

**RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2023**

**STICHTING HET PASSION  
LANGERAK**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Financiële positie	3

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2023	5
---	---------------------------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	12
2	Staat van baten en lasten over 2023	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
---	---	----

## **ACCOUNTANTS RAPPORTAGE**

Aan het bestuur van  
Stichting Het Passion  
Torenallee 6  
6999DD Hummelo

Huizen, 27 juni 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.682.629 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 35.692, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 28 van dit rapport.

## 2 ALGEMEEN

### 2.1 Bestuur

Per balansdatum werd het bestuur gevoerd door Martina van der Veen en Joël Voordewind.

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Reserves en fondsen	785.588	749.895
Langlopende schulden	715.000	755.500
	<u>1.500.588</u>	<u>1.505.395</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	3.826	-
Materiële vaste activa	1.401.118	1.424.728
	<u>1.404.944</u>	<u>1.424.728</u>
Werkkapitaal	<u>95.644</u>	<u>80.667</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	82.288	84.565
Liquide middelen	195.397	185.187
	<u>277.685</u>	<u>269.752</u>
Af: kortlopende schulden	182.041	189.085
Werkkapitaal	<u>95.644</u>	<u>80.667</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Kreston Lentink Audit B.V.  
drs. B.J. Westland RA

## **BESTUURSVERSLAG**

## *Stichting Het Passion in 2023*

Voor u ligt het, door de accountant gecontroleerd en door het bestuur goedgekeurd, jaarverslag 2023. Het Passion heeft ook in 2023 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 20% afhankelijk is van giften en kerken en particulieren en voor 80% gefinancierd wordt door de overheid (WMO / Justitie / WLZ).

## *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.

Per 1 juli 2022 is Het Passion onderdeel van de koepel THDV. Het Passion is een zelfstandige stichting met een eigen bestuur en Raad van Toezicht. In die zin publiceert de stichting ook een eigen jaarrekening en jaarverslag. Daarnaast maakt Het Passion onderdeel uit van het gezamenlijke jaarverslag. De grootste meerwaarde van de samenwerking bestaat daarin dat we:

1. Samen meer betekenen voor de doelgroep.
2. Samen de bestuurlijke verantwoordelijkheden beter kunnen borgen.
3. Verder kunnen professionaliseren op het gebied van ondersteunde diensten als boekhouding, HRM, communicatie en fondswerving.

## *Beoordeling bezettingscijfers Time-out en Nabij Wonen*

In 2023 is de bezetting van de Time-out gelijk gebleven: 9,4. Begroot was een aantal van 10 met een maximum van 12. Het aantal gasten dat een plek heeft ontvangen was in 2024 98, met een gemiddelde positieve uitstroom van meer dan 70% en gemiddelde verblijfsduur van 35 dagen. Ook in dit jaar is de gemiddelde verblijfsduur relatief hoog, ten gevolge van een aantal gasten die langdurig een time-out mochten krijgen. We zien daarin een trend, een verklaring kan zijn dat de positieve uitstroom hoog is en dat de doorstroom stagneert (plekken in de keten en beschikbaarheid van woningen).

De bezetting van Nabij Wonen is zeer goed, 98%. Twee bewoners zijn stabiel en long stay, 1 bewoner is eind dec doorgestroomd en 1 bewoner is per 1 mrt ingestroomd in het huis dat per 1 februari leeg stond.

Het aantal verwijzers blijft redelijk stabiel. Daarvan zijn er een aan nieuwe verwijzers. Ook een aantal oude verwijzers hebben geen gasten verwezen. Dit is een normaal patroon. In 2023 hebben we per mail gevraagd aan verwijzers om feedback. Er kwam weinig reactie. In 2024 sturen we per vertrek per gast de verwijzer een mail met de vraag om een terugkoppeling. In mei 2022 is er een open dag geweest. Voor veel mensen een geslaagde ochtend. 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, Haarlem, Dordrecht, Winterswijk, Doetinchem etc. Daarnaast zijn er kleine zorginstellingen uit de Achterhoek die ons weten te vinden.

