



Stichting Het Passion
Torenallee 6
6999 DD HUMMELO

JAARVERSLAG 2021

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2021

INHOUD

	Paginanummer
JAARVERSLAG 2021	
1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG	3
2. JAARREKENING 2021	10
2.1 Balans per 31 december 2021	11
2.2 Staat van baten en lasten	13
2.3 Resultaatverdeling	13
2.4 Kasstroomoverzicht	14
2.5 Algemene toelichting	15
2.6 Toelichting op de balans	17
2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	23
3. OVERIGE GEGEVENS	28
3.1 Controleverklaring	29
4. BIJLAGE	32
4.1 Begroting 2022	33



1. BESTUURS- EN DIRECTIEVERSLAG 2021

Stichting Het Passion in 2021

Voor u ligt het, door de accountant gecontroleerd en door het bestuur goedgekeurd, jaarverslag 2021. Het Passion heeft ondanks Corona verder kunnen bouwen aan een gezonde organisatie, voor gasten, vrijwilligers en werknemers. Het jaarverslag is opgesteld volgens de RJk C1 (Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven).

Missie en visie

Het Passion gelooft dat een time-out met aandacht en contact een dakloze mens inspireert tot herstel. Het Passion biedt dak- en thuisloze medemensen en mensen met een verslavingsachtergrond een periode van time-out aan. Dit op een landelijke gelegen prikkelarme locatie. Met de diaconale vakantievrijwilligers en vaste vrijwilligers wordt samen het huishouden gedaan, samen gewerkt en samen ontspannen. Dit onder begeleiding van professionele begeleiders. Stichting Het Passion is een diaconale instelling die voor 22% afhankelijk is van giften en kerken en particulieren en voor 78% gefinancierd wordt door de overheid (WMO / Justitie).

Het Passion 2.0

Vanaf mei 2017 biedt Het Passion zelfstandig opvang en begeleiding aan mensen die een time-out nodig hebben. Hierbij wordt samengewerkt met Terwille Verslavingszorg. Begin januari 2019 heeft Het Passion het ISO 9001 certificaat ontvangen.

Uit de cijfers blijkt:

- a. dat Het Passion in staat is om dak- en thuislozen een goede, perspectievolle plek te bieden,
- b. dat verwijzers Het Passion weten te vinden,
- c. en dat Het Passion financieel gezond en stabiel is, met een sluitende exploitatie.

Samenwerking Stichting Tot Heil des Volks (THDV)

In de periode februari tot september heeft een commissie bestaande uit mensen van Het Passion en THDV een fusie-beslisdocument voorbereid. In het bestuur van Het Passion en in de Raad van Toezicht is in oktober 2021 besloten om de verdere samenwerking te concretiseren per 1 juli 2022 door het aangaan van een bestuurlijke fusie, waarbij Het Passion een zelfstandige stichting blijft. De belangrijkste overwegingen zijn:

1. Samen meer betekenen voor de doelgroep.
2. Bestuurlijke verantwoordelijkheden beter borgen.
3. Verdere professionalisering van de organisatie door inzet van bestaande ondersteunde diensten als boekhouding, HRM, communicatie en fondswerving

Project De Proeftuin

Voor het project De Proeftuin is begin 2021 een projectplan beschreven, inclusief de aanvraag van fondsen ten behoeve van de financiering.

Drie doelen worden er nagestreefd:

- Lokale teelt door een professionele tuinder t.b.v. horeca en particulieren.
- Invulling van werkzaamheden/dagbesteding voor de gasten van de Time-out en de bewoners van Nabij Wonen.

- Voldoende financiële opbrengsten om mensen zonder een indicatie vanuit de overheid toch een plek te kunnen bieden.

In de eerste helft van 2021 zijn er fondsen geworven voor de aanschaf van materieel en materiaal. In de zomer van 2021 is de start gemaakt met de verbouw van een schuur tot “De Proefkeuken”. Door een tweede ronde van fondswerving zijn er voldoende middelen gerealiseerd om in 2022 “De Proefkeuken” af te ronden en een professionele kas (150 m²) te bouwen. Eind 2022 is het project De Proeftuin afgerond.

