2020 was dit 31,5 FTE.

Beloning directeurbestuurder

De Raad van Toezicht heeft de beloning van de directeur bestuurder in 2019 herijkt aan de hand van de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties. De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 405 punten met een maximaal jaarinkomen in 2021 van € 111.345.

De beloning vindt plaats conform schaal 14 van de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

Functionaris (directeurbestuurder)	Mr. H. Barendrecht		
In dienst vanaf	1-aug-95		
In dienst tot	n.v.t.		
		2021	2020
Periode 1/1 - 31/12		100% (36 uur)	100% (36 uur)
Totale loonkosten Gevangenzorg Nederland		€ 136.260	€ 132.990
waarvan pensioenlasten (wg deel)		€ 12.818	€ 11.674
bruto salaris		€ 95.184	€ 94.300
vakantiegeld		€ 7.637	€ 7.358
eindejaarsuitkering		€ 8.524	€ 8.445
Totaal jaarinkomen		€ 111.344	€ 110.103

De directeurbestuurder had één onbezoldigde nevenfunctie t.w. lid Raad van Advies van Prison Watch

Beloning Raad van Toezicht

Voor de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de stichting kwam in 2021 een bedrag van € 7.175 (2020 € 7.175) exclusief gedeclareerde onkosten ten laste van de stichting.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

210 APR. 2022

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	77.818	78.371
Kantinekosten	1.727	1.793
Studiekosten personeel	17.370	3.204
Reis- en verblijfkosten	522	456
Wervingskosten personeel	3.104	20.351
Verzuimverzekering personeel	76.896	72.221
Overige personeelskosten	11.026	-87
	<u>188.463</u>	<u>176.309</u>
Incidentele pensioenlasten		
Incidentele pensioenlasten	34.295	77.981
	<u>34.295</u>	<u>77.981</u>
Programmakosten		
Declaraties door vrijwilligers t.b.v. programma's	75.383	62.767
Folders en promotiemateriaal programma's	52.524	39.922
Overige programmakosten	9.337	8.247
	<u>137.244</u>	<u>110.936</u>
Vrijwilligerskosten		
Intake- en trainingskosten vrijwilligers	7.345	5.899
Kosten vrijwilligersinformatiebulletin	3.700	1.704
Kosten vrijwilligersdag	5.961	3.511
Overige kosten vrijwilligers	3.339	3.337
	<u>20.345</u>	<u>14.452</u>
Huisvestingskosten		
Huur pand	84.299	83.377
Onderhouds- en schoonmaakkosten	10.430	9.401
	<u>94.730</u>	<u>92.778</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Mw 210 APR. 2022

	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.900	1.884
Portikosten t.b.v. organisatie	11.924	14.538
Kosten telefoon en internet	19.863	20.205
Contributies en abonnementen	1.627	1.485
Kosten kantoordrukwerk	3.588	7.795
Afschrijvingskosten kantoorinventaris	29.126	26.704
Website ontwikkeling	17.013	
Overige verzekeringskosten	3.422	4.707
Overige kantoorkosten	2.681	7.703
	<u>92.144</u>	<u>85.022</u>
Automatiseringskosten		
Onderhoudskosten computernetwerk	34.820	22.664
Ontwikkelings- en supportkosten	108.203	44.868
Afschrijvingskosten computerapparatuur	17.581	19.261
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	43.097	35.154
Overige automatiseringskosten	19.380	17.546
Huur- en servicekosten copier	2.056	1.803
	<u>225.136</u>	<u>141.296</u>
Organisatiekosten		
Administratiekosten	8.043	6.922
Accountantskosten	14.959	12.705
Advisering pensioendossier	6.634	2.401
CBF Keurmerk	5.064	4.922
Fee PFI	10.000	10.000
Kosten toezichthouder	10.522	8.518
Bankkosten	12.861	10.441
Algemene kosten	2.591	-686
	<u>70.674</u>	<u>55.223</u>
Kosten communicatie en voorlichting		
Mediacampagne	17.600	962
Werving donateurs	46.014	108.455
Relatiebeheer	97.104	85.964
Declaraties PR-vrijwilligers	2.272	2.857
Overige kosten	4.053	2.464
	<u>167.043</u>	<u>200.703</u>
Totale kosten	<u>3.093.209</u>	<u>2.799.173</u>