De inzet van het aantal vrijwilligers is redelijk stabiel, zelfs iets stijgend. Het aantal vakantievrijwilligers is 3,0. 158 mensen hebben een midweek meegedraaid op Het Passion. Daarnaast zijn er wekelijks vaste vrijwilligers geweest (15) 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. Het totaal aantal fte vrijwilligers is berekend op 8,5. Daarmee wordt 56% van Het Passion gedragen door diaconale vrijwilligers.

In 2023 is het aantal betaalde werknemers iets gegroeid van 5,8 fte naar 6,3 fte. Inclusief ZZP. Het aantal FTE in loondienst bedraagt 3,78 fte in 2023.

### Leren en verbeteren, kwaliteit van zijn

De volgende indicatoren zijn ingezet voor de kwaliteitsmeting in 2023:

#### - **Evaluatieformulieren vakantie en weekendvrijwilligers**

Het merendeel scoort ruim voldoende bij 'balans tussen in- en ontspanning', samenwerking en keuken en vrijwilligersgebouw op orde. Aandachtspunten zijn besproken in het team en opgenomen in het verbeterregister 2024.

#### - **Exit formulieren gasten**

Het Passion krijgt van de gasten een 8,3

*De opmerkingen die het meest genoemd worden bij 'wat vind je goed bij Het Passion':*

- *Persoonlijke aandacht/veel liefde*
- *Goede begeleiding*
- *Dagbesteding/programma, genoeg te doen*
- *Je wordt in je waarde gelaten*
- *Goede dagstructuur*
- *Warm onthaal*



Bij de vraag ‘wat vind je minder goed bij het Passion’ zijn er minder opmerkingen. De opvallendste zijn:

- Soms minder druk leggen op het moeten
- Dunne wanden van de kamers

**Meldingen Incidenten en Calamiteiten (MIC)**

In 2023 waren er 13 MIC meldingen waarvan 7 over medicatie. MIC meldingen worden besproken in de teamvergadering en verbetervoorstellen besproken en uitgevoerd.

**Klachten**

Het Passion heeft een klachtenregeling voor gasten en medewerkers. In 2023 zijn er geen officiële klachten gemeld. Om de 6 weken vindt er een gastenberaad plaats met de gasten, klachten die hier worden gemeld worden gemaild naar de beheerder en manager.

**Kwaliteitskeurmerk**

Het Passion is ISO 9001 gecertificeerd en lid van de branchevereniging Valente. In juni hebben we een interne audit gedaan met het team. Het Instroomproces is uitgediept in het bijzijn van een externe auditor. De aandachtspunten daarvan zijn opgenomen in het verbeterregister. Een externe audit heeft ook plaatsgevonden met als uitkomst 1 observatie en 1 minor.

- Observatie: het planmatig en doelgericht werken van Nabij wonen vraagt nog iets meer aandacht
- Minor: Privacy beleid onvolledig

Het privacy beleid is herzien en aangepast in ons handboek en op de website.

### Beoordeling financiële cijfers

2023 is afgesloten met een positief saldo van baten en lasten van €35.692.

**Onderwerp**

<i>Toegevoegd aan de continuïteitsreserve</i>	€ 56.470
<i>Bestemmingsfondsen verbouwing 2012</i>	€ -9.430
<i>Bestemmingsfondsen De Proeftuin</i>	€ -4.202
<i>Bestemmingsfonds Nabij Wonen</i>	€ -7.146
<b><i>Saldo van baten en lasten</i></b>	<b>€ 35.692</b>

De continuïteitsreserve is nu €480.002 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. De tabel laat zien hoe het saldo van baten en lasten van €35.692 tot stand is gekomen.