Beoordeling bezettingscijfers Time-out en Nabij Wonen

In 2021 is de bezetting ondanks de aanhoudende Corona meer genormaliseerd. Zowel voor de gasten als de vrijwilligers. Over 2021 was de gemiddelde bezetting 8,5. Begroot was een aantal van 10 met een maximum van 12. Het aantal gasten dat een plek heeft ontvangen was in 2021 116, met een gemiddelde positieve uitstroom van 72% en gemiddelde verblijfsduur van 27 dagen. Dit is gelijk aan het gebruikelijke niveau van Het Passion.

De bezetting van Nabij Wonen is 88%, iets onder het begrootte niveau van 90%. Er zijn 6 bewoners geweest waarvan 2 bewoners zijn vertrokken t.g.v. aanhoudend gebruik, waardoor zorg en verblijf zijn stopgezet. Eén bewoner is overleden na een kort en heftig ziekbed.

Het aantal verwijzers is weer op het oude niveau van 2019, de diversiteit van verwijzers is wel gelijk gebleven. In samenwerking met de verwijzer kunnen gasten positief doorstromen naar een vervolg. Verwijzers zijn grote organisaties als Leger des Heils (landelijk), Iriszorg Verslavingszorg, Reclassering Nederland, maar ook gemeentes als Arnhem, Ede, Amsterdam, Winterwijk, Doetinchem etc. Daarnaast zijn er kleine zorginstellingen uit de Achterhoek die ons weten te vinden. In 2021 is het aantal betaalde werknemers gegroeid van 4,9 fte naar 5,3 fte. Dit heeft te o.a. maken met de start van De Proeftuin.

De inzet van het aantal vrijwilligers is na een daling in 2020 weer wat gestegen ondanks de aanhoudende pandemie en de wisselingen in maatregelen die daarvoor genomen moesten worden. In vergelijking met 2019 is het aantal vakantievrijwilligers weer op niveau, gemiddeld 2,8 vrijwilligers hebben een midweek meegedraaid op Het Passion. Daarnaast zijn er wekelijks vaste vrijwilligers geweest (9) en in het weekend gemiddeld 3-4 uit een vaste poule van circa 50 mensen. Diverse mensen hebben eenmalig een klus gedaan, zoals het knippen van de heggen. De verbouw van de wagenschuur is volledig met en door vrijwilligers uitgevoerd. Het totaal aantal vrijwilligers is berekend op 9,5. Daarmee wordt 60% van Het Passion gedragen door diaconale vrijwilligers.

Het aantal vaste vrijwilligers is min of meer gelijk gebleven. De mensen waren t.g.v. de pandemie nog wat voorzichtig met het zich aanmelden als vrijwilliger.

Beoordeling financiële cijfers

2021 is afgesloten met een positief saldo van baten en lasten van €151.415.

Onderwerp

<i>Toegevoegd aan de continuïteitsreserve</i>	€ 92.887
<i>Bestemmingsfondsen verbouwing 2012</i>	€ -9.430
<i>Bestemmingsfondsen De Proeftuin</i>	€ 67.958
<i>Saldo van baten en lasten</i>	€151.415

De continuïteitsreserve is nu €352.764 groot en redelijkerwijs nodig voor de continuïteit van de doelstelling van de instelling namelijk circa een half jaar de vaste lasten van personeel en gebouwen kunnen betalen. Voor 2023 zijn er plannen geformuleerd voor de verdere verduurzaming van de gebouwen en de renovatie van het gastenverblijf.

De tabel laat zien hoe het saldo van baten en lasten van €151.415 tot stand is gekomen.

Onderwerp	+/- Begroting	Oorzaak	Actie (=jaarplan)
Kosten			
<i>Personele kosten</i>	€ -121.467	Kosten vervanging achterwacht zeer minimaal (circa - €50.000)	Geen: noodzaak reserve ingeval kosten voor achterwacht wel gemaakt worden in 2022 en de toekomst
		Gereserveerde pensioenlasten 2017-2020 zijn vrijgevallen (circa 50.000)	Geen: eenmalig
		Tgv corona minder kosten m.b.t. tot opleiding, vervoerskosten, vrijwilligerskosten (circa €20.000)	2022 vol inzetten op opleiding. Vervoerskosten zullen weer normaliseren
<i>Huisvestingskosten</i>	€ +36.606	Hogere energiekosten. Nieuwe aanschaf CV installatie en extra onderhoud en investering in brandveiligheid	In begroting 2022 zijn extra energiekosten opgenomen 2022.
<i>De Proeftuin</i>	€+ 18.695	Geplande kosten t.o.v. geplande inkomsten	Geen
<i>Diverse +/- posten</i>	€+ 4.855		
Saldo	€- 61.281		

