



Jaarverslag 2023

Chris&Voorkom

Dordrecht 1 maart 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15-05-2024**

1. 2023: een normaal jaar

Waar 2022 nog werd getypeerd als een jaar waarin corona en de indirecte effecten daarvan nog een rol speelde, zou 2023 een normaal jaar worden. Een normaal jaar waarin we alleen maar aan de slag zouden zijn met onze missie: de trainingen en de chat voor jongeren, en de trainingen voor ouders, leerkrachten, en jongerenwerkers. Onze verschillende leerlijnen waren net nog herzien; alles klaar voor een normaal jaar.

Maar we merkten al snel dat we 2022 niet zomaar van ons af konden schudden. De door corona opgelopen leerachterstanden, zorgden ook in het voorjaar van 2023 nog voor scholen die "nu nog even niet" voor preventie kozen. En zelf hadden we in het voorjaar van 2023 nog te maken met een nieuwe lichter trainers die ingewerkt moesten worden op ons mooie werk.

Na de eerste twee kwartalen moesten we daarom constateren dat we tot dan toe minder jongeren bereikt hadden dan we wilden en daarmee hadden we ook een allesbehalve normaal gat in de omzet. Onder deze omstandigheden heeft het team van Chris en Voorkom haar kracht laten zien. In het najaar is er geweldig hard gewerkt: door de trainers, overdag met jongeren op scholen, 's avonds met ouders of leerkrachten, en zelfs in de weekenden met jongerenwerkers; door de planners in het zo efficiënt mogelijk inzetten van al die collega's en door subsidiebeheer, waar bewust vacatures werden aangehouden om op kosten in te lopen.

Maar met dat harde werken is nog niet alles gezegd. Er waren meevallers van het normale soort (belastingteruggave, overproductie die toch werd uitbetaald, onderhanden werk wat meer waard blijkt), maar ook meevallers van het wonderbaarlijke soort (een fonds wat proactief vraagt om een project, een erfenis). En ook een ziektepercentage wat in het najaar van 2023 lager was dan ooit. Met enige verlegenheid durf ik dan toch te zeggen dat de zegen van God onze echte kracht is.

En die zegen is ook op inhoudelijk vlak zichtbaar: ons vernieuwde GRIP-drugs programma werd toegelaten tot de RIVM-database, ons vernieuwde GRIP-Risicogedrag programma (voor basisscholen) had een goed eerste jaar, we zijn in steeds meer kerken actief met trainingen, het aantal oudertrainingen is groeiende, het aantal docententrainingen groeit, er zijn steeds meer gemeenten die ons een ruimer budget gunnen voor ons preventieve werk op scholen.

Ook mocht Chris en Voorkom weer rekenen op ruime belangstelling vanuit de samenleving. Dat komt doordat mentaal welzijn onder jongeren onder druk staat. Chris en Voorkom is in de media geweest via kranten (ND, RD, Trouw, CVandaag), tijdschriften (Visie, BEAM-magazine), televisieprogramma's (EO, Family7) en radio-interviews (GNR). Ook is Chris en Voorkom zichtbaar geweest op evenementen als de EO-jongerendag, de Opwekkingsconferentie en de Familiedagen in Gorinchem. Via media-uitingen komen jongeren terecht bij de chat en komen scholen en gemeenten ons op het spoor.

En betekent dit nu dat 2024 een normaal jaar wordt? Nu al zien we dat we flink aan de slag moeten met het werven van trainers, vrijwillige chatcoaches en vrijwillige ervaringsdeskundigen; en met het boeien en binden van deze mensen. Er ligt ook in 2024 weer enorm veel werk met zoveel jongeren, ouders, leerkrachten en jeugdwerkers. Een normaal jaar zal het dus wel weer worden.

Namens het bestuur van Chris en Voorkom,

Jan Pieter Verweij,
Directeur

2. Algemeen

Missiestatement

Chris en Voorkom maakt kinderen en jongeren sterk.

Visie

Chris en Voorkom maakt jongeren sterk door interventies gericht op jongeren zelf, en op de context waarin ze opgroeien. We bieden preventie-, weerbaarheids- en leefstijlprogramma's op scholen, kerken en verenigingen; bieden een luisterend oor via anonieme telefoon, chat en mail, en bieden deskundigheidsbevordering aan pastorale (jeugd)medewerkers, leerkrachten, jeugdzorgprofessionals, ouders, jeugdwerkers, (sport)docenten, etc.

