



JAARREKENING 2022

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

24 APR. 2023

MvdBis

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Software	175.794		243.378	
		175.794		243.378
<i>Materiële vaste activa</i>				
Computernetwerk en inventaris	102.891		162.782	
		102.891		162.782
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	208.010		150.950	
Nog te ontvangen bedragen	112.514		105.462	
Overige vorderingen	81.883		79.051	
		402.406		335.462
<i>Liquide middelen</i>		2.002.386		1.205.404
Totaal activazijde		2.683.478		1.947.026

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

24 APR. 2023
M. de Vries

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Continuïteitsreserve	<u>1.231.684</u>	1.231.684	<u>1.541.129</u>	1.541.129
Kortlopende schulden				
Crediteuren	40.148		28.273	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	174.615		122.597	
Overige schulden	<u>1.237.032</u>	1.451.795	<u>255.027</u>	405.897
Totaal passivazijde		<u><u>2.683.478</u></u>		<u><u>1.947.026</u></u>

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

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten:			
Subsidies van overheden (incidenteel)	1.128.152	1.112.000	1.196.131
Baten uit eigen fondsenwerving:			
Kerkelijke gemeenten	288.365	265.000	281.379
Bedrijven	162.068	265.000	182.142
Fondsen	350.000	410.000	314.350
Particulieren	736.339	765.000	732.410
Scholen	4.248	25.000	
Legaten	0		21.320
Overige baten (vnl. stichtingen)	32.118	10.000	38.094
Actie St.Draagt elkanders lasten	0		287.567
Rentebaten	-2.963		-974
Som der baten	<u>2.698.328</u>	<u>2.852.000</u>	<u>3.052.419</u>
Bruto exploitatieresultaat	<u>2.698.328</u>	<u>2.852.000</u>	<u>3.052.419</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
Gevangenzorg	554.841	508.000	520.519
Nazorg	227.977	328.000	202.616
Meetup	0	0	71.554
Maatwerk	455.712	477.000	443.172
Aandacht voor achterblijvers (v/h Familiezorg)	219.203	229.000	199.104
Forzo - Forensisch Zorgprogramma TBS	285.709	291.000	245.491
Herstelrecht	305.690	338.000	392.445
Arbeidsbemiddeling	0	0	153.968
Kinderkado- en Kerstactie	18.124	17.000	34.376
Voorlichting	287.665	321.000	274.089
	<u>2.354.922</u>	<u>2.509.000</u>	<u>2.537.333</u>
Werving baten			
Kosten eigen fondswerving	395.522	436.000	344.525
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	257.329	256.000	211.351
Som der lasten	<u>3.007.773</u>	<u>3.201.000</u>	<u>3.093.209</u>
Saldo	<u>-309.445</u>	<u>-349.000</u>	<u>-40.790</u>
Bestemming saldo			
Continuïteitsreserve	-309.445	-349.000	-40.790
	<u>-309.445</u>	<u>-349.000</u>	<u>-40.790</u>

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

M&B
24 APR. 2023

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.

Gewaardeerd voor identificatiedoeleinden
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 Gevangenzorg 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 Gevangenzorg 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 identificatiedoeleinde:
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

24 APR. 2023
M. de B.

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 algemene kosten 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, 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
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

24 APR. 2023
MvdB

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:

	2022	2021
	€	€
Aanschafwaarde	337.898	215.482
Cumulatieve afschrijvingen	-94.520	-51.423
Boekwaarde per 1 januari	<u>243.378</u>	<u>164.059</u>
Investeringen	0	122.416
Desinvesteringen aanschafwaarde	0	0
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	0	0
Afschrijvingen	-67.584	-43.097
Mutatie boekjaar	<u>-67.584</u>	<u>79.319</u>
Aanschafwaarde	337.898	337.898
Cumulatieve afschrijvingen	-162.104	-94.520
Boekwaarde per 31 december	<u>175.794</u>	<u>243.378</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, wat begin 2022 in gebruik is genomen.