Onderwerp	+/- Begroting	Oorzaak	Actie (=jaarplan)
Inkomsten			
<i>Inkomsten donaties et cetera</i>	€-31.943	Sterke daling bij de particulieren en fondsen (zonder project). Corona? Kerken stabiel, bedrijven wisselen per jaar.	Blijvend campagne voeren, focus op particulieren. Fondsen komen ad hoc voorbij. Geen actief beleid, alleen bij projecten zoals De Proeftuin
<i>Inkomsten bestemmingsfondsen</i>	€+67.958	Geplande fondswerving t.b.v. de Proeftuin	Wordt in 2022 gecontinueerd
<i>De Proeftuin</i>	€+ 16.632		
Saldo	€+ 76.734		

Verschil van saldo van baten en lasten ten opzichte van de begroting 2021 €-138.015

Saldo van baten en lasten begroting 2021	€- 13.400
Totaal Saldo 2021	€-151.415

De kosten die gemaakt worden voor de werving van vrijwilligers, giften en fondsen bestaan uit de marketingkosten en de uren die de directeur eraan besteedt.

In 2021 waren er minder giften van particulieren. In 2022 zal hier op ingezet worden. De inkomsten van kerken, bedrijven en fondsen waren stabiel.

Voor een overzicht van de resultaten wordt verwezen naar de jaarrekening.

Jaarplan 2022, risico's en dekking

Jaarplan 2022	Risico's	Dekking
Bijdragen aan de keten dak- en thuislozen		
1. Bezetting Time-out op gemiddeld 10	Geen goede in- en doorstroom.	Bekendheid aanbod verbeteren. Goede kwaliteit van werken en leefklimaat.
2. Bezetting Nabij Wonen op gemiddeld 3,6	Ongeplande uitstroom/terugval.	Goede kwaliteit van werken en leefklimaat.
Diaconale bewustwording		
1. Continueren visie en strategie op werving van gelden en mensen	Te trage ontwikkeling, niet aansluitend bij de huidige tijd.	Betrekken (vrijwillige) deskundigen in ontwikkeling en uitvoering.
Het Passion een professionele organisatie	Professionalisering verloopt te traag, gevolg: kwetsbare organisatie.	Intensiever samenwerking met bekende partijen, zoals met THDV en Terwille.
1. Fijne werkomgeving (kantoor/werkafspraken)	Geen optimale werkomgeving verminderd werkplezier.	Goede werkafspraken geven helderheid en continuïteit.
2. Opleiding personeel, waar nodig ook de vrijwilligers	Vertrek van personeel Onvoldoende kwaliteit.	Zinvol werk bieden met goede condities (CAO, salaris, werkomstandigheden en opleiding).
3. Door ontwikkelen ISO 9001 o.a. KPI's	Te weinig feedback, reflectie en zicht op kansen.	ISO 9001 goed agenderen in jaarplan.
4. Samenwerking met THDV per 1 juli 2022	Te grote cultuurverschillen.	Goed en zorgvuldig voortraject.
Financiële stabiliteit door:		
1. Groei inkomsten overheid	Vermindering van overheidsinkomsten door lage bezetting en of tarieven.	Goed en snel inzicht in bezetting en tarieven en snel schakelen bij onderbezetting of onderproductie. Structurele benadering van verwijzers.
2. Stabilisatie inkomsten kerken	Vermindering van diaconale inkomsten.	Campagne voeren in 2022 Wijziging van samenstelling diaconale bedden/geïndiceerde bedden in samenwerking met THDV.
3. Stabilisatie inkomsten particulieren	Vermindering van particuliere inkomsten.	Nieuwe campagne in 2022 in samenwerking met THDV.
4. Beheersing kosten	Kosten stijgen.	Meer inkomsten genereren diaconaal en vanuit de overheid. Versobering van het regime. Afschalen personeel.

