

FINANCIEEL VERSLAG

2022

DIACONALE STICHTING GEVANGENENZORG "DE SLUIS"

ZAANDAM

INHOUD

Pagina

I. BESTUURSVERSLAG

1. Algemeen	3
2. Verslag van de activiteiten	4
3. Vooruitzichten 2023	4

II. FINANCIËEL VERSLAG

Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten 2022	7
Grondslagen van de financiële verslaglegging	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

III. OVERIGE GEGEVENS

Resultaatverdeling	18
Mededeling ontbreken accountantsverklaring	18

1. ALGEMEEN

Oprichting en doelstelling

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 23 december 2015, verleden voor notaris Mr. A. Helmig te Haarlem.

De doelomschrijving luidt als volgt:

1. De Stichting stelt zich (met als inspiratiebron het Evangelie van Jezus Christus) ten doel het bieden van pastorale en diaconale zorg aan gedetineerden en hun families in het Justitieel Complex Zaanstad. Hiermee wil de Stichting zorg dragen voor een goed aanbod aan in- en nazorg voor (ex-) gedetineerden en hun families.
2. Daartoe stelt de Stichting zich voor de navolgende middelen te gebruiken:
 - pastorale hulp aan gedetineerden, die tijdens hun verblijf in het Justitieel Complex Zaanstad, individueel dan wel collectief om geestelijke ondersteuning vragen.
 - in samenwerking met geestelijke verzorgers en vrijwilligers (wekelijkse) kerkdiensten te houden, naast regelmatige ouder-kind bijeenkomsten en christelijke vieringen:
 - diaconale hulp: zowel in detentie als daarna en indien gewenst aan partners - en of familieleden. Deze hulp kan zich, met derden organisaties en vrijwilligers uitstrekken tot ambulante nazorg, waarbij het geboden perspectief concreet wordt door opvang en begeleiding in de samenleving;
 - samenwerking niet alleen met kerken in de regio Zaanstad, Amsterdam en Haarlem, maar ook met de Dienst Geestelijke Verzorging binnen het Justitieel Complex Zaanstad.
3. De Stichting beoogt het algemeen nut.
4. De Stichting heeft geen winstoogmerk en kan slechts commerciële activiteiten verrichten indien en voor zover de inkomsten daaruit (zijnde het saldo van de baten en lasten) binnen een redelijke termijn geheel of nagenoeg geheel ten goede komen aan de hiervoor beschreven doelstelling. Erfstellingen kunnen slechts worden aanvaard onder het voorrecht van boedelbeschrijving.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt per balansdatum gevormd door:

- voorzitter	: dhr. R. Knol
- secretaris	: dhr. J. Karssen
- penningmeester	: dhr. P. Prijs
- bestuurslid	: mevr. A.A. Ameerun-Sedoc
- bestuurslid	: dhr. P.C. Olie
- bestuurslid	: mevr. Ph. Burgers

Alle bestuursleden zijn onbezoldigd in functie.

Directeur van de stichting is mevr. D.A. de Groen, zij was in 2022 gemiddeld 30 uur per week in loondienst werkzaam. Medio 2022 heeft zij ook de taak van diaconaal pastor in het JCZ op zich genomen.

Voorheen was mevr. W. Pronk- de Graaff in die functie werkzaam.

Mevr. C. van der Meulen is werkzaam in de functie van projectmedewerker, voor 16 uur in de week. Zij coördineert de vrijwilligersactiviteiten binnen het JCZ en is 16 uur per week in loondienst werkzaam.

Daarnaast is een team actief bestaande uit ca. 100 vrijwilligers, die zich belangeloos inzetten voor gedetineerden en hun familieleden.

ANBI-verklaring

DSG De Sluis valt onder de Algemeen Nut beogende Instellingen en heeft derhalve een ANBI-verklaring gekregen. Dit betekent dat giften van particulieren aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting.

Beleggingsbeleid

Het strategische beleggingsbeleid van de stichting is gericht op het vermijden van risico. Derhalve worden de overtollige liquide middelen gespaard en worden risicovolle beleggingen in aandelen en obligaties vermeden.

2. VERSLAG VAN DE ACTIVITEITEN

Resultaten

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een nadelig saldo ad € 5.922 (2021: -/- € 29.295)

In het eerste deel van dit jaar had de stichting nog last van corona-effecten, waardoor pas later in het jaar nieuwe projecten konden worden opgestart.