Grondslag

Chris en Voorkom staat in de traditie van het christelijk geloof. Daarin vindt Chris en Voorkom de wortels en inspiratie voor het werk dat ze doet.

Organisatie

Chris en Voorkom is per 1 april 2020 bestuurlijk gefuseerd met Stichting De Hoop.

De organisatie wordt aangestuurd door een directeur.

Het kantoor is gevestigd in Dordrecht. Er wordt veel vanuit thuis gewerkt. Veel trainers werkten altijd al vanuit thuis.

Chris en Voorkom kan rekenen op de bijdrage van veel donateurs voor niet gesubsidieerde activiteiten. Dit wordt verzorgd door Stichting Vrienden van de Hoop. Maar ook op de inzet van vele vrijwilligers, zowel als chatcoach, als ervaringsdeskundigen die hun levensverhaal delen in de verslavingspreventie trainingen op middelbare scholen.

Bestuur

Drs. I. Blom - Vrijmoeth

Drs. P. G. F. Vel Tromp

Directie

Drs. J.P. Verweij

Ondernemingsraad

Het personeel wordt vertegenwoordigd door de Ondernemingsraad van concern De Hoop. Er is sprake van 1 gereserveerde zetel die wordt ingevuld vanuit het personeel van Chris en Voorkom.



3. Medewerkers en vrijwilligers

Chris en Voorkom is voor een belangrijk deel een vrijwilligersorganisatie. De vele vrijwilligers zetten zich vaak jaren achtereen belangeloos in. Zonder hen zou onze organisatie niet kunnen functioneren.

Hieronder is een overzicht opgenomen van de verschillende vrijwilligersfuncties.

<u>functie</u>	<u>Inhoud functie</u>
Chatcoach Chris	Jongeren kunnen met allerlei gevoelens, vragen en problemen worstelen. Daarover praten is vaak spannend, zeker als het om heftige onderwerpen gaat. De chat van Chris is er voor deze jongeren door naar hen te luisteren hen te bemoedigen en hen waar mogelijk te motiveren tot hulp. Via een beveiligde berichtenportal kunnen jongeren anoniem contact hebben met een chatcoach.
Coördinator Chris	Coördinerend voor een team chatcoaches of een specifiek onderdeel van het chatwerk, bijvoorbeeld opleiding.
co-trainer	Voor het verzorgen van de trainingen op basis- en middelbare scholen werken co-trainers mee.
ervaringsdeskundige	Ervaringsdeskundigen zijn mensen die uit eigen ervaring kunnen spreken, omdat zij zelf verslaafd geweest zijn aan drugs en/of alcohol. Zij doen hun verhaal in het kader van preventietrainingen op scholen.
administratie	Meewerken bij het onderhouden van contacten met ervaringsdeskundigen, ondersteuning van de financiële administratie, planning van de inzet van coaches.

In 2023 had Chris en Voorkom meer dan honderd actieve vrijwilligers.

Per 31 december 2023 telde Chris en Voorkom 17,2 medewerkers (in fte), ingevuld door 28 mensen. De meeste collega's zijn trainer. Daarnaast zijn er enkele planners en relatiebeheerders en wordt er leidinggegeven door enkele meewerkende managers.

4. Begroting 2024

De vastgestelde begroting van Chris en Voorkom voor 2024 ziet er als volgt uit:

Stichting Chris en Voorkom! 2024	
<i>Baten</i>	
Subsidies	600.000
Giften	440.000
Omzet overige trainingen	250.000
Overige opbrengsten	25.000
<i>Totaal baten</i>	1.315.000
<i>Lasten</i>	
Lonen en salarissen	844.000
Sociale lasten	207.000
Andere personeelskosten	37.500
Huisvestingskosten	20.000
Overige kosten	204.000
<i>Totaal lasten</i>	1.312.500
Resultaat	2.500

5. Toelichting op de jaarrekening

Er is over 2023 een klein positief financieel resultaat van twaalfhonderdachtendertig euro. Zoals in de inleiding verhaalt is dit tot stand gekomen na een tekort over de eerste helft van het jaar en een inhaalslag en kostenbesparende maatregelen in de tweede helft van het jaar.

Op het moment van vaststellen van de jaarrekening zijn de subsidies voor een groot gedeelte definitief vastgesteld, dan wel worden bij de definitieve vaststelling geen bijzonderheden verwacht omdat uitvoering volgens afspraak is verlopen.