Fondswerving en communicatie

Het communicatie- en pr-beleid is in 2021 doorgegaan met de in 2020 ingezette wijziging. Mede door corona is gekozen voor een lagere profilering gedurende het jaar, maar is aan het einde van het jaar een geconcentreerde campagne gehouden. Daarnaast is er meer ingezet op online uitingen. In 2022 zal daaraan verder invulling worden gegeven. Om vrijwilligers en donateurs te werven is er regelmatig geadverteerd in kranten en bladen. Alle diaconieën zijn in november benaderd middels een mailing. Daarnaast zijn gemiddeld per twee maanden de verwijzers geïnformeerd over de mogelijkheden van een time-out voor hun cliënten. Periodiek worden alle belangstellenden geïnformeerd met een nieuwsbrief.

Directie en bestuur

Het bestuur bestond in 2021 uit P. Foekens, voorzitter, lid sinds 2020, J. de Vries, lid sinds 2020 en J. de Graaf, penningmeester, sinds 2017, allen 1^{ste} termijn. Per 1 januari 2022 is afgetreden J. de Graaf en toegetreden P. A. van de Weerd. De stichting heeft haar statutaire zetel gevestigd in Langerak gemeente Liesveld. Het kantoor van de stichting is gevestigd te Hummelo. Statutenwijzigingen hebben niet plaatsgevonden. Het bestuur is zes keer deels digitaal, deels fysiek bijeengekomen en bilateraal is er afstemming tussen bestuursleden en de directeur. Belangrijkste onderwerpen van gesprek waren de verdere professionalisering van Het Passion, de ontwikkeling van De Proeftuin en de samenwerking met de beoogde fusiepartner THDV ten behoeve van de inhoudelijke versterking van het concept en het verminderen van de kwetsbaarheid van Het Passion. Het bestuur is onbezoldigd. Leden kunnen hun reiskosten en kilometers die zij voor het werk op Het Passion gebruiken declareren volgens de fiscale normen. Voor de bezoldiging van de directeur wordt de CAO zorg en welzijn als leidraad gehanteerd gevolgd. Dit geldt ook voor de in dienst zijnde medewerkers. Alle vrijwilligers werken Pro Deo en de vaste vrijwilligers kunnen, ten dienste van Het Passion, gemaakte onkosten declareren.



2. JAARREKENING 2021

2.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa 2.6.1					
Terreinen		320.000		320.000	
Gebouwen		1.038.439		1.079.566	
De Proeftuin		54.755		-	
		-----		-----	
			1.413.194		1.399.566
<u>Vlottende activa</u>					
Vorderingen					
Debiteuren	2.6.2	105.827		43.498	
Te ontvangen giften en fondsen		4.101		2.187	
Overige vorderingen		165		153	
		-----		-----	
			110.093		45.837
Liquide middelen	2.6.3		146.908		155.172
Totaal activa			----- 1.670.195 -----		----- 1.600.575 -----

PASSIVA		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Reserves en fondsen	2.6.4				
Reserves					
Continuïteitsreserve		352.764		259.877	
Bestemmingsreserve verbouwing		112.794		122.224	
		<hr/>		<hr/>	
			465.558		382.101
Fondsen					
Bestemmingsfondsen			201.978		134.020
Voorzieningen	2.6.5		-		-
Langlopende schulden	2.6.6				
Leningen particulieren		-		12.500	
Leningen kredietinstellingen		837.500		880.500	
		<hr/>		<hr/>	
			837.500		893.000
Kortlopende schulden	2.6.7				
Aflossingsverplichtingen		43.000		49.250	
Kredietinstellingen		12		142	
Crediteuren		21.524		7.103	
Belastingen en sociale lasten		64.647		86.263	
Overige kortlopende schulden		35.976		48.696	
		<hr/>		<hr/>	
			165.159		191.454
Totaal passiva			<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
			1.670.195		1.600.575