De inkomsten kwamen ca. € 8.000 hoger uit dan in 2021, maar wel € 24.000 lager dan begroot.

Dit kwam met name door lagere bijdragen van goede doelen fondsen.

De bijdragen van kerken bedroegen dit jaar € 37.000, iets hoger dan begroot, maar wel € 6.000 lager dan in 2021. De bijdragen vanuit de overheid kwamen ca. € 6.000 lager uit dan begroot, maar wel € 7.000 hoger dan in het voorgaande boekjaar.

In de loop van 2022 zag de stichting aankomen dat de begroting niet gerealiseerd kon worden.

Daarom zijn er bezuinigingsmaatregelen genomen, waarbij op personeel, activiteitenlasten en vaste kosten is bespaard.

De lasten zijn hierdoor ca. € 19.000 lager uitgekomen dan begroot en ook ca. € 16.000 lager dan in 2021.

Vermogenspositie

Door de slechte resultaten in de afgelopen 3 jaren zijn de reserves van de stichting aanzienlijk gedaald. In deze periode is het eigen vermogen teruggelopen van € 50.000 naar ca € 14.000.

Om een gezonde exploitatie te kunnen voeren is een reserve van ca € 50.000 minimaal noodzakelijk. Met een dergelijke buffer kunnen mogelijke toekomstige tekorten beter worden opvangen.

Jaarverslag

Een uitgebreid verslag van de activiteiten wordt separaat opgesteld.

3. VOORUITZICHTEN 2023

Voor 2023 kon weer een sluitende begroting worden opgesteld.

Nu de coronasituatie duidelijk achter de rug is, kan weer beter gepland worden. Nieuwe activiteiten en projecten kunnen gelukkig weer worden geïnitieerd. Hierdoor zal het ook gemakkelijker zijn om de hiervoor benodigde fondsen te werven.

Voor de komende jaren zal de focus gericht zijn op de uitbreiding van het aantal projecten en vrijwilligers.

De belangrijke partners waarmee de stichting (wil) samenwerken om de missie te realiseren zijn:

- Directie JCZ
- Gemeenten Zaanstad, Amsterdam, Haarlem en andere omliggende gemeenten.
- Landelijke en lokale fondsen
- Maatschappelijke en welzijnsorganisaties
- Kerkelijke organisaties in Noord-Holland
- Dienst Geestelijke Verzorging
- Politie Zaanstreek-Waterland
- Bedrijfsleven
- Particulieren

Er wordt naar gestreefd dat er voor de verschillende projecten een financiële bijdrage wordt geleverd, hetzij door opdrachtgevers, hetzij door middel van projectsubsidies van fondsen.

Zaandam, maart 2023

BALANS PER 31 DECEMBER

Na bestemming van het resultaat

ACTIVA	<u>31-12-'22</u>	<u>31-12-'21</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Inventaris	-	-
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	5.281	25.868
Liquide middelen	<u>106.558</u>	<u>10.586</u>
	<u>111.839</u>	<u>36.454</u>
Totaal activa	<u><u>111.839</u></u>	<u><u>36.454</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Continuïteitsreserve	50.000	50.000
Algemene reserve	<u>-36.374</u>	<u>-30.453</u>
	<u>13.626</u>	<u>19.547</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en sociale premies	8.045	8.828
Overlopende passiva	<u>90.168</u>	<u>8.079</u>
	<u>98.213</u>	<u>16.907</u>
Totaal passiva	<u><u>111.839</u></u>	<u><u>36.454</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
BATEN			
Bijdragen vanuit fondsen	53.250	77.660	51.990
Bijdragen vanuit kerken	36.653	36.000	42.643
Bijdragen vanuit de overheid	41.628	47.500	34.711
Bijdragen van particulieren en bedrijfsleven	5.298	3.000	2.858
Overige baten	2.956	-	-
	<u>139.785</u>	<u>164.160</u>	<u>132.202</u>
Totale baten	<u><u>139.785</u></u>	<u><u>164.160</u></u>	<u><u>132.202</u></u>
LASTEN			
Beheerslasten:			
- personeelslasten	49.774	75.800	55.859
- materiele lasten	6.811	17.500	9.961
Activiteitenlasten	88.799	70.610	95.397
	<u>145.384</u>	<u>163.910</u>	<u>161.217</u>
Totale lasten	<u><u>145.384</u></u>	<u><u>163.910</u></u>	<u><u>161.217</u></u>
SUBTOTAAL	-5.599	250	-29.015
Financiële baten en lasten	-323	-250	-280
EXPLOITATIESALDO	<u><u>-5.922</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-29.295</u></u>

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

1. ALGEMEEN

Dit verslag is opgesteld in overeenstemming met richtlijn Rjk C1 (kleine organisatie zonder winstoogmerk) van de Raad van de Jaarverslaggeving en naar de grondslag van historische kosten. De rapporteringvaluta van de onderneming is in euro (€).