Materiële vaste activa

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

Aanschafwaarde	319.006	252.110
Cumulatieve afschrijvingen	-156.224	-109.517
Boekwaarde per 1 januari	<u>162.782</u>	<u>142.593</u>
Investeringen	0	66.896
Desinvesteringen aanschafwaarde	-25.644	0
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	24.689	0
Afschrijvingen	-58.936	-46.707
Mutatie boekjaar	<u>-59.891</u>	<u>20.189</u>
Aanschafwaarde	293.362	319.006
Cumulatieve afschrijvingen	-190.471	-156.224
Boekwaarde per 31 december	<u>102.891</u>	<u>162.782</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
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>208.010</u>	<u>150.950</u>
Nog te ontvangen bedragen		
Nog te ontvangen toezeggingen	<u>112.514</u>	<u>105.462</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	72.311	67.892
Nog te ontvangen pensioenpremie	0	0
Nog te ontvangen bedragen	<u>9.572</u>	<u>11.159</u>
	<u>81.883</u>	<u>79.051</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 .998	206.381	217.608
Rabobank Zakelijke rekening .087	113.207	266.143
Rabobank BedrijfsSpaarRekening .230	169.563	99.728
Rabobank VermogenSparen .280	99.657	99.990
ING Zakelijke Rekening .416	1.215.325	172.747
ING Zakelijke Rekening .498	99.238	99.630
ING Vermogen Spaarrekening .416	<u>99.016</u>	<u>249.558</u>
	<u>2.002.386</u>	<u>1.205.404</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.

24 APR. 2023
MvdB

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

RESERVES

Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.541.129	1.581.918
Bestemming resultaat boekjaar	-309.445	-40.790
Stand per 31 december	1.231.684	1.541.129

Gevangenzorg Nederland heeft het jaar 2022 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 € 1,3 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 € 300.000. 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 € 500.000 aangehouden, ongeveer 25% van de totale salariskosten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	40.148	28.273
	40.148	28.273
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	100.965	118.480
Pensioen	73.650	4.116
	174.615	122.597

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

24 APR. 2023
Mw de Boer

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Te betalen vakantierechten	63.785	78.511
Reservering verlofrechten en overuren	42.254	23.436
Reservering loopbaanbudget	59.882	58.203
Te betalen administratie- en accountantskosten	10.000	8.000
Te betalen fee PFI	10.000	10.000
Te betalen premie ZFW/WE	394	1.382
Te betalen netto loon	620	1.669
Vooruitontvangen huurkorting *)	1.138	3.088
Vooruitontvangen subsidie Min V&J 2023	1.035.749	0
Overige schulden	536	563
Nog te ontvangen facturen	12.674	70.175
	<u>1.237.032</u>	<u>255.027</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. Tot en met boekjaar 2022 is voor een bedrag van € 527.500 aan toezeggingen gedaan voor navolgende jaren, waarbij € 260.000 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-deriving. De huur wordt vanaf 1.8.2020 jaarlijks geïndexeerd.

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 2022 zijn er geen aangegane investeringsverplichtingen.

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

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Personeelskosten		
Brutolonen en salarissen	1.603.511	1.715.138
Ontvangen ziektekostenuitkeringen	-54.998	-73.867
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	253.478	264.997
Pensioenpremie personeel	155.052	156.868
	1.957.043	2.063.136

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 was gemiddeld 29,3 FTE in dienst. In het jaar 2021 was dit 33,8 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 2022 van € 117.225.

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

Functionaris (directeur bestuurder)	Mr. H. Barendrecht		
In dienst vanaf	1-aug-95		
In dienst tot	n.v.t.		
		2022	2021
Periode 1/1 - 31/12	100% (36 uur)	100% (36 uur)	100% (36 uur)
Totale loonkosten Gevangenzorg Nederland		€ 137.889	€ 136.260
waarvan pensioenlasten (wg deel)		€ 13.181	€ 12.818
bruto salaris		€ 95.808	€ 95.184
vakantiegeld		€ 7.607	€ 7.637
eindejaarsuitkering		€ 8.580	€ 8.524
Totaal jaarinkomen		€ 111.994	€ 111.344

De directeurbestuurder heeft 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 2022 een bedrag van € 9.000 (2021 € 7.175) exclusief gedeclareerde onkosten ten laste van de stichting.