2.2 Staat van baten en lasten

		Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
		€	€	€
BATEN				
Donaties en giften		191.015	155.000	176.253
Ontvangen subsidies	2.7.1	-	-	5.000
Verhuuropbrengsten	2.7.1	463.977	439.890.	412.951
Opbrengsten De Proeftuin	2.7.1	16.632	-	-
Totaal baten		671.624	594.890	594.204
LASTEN				
Aankopen en verwervingen	2.7.2	17.018	16.400	15.016
Directe kosten De Proeftuin	2.7.3	18.695	-	-
Afschrijvingen bedrijfsvoering	2.7.4	2.862	3.000	2.862
Afschrijvingen doelstelling	2.7.4	38.265	38.000	37.781
Personeelskosten	2.7.5	273.313	394.780	326.901
Huisvestingskosten	2.7.6	77.756	41.150	53.817
Verkoop- en voorlichtingskosten	2.7.7	26.895	26.650	26.140
Kantoorkosten	2.7.8	7.129	25.500	8.875
Algemene kosten	2.7.9	37.235	17.500	24.669
Financiële baten en lasten	2.7.10	21.041	18.510	22.350
Som van de lasten		520.209	581.490	518.411
Saldo van baten en lasten		151.415	13.400	75.793

2.3 Resultaatverdeling

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
	€	€	€
Continuïteitsreserve	92.887		43.368
Bestemmingsreserve verbouwing	-9.430		-9.429
Bestemmingsfondsen	67.958		41.854
	151.415	13.400	75.793

2.4 Kasstroomoverzicht

	2021	2020
	€	€
Activiteiten		
Totaal baten	671.624	594.204
Totaal lasten	520.209	518.411
Exploitatieresultaat	<u>151.415</u>	<u>75.793</u>
Afschrijvingen	41.127	40.643
Mutaties in de kortlopende vorderingen	-64.256	8.831
Mutaties in de voorzieningen	-	-25.000
Mutaties in de kortlopende schulden	-19.915	61.839
Kasstroom uit activiteiten	<u>108.371</u>	<u>162.106</u>
Investerings		
(des)Investerings in activa	-54.755	-17.830
Kasstroom uit investerings	<u>-54.755</u>	<u>-17.830</u>
Financiering		
Mutatie krediet bankier	-130	138
Opname lenings o/g	-	-
Aflossings lenings	-61.750	-49.250
Kasstroom uit financiering	<u>-61.880</u>	<u>-49.112</u>
Totaal kasstroom	<u>-8.264</u>	<u>95.164</u>
Liquide middelen per 1 januari	155.172	60.008
Totaal kasstroom	-8.264	95.164
Liquide middelen per 31 december	<u>146.908</u>	<u>155.172</u>

2.5 Algemene toelichting

2.5.1 Presentatie

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven". Het verslagjaar betreft de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. De cijfers over 2020 zijn waar relevant aangepast om vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

2.5.2 Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie.

2.5.3 Grondslagen van balanswaardering

Algemeen

Activa en passiva worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs, tenzij in de toelichting anders wordt vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs. Groot onderhoud wordt geactiveerd wanneer met het onderhoud de levensduur van het actief wordt verlengd en/of de waarde van het actief wordt verhoogd. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van het onderhoud waarbij de levensduur van het actief niet verlengd en/of de waarde van het actief niet verhoogd wordt, worden rechtstreeks in het resultaat verantwoord.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs; waardering geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld.

2.5 Algemene toelichting (vervolg)

2.5.4 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle lasten in de jaarrekening zijn tegen historische kostprijs opgenomen. De opbrengsten uit hoofde van nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgelegd.

Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten.

De stichting heeft aan haar personeel een pensioen toegezegd. In de jaarrekening wordt het werkgeversdeel van de pensioenpremie als last verantwoord.

Belastingen

Gegeven haar activiteiten wordt Het Passion in beginsel niet als ondernemer voor de vennootschapsbelasting aangemerkt. De stichting is BTW-plichtig, maar heeft vanaf 2020 de kleine ondernemersregeling (KOR) toegepast. Het Passion heeft de kwalificatie 'instelling voor het algemeen nut' die door de Belastingdienst wordt toegekend.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.6 Toelichting op de balans

Vaste activa

2.6.1 Materiële vaste activa

	Terreinen	Gebouwen	De Proeftuin	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Aanschaffingswaarde	320.000	1.512.987	-	1.832.987
Cumulatieve afschrijvingen	-	-433.421	-	-433.421
Boekwaarde	320.000	1.079.566	-	1.399.566
Mutaties in de boekwaarde				
Aanschaffingswaarde investeringen	-	-	54.755	54.755
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-41.127	-	-41.127
Saldo	-	-41.127	54.755	13.628
Stand per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	320.000	1.512.987	54.755	1.887.742
Cumulatieve afschrijvingen	-	-474.548	-	-474.548
Boekwaarde	320.000	1.038.439	54.755	1.413.194
Benodigd voor bedrijfsvoering	150.000	67.533	-	217.533
In gebruik voor doelstelling	170.000	970.906	54.755	1.195.661
Boekwaarde	320.000	1.038.439	54.755	1.413.194
Afschrijvingspercentages	0,0%	2,5%-10%	7%	