Al met al is de analyse dus dat we, zeker gezien de omstandigheden, zeer tevreden mogen zijn met het positieve resultaat. Dat legt een goede basis voor de uitdagingen die er liggen in 2024.





Jaarrekening 2023

Stichting Chris en Voorkom!

Dordrecht, 1 maart 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15-05-2024**

Inhoudsopgave Jaarrekening 2023	pagina
	2
Balans per 31 december	3-4
Staat van baten en lasten 2023	5
Kasstroomoverzicht	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7-9
Toelichting op de balans	10-15
Toelichting op de staat van baten en lasten	16-22
Overige gegevens	23
Controleverklaring accountant	24



**Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)**

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.160		4.626
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	89.365		118.820	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>46.607</u>		<u>12.805</u>	
		135.972		131.625
Liquide middelen		304.330		656.195
Totaal activazijde		<u>442.462</u>		<u>792.446</u>

**Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)**

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		155.976		154.738
Voorzieningen		9.352		13.216
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers		11.734		27.629
Belastingen en premies sociale verzekeringen		34.574		49.446
Overige schulden en overlopende passiva		<u>230.826</u>		<u>547.417</u>
		277.134		624.492
Totaal passivazijde		<u>442.462</u>		<u>792.446</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023
	€	€	€
Baten			
Subsidies ten behoeve van preventielessen	590.870	563.875	550.000
Giften en fondsen	472.140	367.367	467.400
Eigen bijdragen ten behoeve van preventielessen	223.471	178.802	350.000
Overige baten	17.566	5.702	72.700
	<u>1.304.047</u>	<u>1.115.746</u>	<u>1.440.100</u>
Bijdrage overheid			
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	4.834	127.273	-
Tegemoetkoming Vaste Lasten	-	51.865	-
	<u>4.834</u>	<u>179.138</u>	<u>-</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.111.297	1.129.800	1.276.500
Afschrijving materiële vaste activa	2.466	2.529	3.000
Huisvestingskosten	17.773	15.529	18.600
Public relations	5.542	7.319	8.500
Kantoorkosten	50.824	50.509	57.000
Algemene kosten	119.741	71.467	76.000
Kosten eigen fondsenwerving	-	-	-
Overige lasten	-	-43.485	-
	<u>1.307.643</u>	<u>1.233.668</u>	<u>1.439.600</u>
Resultaat	<u><u>1.238</u></u>	<u><u>61.216</u></u>	<u><u>500</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.238		61.216
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		2.466		2.529
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Debiteuren	29.455		-66.253	
Overige vorderingen	-33.802		9.030	
Mutatie voorzieningen	-3.864		-6.089	
Kortlopende schulden	-347.358		-9.701	
		<u>-355.569</u>		<u>-73.013</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-351.865		-9.268
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-		-5.554
Mutatie geldmiddelen		<u>-351.865</u>		<u>-14.822</u>
 Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		656.195		671.017
Mutaties in boekjaar		<u>-351.865</u>		<u>-14.822</u>
Stand per einde boekjaar		<u><u>304.330</u></u>		<u><u>656.195</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Chris en Voorkom! is feitelijk en statutair gevestigd op Provincialeweg 70 te Dordrecht en is ingeschreven bij het Handelsregister onder nummer 51593823. Als gevolg van een alliantie in het verslagjaar valt de stichting bestuurlijk onder Stichting De Hoop GGZ in Dordrecht.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toereken-bare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn, wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden de voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen (cao-bepalingen), blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening langdurig zieke medewerkers

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (of zoveel eerder als het dienstverband eerder dan na twee jaren ziekte stopt), voorzover deze loonkosten na 31 december 2023 vallen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Pensioenlasten

Stichting Chris en Voorkom! heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Chris en Voorkom! De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Chris en Voorkom! betaalt hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15-05-2024**

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekingswinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Chris en Voorkom! zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels, met uitzondering van het volgende. Op grond van de wet dienen in de WNT-verantwoording de (direct en indirect) voor rekening van de entiteit komende bezoldigingsbedragen inzake topfunctionarissen te worden verantwoord. Uit hoofde van de doelstelling van de WNT en de daarbij passende transparantie zijn in plaats van de doorbelaste (indirecte) bezoldigingsbedragen de totale feitelijke bezoldigingsbedragen inzake topfunctionarissen verantwoord.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfs- middelen