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

	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	56.845	77.818
Thuiswerkvergoeding	5.494	0
Kantinekosten	2.427	1.727
Studiekosten personeel	11.760	17.370
Reis- en verblijfkosten	638	522
Wervingskosten personeel	9.171	3.104
Verzuimverzekering personeel	91.452	76.896
Overige personeelskosten *	26.518	11.026
Inhuur derden	22.128	0
	<u>226.433</u>	<u>188.463</u>

* beïnvloed door toename verlofrechten met € 18.818 en vrijval van € 13.560 reservering loopbaanbudget

Incidentele pensioenlasten

Incidentele pensioenlasten	21.509	34.295
	<u>21.509</u>	<u>34.295</u>

In 2016 is naar voren gekomen dat Gevangenzorg Nederland verplicht met terugwerkende kracht diende te worden aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Er is daarom voor meerdere jaren al sprake geweest van een gelijkwaardigmaking. De discussie kon conform verwachting in 2022 worden afgerond waarmee dit dossier is gesloten.

Programmakosten

Folders en promotiemateriaal programma's	20.851	52.524
Overige programmakosten	2.871	9.337
	<u>23.723</u>	<u>61.861</u>

Vrijwilligerskosten

Declaraties door vrijwilligers t.b.v. programma's	81.067	75.383
Intake- en trainingskosten vrijwilligers	11.909	7.345
Kosten vrijwilligersinformatiebulletin	3.461	3.700
Kosten vrijwilligersdag	6.946	5.961
Overige kosten vrijwilligers	4.923	3.339
	<u>108.306</u>	<u>95.728</u>

Huisvestingskosten

Huur pand*	62.200	84.299
Onderhouds- en schoonmaakkosten	10.423	10.430
	<u>72.623</u>	<u>94.730</u>

* in 2022 zijn de afrekeningen servicekosten over de jaren 2018-2021 ontvangen, eenmalige bate totaal € 25.719

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

24 APR. 2023
M. de Vries

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	963	2.900
Portiekosten t.b.v. organisatie	9.400	11.924
Kosten telefoon en internet	19.612	19.863
Contributies en abonnementen	1.348	1.627
Kosten kantoordrukwerk	993	3.588
Afschrijvingskosten kantoorinventaris	29.259	29.126
Website ontwikkeling	0	17.013
Overige verzekeringskosten	3.931	3.422
Overige kantoorkosten	1.601	2.681
	<u>67.107</u>	<u>92.144</u>
Automatiseringskosten		
Onderhoudskosten computernetwerk	43.714	34.820
Ontwikkelings- en supportkosten	90.090	108.203
Afschrijvingskosten computerapparatuur	28.752	17.581
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	67.584	43.097
Overige automatiseringskosten	21.757	19.380
Huur- en servicekosten copier	5.145	2.056
	<u>257.042</u>	<u>225.136</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	6.935	8.043
Accountantskosten	18.771	14.959
Advisering pensioendossier	1.209	6.634
CBF Keurmerk	5.173	5.064
Fee PFI	10.000	10.000
Kosten toezichthouder	10.962	10.522
Bankkosten	12.554	12.861
Algemene kosten	9.087	2.591
	<u>74.692</u>	<u>70.674</u>
Communicatiekosten		
Mediacampagne	18.861	17.600
Werving donateurs	60.428	46.014
Relatiebeheer	111.981	97.104
Declaraties PR-vrijwilligers	5.230	2.272
Overige kosten	2.795	4.053
	<u>199.295</u>	<u>167.043</u>
Totale kosten	<u>3.007.773</u>	<u>3.093.209</u>