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Vlottende activa</u>		
2.6.2 Vorderingen		
Debiteuren	105.827	43.498
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
2.6.3 Liquide middelen		
Triodos Bank	54.127	88.850
ING Bank	92.647	65.959
Kas	134	363
	<u>146.908</u>	<u>155.172</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2021	2020
	€	€

PASSIVA

2.6.4 Reserves en fondsen

Reserves

Continuïteitsreserve

Saldo per 1 januari	259.877	216.509
Mutatie volgens resultaatverdeling	92.887	43.368
Saldo per 31 december	<u>352.764</u>	<u>259.877</u>

Bestemmingsreserve Verbouwing

Saldo per 1 januari	122.224	131.653
Mutatie volgens resultaatverdeling	-9.430	-9.429
Saldo per 31 december	<u>112.794</u>	<u>122.224</u>

Dit betreft bestemde gelden die geworven en besteed zijn voor de uitbreiding van de TOV in 2013 en aan het energieproject in 2015. Deze reserve valt naar rato van de afschrijvingen vrij.

Fondsen

Bestemmingsfonds Nabij Wonen

Saldo per 1 januari	134.020	92.166
Ontvangen bestemde baten	-	49.000
Afschrijvingen Nabij Wonen	-7.146	-7.146
Saldo per 31 december	<u>126.874</u>	<u>134.020</u>

Dit betreft bestemde gelden die geworven en besteed zijn aan het project Nabij Wonen in 2020. Dit bestemmingsfonds valt naar rato van de afschrijvingen vrij.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsfonds De Proeftuin		
Saldo per 1 januari	-	-
Ontvangen bestemde baten	75.104	-
Afschrijvingen De Proeftuin	-	-
Saldo per 31 december	75.104	-

2.6.5 Voorzieningen

Saldo per 1 januari	-	25.000
Mutatie volgens resultaatverdeling	-	-25.000
Saldo per 31 december	-	-

Dit betrof een voorziening voor de mogelijke extra kosten in verband met de mogelijke aansluiting bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het Passion heeft overleg gevoerd met PFZW over de aansluitdatum en de vergelijkbaarheid van de huidige pensioenregeling bij BrandNewDay en de pensioenregeling van PFZW. In 2021 definitief besloten bij BrandNewDay te blijven. De verplichting die hieruit is ontstaan, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

2.6.6 Langlopende schulden

Leningen particulieren

Saldo per 1 januari	18.750	25.000
Aflossingen	-18.750	-6.250
Saldo per 31 december	-	18.750
Af: kortlopend deel aflossingsverplichtingen	-	-6.250
Langlopend deel per 31 december	-	12.500

Dit betrof een lening van particulieren. De lening met een hoofdsom van € 50.000 moest in 8 gelijke delen afgelost worden, met ingang van 2016. De rente bedroeg 2% per jaar over het openstaande saldo. Er waren geen zekerheden gesteld. De lening is in 2021 extra afgelost tot nihil.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

	2021	2020
	€	€
Leningen kredietinstellingen		
Saldo per 1 januari	923.500	966.500
Opname	-	-
Aflossingen	-43.000	-43.000
Saldo per 31 december	880.500	923.500
Af: kortlopend deel aflossingsverplichtingen	-43.000	-43.000
Langlopend deel per 31 december	837.500	880.500
Specificatie van de leningen		
Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening I	278.000	306.000
Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening II	150.000	162.500
Diaconie Hervormde gemeente Angerlo	17.500	20.000
Stichting Kerkelijk Geldbeheer lening I	-	-
Stichting Kerkelijk Geldbeheer lening II	-	-
Stichting Kerkelijk Geldbeheer lening III	435.000	435.000
Saldo per 31 december	880.500	923.500

Van de Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland is een hypothecaire lening ontvangen van € 700.000 met een looptijd van 25 jaar. Aflossingen worden gedaan in 50 halfjaarlijkse termijnen van € 14.000 ingaande 1 januari 2008. De rente bedraagt 2,25% per jaar. Daarnaast is er in 2013 nog een lening ontvangen van € 250.000 met een looptijd van 20 jaar. Aflossingen worden gedaan in 20 jaarlijkse termijnen van € 12.500 per jaar ingaande op 1 januari 2015. De rente voor lening 2 bedraagt 2,75% en is vast tot en met 1 januari 2023. Als zekerheden zijn gesteld het hypotheekrecht op de onroerende zaken en pandrecht op de vorderingen en bezittingen van de stichting.