€

Stand per 1 januari 2023

Aanschafwaarde	13.394
Cumulatieve afschrijvingen	-8.768
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>4.626</u>

Mutaties

Investerings	-
Afschrijvingen	-2.466
Saldo mutaties	<u>-2.466</u>

Stand per 31 december 2023

Aanschafwaarde	13.394
Cumulatieve afschrijvingen	-11.234
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.160</u>

Afschrijvingspercentages	33,33%
--------------------------	--------

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15-05-2024**

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	89.365	118.820
	<u>89.365</u>	<u>118.820</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	817	2.481
Waarborgsommen (Pelmolen 8)	3.294	3.294
Nog te ontvangen Stichting Vrienden van de Hoop	21.492	-
Nog te ontvangen subsidies 2021	-	1.078
Nog te ontvangen subsidies 2022	-	4.067
Nog te ontvangen subsidies 2023	3.966	-
Nog te ontvangen overig	2.509	1.885
Nog te factureren	14.529	-
	<u>46.607</u>	<u>12.805</u>

De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Liquide middelen ¹

Rabobank	227.895	575.254
ING	76.435	80.941
	<u>304.330</u>	<u>656.195</u>

Toelichting:

¹ De liquide middelen zijn niet bezwaard middels bankgaranties of anderszins.

Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	154.738	93.522
Resultaatbestemming ²	1.238	61.216
Stand per 31 december	<u>155.976</u>	<u>154.738</u>

² Het exploitatieresultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting.

Passiva

Voorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening jubilea		
Stand per 1 januari	13.216	11.000
Mutatie voorziening jubilea ³	-3.864	2.216
Stand per 31 december	<u>9.352</u>	<u>13.216</u>

³ Deze voorziening is opgenomen voor toekomstige jubileumuitkeringen van werknemers.
De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.
De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen (cao-bepalingen), blijfkans en leeftijd.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening langdurig zieke medewerkers		
Stand per 1 januari	-	8.305
Mutatie voorziening langdurig zieke medewerkers ⁴	-	-8.305
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

⁴ Een voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor de verwachte loonkosten van medewerkers, die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (of zoveel eerder als het dienstverband eerder dan na twee jaren ziekte stopt). Op balansdatum 31 december 2023 waren er geen ziektegevallen bij wie deze verwachting bestaat.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>11.734</u>	<u>27.629</u>
Belastingen en sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>34.574</u>	<u>49.446</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	29.171	34.877
Nog te betalen kosten ⁵	31.830	358.888
Nog te betalen pensioenpremie	8.299	11.831
Reservering vakantiedagen ⁶	25.399	25.473
Personeelspot	1.479	1.479
Balansbudget	723	722
Schulden aan groepsmaatschappijen	12.248	3.014
Vooruitgefactureerde bedragen	4.110	-
Vooruitontvangen / nog te besteden subsidies 2021	2.943	3.798
Vooruitontvangen / nog te besteden subsidies 2022	-	24.356
Vooruitontvangen / nog te besteden subsidies 2023	26.585	10.575
Vooruitontvangen subsidies 2024	23.987	-
Terug te betalen subsidie 2021	-	20
Terug te betalen subsidie 2022	14.501	72.384
Terug te betalen subsidie 2023	49.551	-
	<u>230.826</u>	<u>547.417</u>

Toelichtingen:

⁵ Nog te betalen kosten

Hier gaat het om de reservering accountantskosten m.b.t. 2023 en te betalen overschrijding vrije ruimte werkkostenregeling 2023.

⁶ Reservering vakantiedagen

Er worden gewoonlijk veel vakantiedagen meegenomen naar het jaar erop. Dit komt omdat de medewerkers in de CAO ggz zitten, maar het werkjaar volgen van het onderwijs. De gewerkte uren worden opgenomen in schoolvakanties. Het aantal meegenomen vakantiedagen is hoger dan in 2022, maar het aantal meegenomen LFB-uren lager dan in 2022.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Chris en Voorkom! heeft tot 31 december 2023 enkele kantoorruimten aan Pelmolen 8 te Houten gehuurd.

Vanaf 2024 wordt er een pand van Stichting Haaswijk gehuurd. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd aangegaan. De huur bedraagt op jaarbasis € 14.000. De verplichting voor de jaren 2025 t/m 2028 is ongeveer € 56.000.