Zoetermeer, april 2023
Stichting Gevangenzorg Nederland

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

Lastenverdeelstaat 2022

Gevangenenzorg Nederland te Zoetermeer

Lasten	Doelstelling											totaal 2022	begroot 2022	totaal 2021
	Gevangenenzorg	Nazorg	Maatwerk	Aandacht voor Adterblijvers (Familiezorg)	Forzo Forensisch Zorgprogramma TBS	Herstelrechtprogramma incl. SOS	Kinderkado- en Kerstactie	Voorlichting	Eigen Fondswerving	Beheer en administratie				
Personeelskosten	364.304	155.456	337.631	149.621	183.112	215.343	8.613	135.636	221.793	185.535	1.957.044	2.149.000	2.063.109	
Overige personeelskosten	45.460	19.154	39.430	18.660	22.361	25.853	1.025	14.186	21.491	18.804	226.427	213.000	188.462	
Incidentele pensioenlasten	2.314	1.564	1.437	1.164	1.073	1.503	168	3.069	5.018	4.199	21.509	0	34.323	
Vrijwilligerskosten	41.321	10.879	1.469	8.627	33.866	7.362	4.028	763	0	0	108.315	159.000	95.728	
Programmakosten	7.415	105	857	2.240	460	3.394	1.782	5.889	1.504	0	23.646	33.000	61.861	
Kantoorkosten (excl.afschr.)	7.421	3.256	5.974	3.102	3.576	4.319	290	2.628	3.846	3.435	37.846	58.000	63.018	
Huisvestingskosten	14.338	6.291	11.542	5.994	6.911	8.025	372	5.078	7.431	6.638	72.620	97.000	94.729	
Automatiseringskosten (excl.afschr.)	31.729	13.922	25.542	13.264	15.292	17.759	822	11.236	16.443	14.689	160.699	81.000	164.458	
Communicatiekosten	934	0	0	0	0	0	0	95.177	97.503	5.723	199.337	239.000	167.043	
Algemene kosten	14.807	6.469	11.869	6.164	7.106	8.252	382	5.221	7.641	6.826	74.738	56.000	70.673	
Afschrijvingen	24.797	10.880	19.962	10.366	11.951	13.879	643	8.781	12.851	11.480	125.590	116.000	89.804	
Eindtotaal	554.841	227.977	455.712	219.203	285.709	305.690	18.124	287.665	395.522	257.329	3.007.773	3.201.000	3.093.209	

Totaal aan baten:	2.698.328
Baten eigen fondswerving:	1.568.890
Totaal geworven baten:	2.701.291

	2022	begroot 2022	2021
Doelbestedingsratio (besteding aan doelstelling ten opzichte van de totale inkomsten):	87,3%	88,0%	83,1%
Doelbestedingsratio (besteding aan doelstelling ten opzichte van de totale uitgaven):	78,3%	78,4%	82,0%
Kosten uit eigen fondsenwerving ten opzichte van baten eigen fondsenwerving:	25,2%	25,4%	18,6%
Kosten uit eigen fondsenwerving ten opzichte van totaal geworven baten:	14,6%	15,3%	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 2022 € 21.509. 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.

Dalende (subsidie)inkomsten noodzaakten in 2022 tot een beperkte reorganisatie, terwijl - los daarvan - er meer personele mutaties waren dan gebruikelijk bij GNd. Als gevolg hiervan zijn de personeelskosten over nagenoeg alles programma's - maar in het bijzonder bij Nazorg, Maatwerk en Herstelrecht gedaald. De automatiseringskosten zijn in het kader van het inregelen van de overgang naar de cloud in 2022 uitzonderlijk hoog en zullen in 2023 normaliseren.

In het boekjaar 2022 konden de programma's, door het geleidelijk wegvallen van de coronamaatregelen, weer grotendeels worden uitgevoerd zoals voorgenomen.

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

21 APR. 2023

**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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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:

- a. Het verslag van de Leden van de Raad van Toezicht
- b. Het verslag van het Bestuur

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 gereede 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, 24 april 2023

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

was getekend

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