Van de diaconie van de Hervormde Gemeente Angerlo is een lening ontvangen van € 50.000 met een looptijd van 20 jaar. Aflossingen moeten worden gedaan in 20 termijnen van € 2.500. De rente bedraagt 3% per jaar en is voor 5 jaar vast tot en met 31-12-2026.

Van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer is een lening ontvangen van € 435.000. De rente bedraagt 2,2% op jaarbasis, deze rente is vast tot 1 juli 2025. De lening heeft een looptijd van 20 jaar en is aflossingsvrij tot 1 januari 2026. Het aflossingsschema is als volgt: tot 1 januari 2031 € 12.000 per jaar, in 2031 € 14.000, in 2032 en 2033 € 40.000, tot 1 januari 2039 € 52.500 en in 2040 nog € 18.500. De zekerheden die gesteld zijn betreffen: alle zaken en waardepapieren die SKG onder zich heeft of krijgt en alle vorderingen die Het Passion heeft op SKG en op een derde strekken SKG tot pand voor al hetgeen zij van Het Passion te vorderen heeft.

2.6 Toelichting op de balans (vervolg)

2.6.7 Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kredietinstellingen		
SKG rekening-courant	12	142
Dit betreft een kredietfaciliteit van € 50.000 die per 1 januari 2022 vervalt.		
Belastingen en sociale lasten		
Loonheffing en sociale lasten	15.851	21.628
Nog te betalen pensioenpremies	48.796	64.635
	<u>64.647</u>	<u>86.263</u>
Overige kortlopende schulden		
Rente en bankkosten	9.975	10.462
Accountantskosten	12.000	8.000
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	11.933	14.004
Overige schulden	2.068	16.230
	<u>35.976</u>	<u>48.696</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€

2.7.1 Ontvangen subsidies

Bonus zorgprofessionals Covid-19	-	5.000
----------------------------------	---	-------

De ontvangen subsidie is nog niet definitief vastgesteld.

Verhuuropbrengsten

Verhuuropbrengst woning	6.000	7.633
Opbrengsten Nabij Wonen	148.197	102.673
Opbrengsten Time-out	300.288	296.414
Opbrengst vrijwilligers	7.230	5.925
Opbrengst werkplaats	2.262	305
	<u>463.977</u>	<u>412.951</u>

De opbrengsten Nabij Wonen en opbrengsten Time-out omvatten onder meer subsidiegelden, welke nog niet definitief zijn vastgesteld.

Opbrengsten De Proeftuin

Verkoop horeca	4.120	-
Verkoop particulieren	3.448	-
Verkoop bedrijven	315	-
Dagbesteding	8.749	-
	<u>16.632</u>	<u>-</u>

2.7.2 Aankopen en verwervingen

Voedingskosten	17.018	14.963
Aankoop en verwervingskosten	-	53
	<u>17.018</u>	<u>15.016</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
2.7.3 Directe kosten De Proeftuin		
Vergoedingen ingehuurd	15.847	-
Kosten materieel	88	-
Zaai en pootgoed	2.523	-
Compost en transport	200	-
Verpakkingsmateriaal	379	-
Inhuur machines/ mensen	80	-
Reclamekosten	28	-
	<u>18.695</u>	<u>-</u>
	<u><u>18.695</u></u>	<u><u>-</u></u>
2.7.4 Afschrijvingen		
Gebouwen bedrijfsvoering	2.862	2.862
Gebouwen doelstelling	38.265	37.781
	<u>41.127</u>	<u>40.643</u>
	<u><u>41.127</u></u>	<u><u>40.643</u></u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
2.7.5 Personeelskosten		
Salarissen	243.247	233.397
Sociale lasten	31.384	35.178
Pensioenlasten	25.119	22.081
Vrijval reservering inhaalpremies 2017-2020	-34.533	-
Vrijval reservering adviseurskosten pensioen	-12.797	-
Overige personeelskosten	20.893	36.245
	<u>273.313</u>	<u>326.901</u>