Stichting Chris en Voorkom! is onderdeel van de fiscale eenheid voor de btw van Stichting De Hoop GGZ.



Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023
	€	€	€
Subsidies ten behoeve van preventielessen ⁷			
Preventielessen met behulp van subsidies gemeenten	<u>590.870</u>	<u>563.875</u>	<u>550.000</u>
Giften en fondsen ⁸			
Preventielessen met behulp van Fondsen	5.926	346	-
Projecten met behulp van Fondsen	26.214	-	-
Giften	440.000	367.021	467.400
	<u>472.140</u>	<u>367.367</u>	<u>467.400</u>
Eigen bijdragen ten behoeve van preventielessen ⁷			
Preventielessen	<u>223.471</u>	<u>178.802</u>	<u>350.000</u>
Overige baten ⁹	<u>17.566</u>	<u>5.702</u>	<u>72.700</u>
Bijdrage overheid ¹⁰			
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	4.834	127.273	-
Tegemoetkoming Vaste Lasten	-	51.865	-
	<u>4.834</u>	<u>179.138</u>	<u>-</u>

Toelichting:

⁷ Subsidies en eigen bijdragen ten behoeve van preventielessen

Inkomsten vanuit eigen bijdragen ten behoeve van preventielessen zijn om twee redenen lager dan begroot: ten eerste stond in de eerste helft van 2023 de totale omzet vanuit trainingen onder druk (zowel gesubsidieerd als niet-gesubsidieerd) ten gevolge van uitstroom en instroom en inwerken van nieuwe medewerkers. In de loop van het jaar is dit ingehaald in productie en kostenbesparing, maar over het geheel is de productie lager gebleven. Ten tweede is er een toenemend aantal gemeenten die de trainingen wil subsidiëren, waardoor de omzet van gesubsidieerde trainingen het tweede jaar op rij is gestegen en de omzet van niet-gesubsidieerde trainingen is gedaald.

Toelichting op de staat van baten en lasten

⁸ Giften en fondsen

Inkomsten vanuit giften en fondsen zijn lager dan begroot. Dit heeft twee oorzaken: enerzijds lopen de giften terug. Dat sluit aan bij een landelijke trend, waar wij ook last van hebben. Maar het wordt ook veroorzaakt door minder uitgevoerde en verantwoorde activiteiten. Niet-gesubsidieerde trainingen worden financieel gedeeltelijk gedekt vanuit giften en minder uitgevoerde trainingen leveren dan minder financiële ondersteuning vanuit deze bron op.

⁹ Overige baten

Deze inkomsten zijn samengesteld uit omzet gedetacheerd personeel en diversen (met name opbrengsten uit pennenacties en dergelijke).

¹⁰ Bijdrage overheid

In 2023 zijn de definitieve vastellingen van de bijdragen uit NOW 4, 5 en 6 van het UWV ontvangen. Hiermee is de bijdrage overheid definitief afgerond.



	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	832.149	815.194	894.000
Sociale lasten	129.931	145.082	230.000
Pensioenlasten	66.890	72.446	-
Overige personeelskosten	82.327	97.078	152.500
	<u>1.111.297</u>	<u>1.129.800</u>	<u>1.276.500</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	792.940	771.662	757.000
Mutatie reservering vakantiedagen	499	-1.627	61.000
Mutatie eindejaarsuitkering	53.068	57.711	63.000
Mutatie voorziening jubilea	-3.864	2.216	-
Mutatie voorziening langdurig zieke medewerkers	-	-8.305	-
Diensten door derden	23.586	7.642	12.000
	<u>866.229</u>	<u>829.299</u>	<u>893.000</u>
Uitkering UWV	-	-	-
Uitkeringen ziekteverzuimverzekering	-34.080	-14.105	1.000
	<u>832.149</u>	<u>815.194</u>	<u>894.000</u>
	2023	2022	
	FTE	FTE	
Gemiddeld aantal werknemers			
Gemiddeld aantal werknemers	16,7	18,2	
	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>129.931</u>	<u>145.082</u>	<u>230.000</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>66.890</u>	<u>72.446</u>	<u>-</u>
Overige personeelskosten			
Reiskosten en onkostenvergoedingen personeel en vrijwilligers	70.710	74.637	136.500
Studie- en opleidingskosten	1.419	3.718	10.000
Verzuimbegeleiding Perspectief	3.185	6.396	5.000
Diversen	7.013	12.327	1.000
	<u>82.327</u>	<u>97.078</u>	<u>152.500</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15-05-2024**