De waardering van de activa en passiva vindt plaats tegen historische kostprijs, tenzij in de toelichting bij de afzonderlijke posten anders is vermeld.

2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING

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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

	<u> </u> %
Inventaris	20,0

Vorderingen

De vorderingen worden voor zover noodzakelijk gewaardeerd onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Voor zover niet anders wordt vermeld staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

3. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

De bepaling van het resultaat vindt plaats volgens een stelsel gebaseerd op historische kosten.

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben. Verliezen, die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Dit betreft de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen subsidies giften en overige bijdragen, alsmede overige bedrijfsopbrengsten.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers in loondienst is ondergebracht bij het Pensioen Fonds voor Zorg en Welzijn (PFZW) op basis van het standaard pensioenreglement, de middelloonregeling. Het betreft een toegezegde bijdrageregeling volgens RJ 271, aangezien de stichting is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en er geen verplichting bestaat tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde een verhoging van toekomstige premies als er sprake is van een tekort bij PFZW. De premienota's van PFZW worden onder de pensioenlasten verwerkt en het nog niet betaalde deel van de premienota's onder kortlopende schulden.

Financiële baten en lasten

Hieronder worden opgenomen de ontvangen rente op uitstaande tegoeden, alsmede de betaalde bankrente en kosten.

4. ONTBREKEN KASTROOMOVERZICHT

Gezien de beperkte omvang van de stichting is dit boekjaar geen kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-'22</u>	<u>31-12-'21</u>
	€	€

Hieronder is opgenomen:

Inventaris

Boekwaarde per 1 januari	-	216
Afschrijvingen	-	-216
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Stand per 31 december:

Aanschaffingswaarde	2.145	2.145
Cumulatieve afschrijvingen	<u>2.145</u>	<u>2.145</u>
Boekwaarde	<u>-</u>	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Hieronder zijn opgenomen:

Nog te ontvangen fondsenbijdragen	-	11.490
Bijdragen kerken/Bisdom	-	8.000
Detacheringsvergoeding	1.000	3.105
Subsidie Justitie vrijwilligersactiviteiten	3.686	3.057
Diversen	595	216
	<u>5.281</u>	<u>25.868</u>

Liquide middelen

Hieronder zijn opgenomen:

Triodos bankrekening	35.841	9.845
Triodos Internet Rendement rekening	70.442	466
Kas	275	275
	<u>106.558</u>	<u>10.586</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

<u>31-12-'22</u>	<u>31-12-'21</u>
€	€

De specificatie hiervan is als volgt:

Continuïteitsreserve	50.000	50.000
Algemene reserve	<u>-36.374</u>	<u>-30.452</u>
	<u>13.626</u>	<u>19.548</u>

Continuïteitsreserve

Het eigen vermogen van het Diaconaal Centrum voor het Gevangenis-pastoraat (DCG) te Haarlem is bij de opheffing en vereffening van deze stichting in 2016 overgegaan op de Diaconale Stichting Gevangenzorg "De Sluis". Hiervan is € 50.000 toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

DSG De Sluis beschikt nauwelijks over vaste inkomensbronnen, maar heeft wel veel vaste lasten, voornamelijk in de vorm van personeelskosten. De inkomsten zoals subsidies en bijdragen van fondsen, bedrijven, kerken en particulieren worden veelal incidenteel voor een korte periode verstrekt. De vaste lasten daarentegen zijn voor het overgrote deel structureel. Dit dwingt de stichting tot een voorzichtig financieel beleid. Met deze reserve wordt beoogd eventuele tijdelijke exploitatietekorten op te vangen, zonder dat onmiddellijk hoeft te worden bezuinigd op personeelskosten en dus op personeel. De reserve zal maximaal 100% bedragen van de jaarlasten van de stichting.