Gemiddeld aantal FTE	5,3	4,9
----------------------	-----	-----

Directiebezoldiging de heer L. Krol:

Algemeen directeur

Dienstverband		
Aard (looptijd	onbepaald	onbepaald
Uren	36	36
Part-time percentage	100	100
Periode	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
	€	€
<u>Jaarbezoldiging</u>		
Brutosalaris/vergoeding	57.748	54.878
Vakantiegeld	4.511	4.134
Tantième	5.177	4.919
Pensioenlasten	5.598	6.778
pensioenlasten 2017 - 2020	-	12.456
Totaal bezoldiging	<u>73.034</u>	<u>83.165</u>

2.7.6 Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen en terreinen	27.687	21.651
Energie en water	18.439	11.264
Zakelijke lasten	7.323	2.933
Verzekeringen	8.301	8.478
Kosten beveiliging	11.064	4.576
Overige huisvestingskosten	4.942	4.915
	<u>77.756</u>	<u>53.817</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
2.7.7 Verkoop- en voorlichtingskosten		
Advertenties	18.010	17.539
Overige verkoop- en voorlichtingskosten	8.885	8.601
	<u>26.895</u>	<u>26.140</u>
2.7.8 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	5.169	6.656
Telefoonkosten	1.960	2.220
	<u>7.129</u>	<u>8.875</u>
2.7.9 Algemene kosten		
Accountantskosten	16.218	10.710
Administratiekosten	2.153	2.397
Contributies en abonnementen	1.308	1.385
Kwaliteit	5.904	2.975
Bankkosten	620	542
Autokosten	3.486	2.669
Overige algemene kosten	7.546	3.991
	<u>37.235</u>	<u>24.669</u>
2.7.10 Financiële lasten		
Rentelasten leningen particulieren	333	458
Rentelasten leningen kredietinstellingen	20.707	21.891
	<u>21.040</u>	<u>22.350</u>



Vastgesteld en goedgekeurd te Hummelo op _____ 2022.

P. Foekens
Voorzitter

P.A. van de Weerd
Penningmeester

J. de Vries
Lid bestuur

B.L. Krol
Directeur



3. OVERIGE GEGEVENS

Stichting Het Passion
Torenallee 6
6999 DD HUMMELO

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Het Passion Nederland

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Het Passion Nederland gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 december 2021 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Passion Nederland, te Hummelo per 31 december 2021 en van het resultaat over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021 met een balanstotaal van € 1.670.195;
2. de staat van baten en lasten voor het boekjaar eindigend op 31 december 2021 met een resultaat van € 151.415 (overschot); 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 Het Passion Nederland te Hummelo, 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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 de in Nederland geldende RJk-Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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 C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 fouten of fraude 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Was getekend te Sliedrecht, 7 juni 2022.

WITH accountants B.V.
P. Alblas RA

Bijlage

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 van Stichting Het Passion Nederland te Hummelo

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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 gereede 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.



4. BIJLAGE

4.1 Begroting 2022

	Begroting 2022	Resultaat 2021	Begroting 2021
	€	€	€
BATEN			
Donaties en giften	135.000	191.015	155.000
Verhuuropbrengsten	495.000	463.977	439.890
Opbrengsten De Proeftuin	30.000	16.632	-
Totaal baten	660.000	671.624	594.890
LASTEN			
Aankopen en verwervingen	16.400	17.018	16.400
Directe kosten De Proeftuin	33.617	18.695	-
Afschrijvingen bedrijfsvoering	3.000	2.862	3.000
Afschrijvingen doelstelling	38.000	38.265	38.000
Personeelskosten	414.664	273.313	394.780
Huisvestingskosten	49.825	77.756	41.150
Verkoop- en voorlichtingskosten	27.000	26.895	26.650
Kantoorkosten	15.300	7.129	25.500
Algemene kosten	33.500	37.235	17.500
Financiële baten en lasten	20.066	21.041	18.510
Som van de lasten	651.372	520.209	581.490
Saldo van baten en lasten	8.628	151.415	13.400