	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Begroting 2023
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Andere bedrijfsmiddelen	2.466	2.529	3.000
Huisvestingskosten			
Huur	17.773	15.529	18.600
Public relations			
Drukwerk	1.086	1.316	3.000
Representatiekosten	1.045	2.804	1.500
Beurskosten	2.826	1.489	2.000
Advertentiekosten	-	383	1.000
Kosten lesmateriaal	585	861	-
Promotiematerialen	-	466	1.000
	5.542	7.319	8.500
Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	45.927	44.656	49.000
Telefoonkosten	550	1.640	2.000
Kopieerkosten	3.468	2.275	-
Porti	360	1.432	1.000
Kantoorbenodigdheden	38	270	4.000
Huishoudelijke kosten	481	236	1.000
	50.824	50.509	57.000
Algemene kosten			
Verzekeringen	-	-	-
Administratie- en accountantskosten ¹¹	43.465	31.591	5.000
Overheadkosten ¹²	73.500	36.000	65.000
Overige algemene kosten	110	25	500
Bankkosten	1.348	2.481	4.000
Abonnementen en contributies	1.318	1.370	1.500
	119.741	71.467	76.000
Overige lasten			
Mutatie voorziening subsidies	-	-43.485	-

Toelichtingen:

¹¹ Accountants- en administratiekosten

De accountantskosten laten over 2023 een stijging zien. Dit komt door hogere kosten vanwege afronding van de samenstellingsopdracht van de vaststelling subsidie NOW 4, 5 en 6.

Het honorarium van de accountant is begrepen in de opstelling van het accountantshonorarium in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting De Hoop GGZ. De jaarrekening van Stichting De Hoop GGZ wordt gepubliceerd op www.jaarverantwoordingzorg.nl.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15-05-2024

¹² Overheadkosten

De overheadkosten laten over 2023 een stijging zien. Dit komt doordat de manier van doorberekening in 2023 is aangepast. Ook is de HR medewerker vanaf juli in dienst van Stichting De Hoop GGZ en worden deze kosten doorbelast.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	I. Blom	P.G.F. Vel Tromp
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-20	1-sep-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.800	148.009
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.038	15.008
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	173.838	163.017
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000	205.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.898	131.231
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.362	13.358
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	149.260	144.589
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	199.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

	C. Kleingeld	H. de Ruiter	H. de Ruiter
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-15	1-feb-23	26-okt-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-jan-23	heden	31-jan-23
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.792	19.708	1.195

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	2.612	28.138	1.741
--	-------	--------	-------

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	20.175	N.v.t.	13.450
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	N.v.t.	19.900

	D. van Egmond	J.J. van Bennekom	J.P. Mostert
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-mei-21	27-mei-21	27-mei-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.340	14.340	15.290

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	20.500
--	--------	--------	--------

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.450	13.450	12.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900

	W.H. Benard
1 Functie (functienaam)	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	8-nov-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	2.111

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.033
--	-------

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	N.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	N.v.t.

Toelichting:

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting De Hoop een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de raad van toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

Bezoldiging niet-topfunctionarissen:

Er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

De in de WNT-verantwoording hierboven weergegeven bezoldiging betreft de bezoldiging voor alle groepsonderdelen tesamen.



Overige Gegevens

Resultaatverdeling

Het exploitatieresultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting, overeenkomstig de statutaire bepalingen.

Nevenvestigingen

Stichting Chris en Voorkom! heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is opgenomen op de volgende pagina.



Aan de raad van toezicht van Stichting Chris en Voorkom!

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het jaarverslag 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Chris en Voorkom! te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Chris en Voorkom! op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn *C1 Kleine organisaties zonder winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Chris en Voorkom! 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.

Benadrukking van afwijkende grondslagen voor de WNT-verantwoording

In de toelichting op de grondslagen van waardering en resultaatbepaling, onderdeel "Waarderingsgrondslagen WNT" is door stichting Chris en Voorkom! aangegeven dat is afgeweken van de Wet normering topinkomens (en aanverwante regelingen en besluiten) bij het opstellen van de WNT-verantwoording. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in het jaarverslag 2023 opgenomen andere informatie

Het jaarverslag 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- hoofdstuk 1 tot en met 5 van het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven* en de *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van 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 organisatie haar bedrijfsactiviteiten 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 15 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
A. Simons MSc RA