Algemene reserve

<u>2021</u>	<u>2.020</u>
€	€

Saldo per 1 januari	-30.452	-1.157
Exploitatiesaldo boekjaar	<u>-5.922</u>	<u>-29.295</u>
Saldo per 31 december	<u>-36.374</u>	<u>-30.452</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en sociale premies

Dit betreft:

Loonheffing	6.723	8.087
Pensioenpremie	<u>1.322</u>	<u>741</u>
	<u>8.045</u>	<u>8.828</u>

Overlopende passiva	<u>31-12-'22</u>	<u>31-12-'21</u>
	€	€
Hieronder zijn opgenomen:		
Vooruit ontvangen subsidie 2023 MJUV	86.443	-
Reservering vakantiegeld	3.395	4.178
Nettosalaris	-	1.807
Diversen	330	2094
	<u>90.168</u>	<u>8.079</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	<u>Werkelijk 2022</u> €	<u>Begroting 2022</u> €	<u>Werkelijk 2021</u> €
Bijdragen vanuit fondsen			
De specificatie luidt als volgt:			
St. Porticus	10.000	10.000	-
Mr. Paul de Ruyter Stichting	-	10.000	-
Kans fonds	22.500	10.000	11.490
MVW/SIOC	9.000	10.000	2.000
VSB Fonds	-	10.000	-
KNIR Pin Fonds	-	-	10.000
St. Pro Juventute	-	-	7.500
St. IJsselviëdt	-	-	5.000
St. van der Toorn	2.000	-	2.000
Jeugdfonds	-	10.000	-
Weeshuis der Doopsgezinden	-	-	2.000
Haella stichting	4.000	-	4.000
St. Ark Mission	3.000	-	-
Van Dijk Stichting	-	-	5.000
Overige fondsen	2.750	17.660	3.000
	<u>53.250</u>	<u>77.660</u>	<u>51.990</u>

Door de coronaproblematiek konden ook in 2022 slechts zeer beperkt vrijwilligers worden ingezet voor activiteiten voor gedetineerden. Hierdoor zijn een aantal geplande projecten en activiteiten afgelast en konden minder gelden worden geworven dan begroot.

Bijdragen vanuit kerken	<u>Werkelijk 2022</u> €	<u>Begroting 2022</u> €	<u>Werkelijk 2021</u> €
Deze post kan als volgt worden toegelicht:			
Stichting Zending en Diaconaat	3.000	3.000	2.600
Justitiepastoraat	2.500	-	-
Protestantse Diaconie Haarlem	10.000	10.000	10.000
Protestantse Diaconie Amsterdam	6.000	5.000	5.000
Evangelisch Lutherse Kerk Amsterdam	5.000	5.000	10.000
Giften Bisdom Amsterdam-Haarlem	-	3.000	3.000
Collecten Amsterdamse kerken	5.261	2.500	140
Collecten kerken uit regio Haarlem	2.453	2.000	4.194
Collecten kerken uit regio Zaanstad	1.846	3.000	4.267
Overige kerken	594	2.500	3.442
	<u>36.653</u>	<u>36.000</u>	<u>42.643</u>

Bijdragen vanuit de overheid

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Hieronder zijn opgenomen:	€	€	€
Subsidie Min. Van Justitie, vrijwilligers in de sanctietoepassing	36.863	33.000	30.571
Detacheringsbijdragen Min. Van Justitie	4.765	4.000	4.140
Bijdrage JCZ	-	2.500	-
Subsidie gemeente Amsterdam	-	5.000	-
Subsidie gemeente Zaanstad	-	3.000	-
	<u>41.628</u>	<u>47.500</u>	<u>34.711</u>

Ook dit boekjaar is nog geen financiële steun ontvangen van de gemeentes Amsterdam en Zaanstad.

Bijdragen van particulieren en bedrijfsleven

Dit betreft:

Schenkingsovereenkomsten	1.000	1.000	1.000
Structurele donateurs	1.300	500	480
Bedrijfsleven	1.500	500	-
Overige giften particulieren	1.498	1.000	1.378
	<u>5.298</u>	<u>3.000</u>	<u>2.858</u>

LASTEN

Beheerslasten

Onder beheerslasten worden opgenomen de personeelslasten alsmede materiële lasten, waaronder de overige organisatiekosten worden verantwoord.