Zoetermeer, april 2022
Stichting Gevangenzorg Nederland

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

M. de Vries
20 APR. 2022

Lastenverdeelstaat 2021

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

Lasten	Doelstelling											Totaal 2021	Totaal 2020		
	Gevangenzorg	Mazorg	Meetup	De Compagnie	Familiezorg	Totaal	Forensisch Zorgprogramma TBS	Herstrechtprogramma incl. SOS	Arbeidsbemiddeling	Klca- en Kerstactie	Voorlichting			Eigen Fondswerving	Beheer en administratie
Salariskosten	371.603	137.817	52.071	325.114	140.733	158.026	272.732	125.219	18.146	128.820	188.722	144.107	2.063.109	1.907.000	1.844.472
Overige personeelskosten	31.830	12.536	4.833	30.394	13.122	15.433	28.689	8.989	1.662	11.369	16.843	12.763	186.462	173.000	176.309
Incidentele pensioenlasten	6.177	2.291	866	5.425	2.339	2.627	4.584	2.089	302	2.141	3.137	2.395	34.323	0	77.981
Vrijwilligerskosten	1.628	8.545	1.221	4.07	1.221	4.069	2.034	203	610	407	0	0	20.345	45.000	14.452
Kantoor- en huisvestingskosten	29.622	12.360	4.781	30.371	12.990	15.748	30.594	7.086	1.631	11.193	17.053	13.444	186.874	181.000	177.800
Automatiseringskosten	35.917	14.954	5.804	36.806	15.774	19.120	37.147	8.604	1.980	13.589	20.281	15.160	225.136	164.000	141.296
Programmakosten	34.434	10.491	914	6.773	10.083	25.989	9.968	215	9.689	22.092	5.596	0	137.244	175.000	110.936
Kosten communicatie en voorlichting	1.924	0	0	0	0	0	0	0	0	81.993	81.996	1.169	167.043	255.000	200.204
Organisatiekosten	7.385	3.622	1.065	7.882	2.841	3.480	6.746	1.562	355	2.485	10.936	22.313	70.673	64.000	55.721
Eindtotaal	520.519	202.816	71.554	443.172	199.104	245.491	382.445	153.968	34.376	274.089	344.525	211.351	3.093.209	2.964.000	2.799.172
Totaal aan baten:															
Baten eigen fondswerving:															
Totaal gewonnen baten:															

Totaal aan baten: 3.052.419
 Baten eigen fondswerving: 1.857.262
 Totaal gewonnen baten: 3.053.393

Doelbestedingsratio (besteding aan doelstelling ten opzichte van de totale inkomsten): 83,1%
 Doelbestedingsratio (besteding aan doelstelling ten opzichte van de totale uitgaven): 82,0%
 Kosten uit eigen fondswerving ten opzichte van baten eigen fondswerving: 18,6%
 Kosten uit eigen fondswerving ten opzichte van totaal gewonnen baten: 11,3%

Toelichting:

De incidentele pensioenlasten bestaan uit het gelijkwaardig maken van de pensioenen zoals vereist door PFZW over de jaren 2002-2006 en bedragen in 2021 € 34.295. Deze lasten zouden, wanneer ze zich hadden voorgedaan in de periode waarop zij betrekking hebben, zijn verdeeld over de doelstellingen. Derhalve is daar ook nu voor gekozen.

In het voorjaar is geïnvesteerd in de personele versterking van ons programma-aanbod bij Arbeidsbemiddeling en Herstelrecht. Bij een interne controle in de zomerperiode bleek dat in de begroting 2021 abusievelijk de pensioenpremie niet was doorgerekend. Een en ander verklaart dat de loonkosten ca. 8% hoger uitvallen t.o.v. de begroting. Tevens zijn op programma niveau onjuistheden in de kosten allocatie geconstateerd bij de programma's Mazorg, Herstelrecht, De Compagnie en Forzo (TBS); op eerstgenoemde twee programma's is daardoor minder besteed, op laatstgenoemde meer.

Het boekjaar 2021 is sterk beïnvloed door de coronamaatregelen, waardoor programma's niet (volledig) konden worden uitgevoerd zoals voorgenomen. Zo viel het Meetup programma noodgedwongen vrijwel stil en kon de pilot van 'De Maatschap' met de P.I. Alphen aan den Rijn (met de lancering van onze nieuwe cursus ArbeidsOriëntatie gevangenen) nauwelijks worden uitgevoerd. Ook kon de SOS cursus veel minder fysiek gegeven worden dan gepland. Deze capaciteit werd onder meer ingezet om online de programma's van Gevangenzorg te continueren.

2021	begroot 2021	2020
83,1%	86,3%	85,3%
82,0%	85,0%	83,8%
18,6%	19,2%	18,0%
11,3%	10,0%	10,4%

**Aan de leden van de Raad van Toezicht van
Stichting Gevangenzorg Nederland
Postbus 5042
2701 GA ZOETERMEER**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Gevangenzorg Nederland per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. 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 Gevangenzorg Nederland 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.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

- ▲ het verslag van de Leden van de Raad van Toezicht;
- ▲ het verslag van het Bestuur;
- ▲ de begroting 2022.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▲ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▲ alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. 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 stichting 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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. 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 entiteit;
- ▲ 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting 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 communiceren met de leden van de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 20 april 2022

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

Mr. drs. M.J. van den Bos RA