<u>Personeelslasten</u>	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
Salariskosten vast personeel:			
Brutosalarissen	98.274	94.000	97.908
Sociale lasten	15.160	15.500	16.477
Pensioenpremie	10.760	9.000	10.777
Verzuimverzekering	3.502	3.500	5.172
Salarisadministratie	805	900	1.391
Onbelaste vergoedingen WKR	84	-	144
Reiskosten	3.011	2.000	2.341
Studie en scholing	0	2.500	3.945
Werving en selectie	104	-	-
Overige personeelskosten	1.181	600	454
	<u>132.881</u>	<u>128.000</u>	<u>138.609</u>
Af: doorbelast naar projecten/activiteiten	-83.108	-52.200	-82.750
Totaal personeelslasten	<u><u>49.774</u></u>	<u><u>75.800</u></u>	<u><u>55.859</u></u>

Het gemiddeld aantal fte's in loondienst bedroeg 1,5 Medio 2022 is de personele bezetting met 0,4 fte teruggebracht. Door cao-verhogingen en een betaalde transitievergoeding kwamen de salariskosten toch nog hoger uit dan begroot.

<u>Materiele lasten</u>	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
Huisvestingskosten:			
Huur kantoor	1.167	2.800	2.754
Huur vergaderzalen	-	500	-
Werkoverleg op openbare plaatsen	194	200	89
	<u>1.361</u>	<u>3.500</u>	<u>2.843</u>

In het kader van de in het boekjaar doorgevoerde bezuinigingen is de huur van het kantooradres in Amsterdam gedurende 2022 beëindigd.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Organisatiekosten:			
Verzekeringen	470	-	590
Software	1.163	-	583
Telefoonkosten	683	-	710
Inventaris afschrijvingskosten	-	-	216
Kantoorbenodigdheden	433	3.500	1.315
Website	184	-	184
Voorlichting en publiciteit	905	1.500	221
Bestuurskosten	81	2.500	1.264
Advieskosten	1.531	5.000	943
Overige kosten	-	1.500	1.092
	<u>5.449</u>	<u>14.000</u>	<u>7.118</u>
Totaal materiele lasten	<u><u>6.811</u></u>	<u><u>17.500</u></u>	<u><u>9.961</u></u>
Activiteitenlasten			
Project Familie:			
Vader en kind dagen	9.532	7.740	11.226
Mijn kind en ik	5.250	4.640	6.000
Vaders lezen voor	5.250	5.850	5.500
Lotgenoten	1.050	4.820	1.000
	<u>21.082</u>	<u>23.050</u>	<u>23.726</u>
Persoonlijk herstel:			
SOS training	5.111	4.670	7.760
Keti Koti	1.142	2.040	900
Kleding uitdelen	9.608	5.710	8.695
Secure Base training	6.815	5.760	12.570
Recover/nazorg	14.953	8.210	18.666
	<u>37.630</u>	<u>26.390</u>	<u>48.591</u>
Pastoraat:			
Kerkdiensten/pastorale gesprekken	8.812	9.120	8.925
Vieringen Kerst en Pasen	3.066	4.080	2.916
Alpha in Prison cursus	-	4.330	-
Ondersteuning Justitiepastoraat	3.833	3.640	3.640
	<u>15.710</u>	<u>21.170</u>	<u>15.481</u>

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Overige activiteiten			
Vrijwilligersactiviteiten	14.378	-	6.874
Overige activiteiten JCZ	-	-	725
	<u>14.378</u>	<u>-</u>	<u>7.599</u>
Totaal activiteitenlasten	<u><u>88.799</u></u>	<u><u>70.610</u></u>	<u><u>95.397</u></u>

De kosten van vrijwilligersactiviteiten zijn begroot in de verschillende projecten, maar niet apart geregistree
Daarom zijn deze hier in 1 post apart opgenomen.

Financiële baten en lasten

Dit betreft:

Ontvangen bankrente	8	-	-
Bankrente en kosten	-332	-250	-280
	<u>-323</u>	<u>250</u>	<u>-280</u>

OVERIGE GEGEVENS

Bestemming van het resultaat

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	€	€	€
Exploitatiesaldo	-5.922	-	-29.295
Onttrekking aan algemene reserve	5.922	-	29.295
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Mededeling omtrent het ontbreken van een accountantsverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 6 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een accountantsverklaring.

Vastgesteld door het bestuur d.d. 3 maart 2023