Onderwerp	+/- Begroting	Oorzaak	Actie (=jaarplan)
<b>Kosten</b>			
<i>Personele kosten</i>	€ + 2.945	Marginaal verschil	-
<i>Huisvestingskosten</i>	€ +14.823	Extra onderhoud en investering onroerend goed	In 2024 zijn er minder investeringen onroerend goed gepland.
<i>Dienstencentrum</i>	€+122.284	De kosten gemene rekening waren niet opgenomen in de begroting.	In 2025 worden deze opgenomen de begroting
<i>Kantoorlasten</i>	€-6.649	Minder kantoorbenodigdheden en lagere contributies en abonnementen.	Wordt meegenomen in de begroting 2024
<i>Verkooplasten</i>	€-4.185	BTW is als voordruk opgenomen.	-
<i>Algemene lasten</i>	€+39.384	In deze post is de BTW opgenomen die niet als voordruk teruggevorderd mag worden. Eerder werd de begroting inclusief btw opgesteld.	In de begroting van 2024 is hier rekening mee gehouden.
<i>Diverse +/- posten</i>	€+ 3.284		
<b>Saldo</b>	<b>€ 171.886</b>		

Onderwerp	+/- Begroting	Oorzaak	Actie (=jaarplan)
<b>Inkomsten</b>			
<i>Inkomsten donaties en fondsen</i>	€+112.246	Door de giften bijdrage van THDV (€ 100.000) is deze fors hoger dan begroot.	In 2025 worden deze opgenomen in de begroting en blijvend campagne voeren, focus op particulieren. Fondsen komen ad hoc voorbij.
<i>Inkomsten overheid</i>	€+106.349	Relatief goede bezetting en goede tarieven voor time-out. Voor Nabij Wonen zeer goede bezetting en een goed tarief	Begrote bezetting blijft op gemiddeld 10 met een mix aan tarieven, ook diaconaal. Nabij Wonen is in 2024 begroot op een reëel tarief.
<i>Inkomsten activiteiten</i>	€ +12.998	De Proeftuin levert steeds meer inkomsten en de werkplaats is van net van start	Voorzichtige groei en continueren in 2025
<b>Saldo</b>	<b>€+ 231.593</b>		

<b>Vershil van saldo van baten en lasten ten opzicht van de begroting 2023</b>	€+33.522
<b>Saldo van baten en lasten begroting 2023</b>	€+ 2.170
<b>Totaal Saldo 2023</b>	<b>€+ 35.692</b>

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 2023 waren er minder giften van particulieren. In 2024 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.

### *Fondswerving en communicatie*

Het communicatie- en pr-beleid is in 2023 doorgegaan met de in 2020 ingezette wijziging. De inzet richt zich nu op twee campagnes in het voorjaar en rond de kerst, ondersteunt door maandelijkse uitingen in een beperkt aantal bladen en social media. 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, raad van bestuur en manager.*

De stichting heeft haar statutaire zetel gevestigd in Langerak gemeente Liesveld. Het kantoor van de stichting is gevestigd te Hummelo. Er is er een maandelijks overleg tussen Raad van Bestuur en de manager. De Raad van Bestuur bestaat uit betaalde werknemers. Voor de bezoldiging van de directeur is de CAO Sociaal Werk de leidraad. Dit geldt ook voor de in dienst zijnde medewerkers.

Jaarplan 2024, risico's en dekking

Jaarplan 2024	Risico's	Dekking
<b>Bijdragen aan de keten dak- en thuislozen</b>		
1. Bezetting Time-out op gemiddeld 10	Geen goede in- en doorstroom.	Bekendheid aanbod verbeteren. Goede kwaliteit van werken en leefklimaat.
<b>2. Bezetting Nabij Wonen op gemiddeld 3,6</b>	Ongeplande uitstroom / terugval.	Goede kwaliteit van werken en leefklimaat.
<b>Diaconale bewustwording</b>		
1. Continuerend 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.
<b>Het Passion een professionele organisatie</b>	Professionalisering verloopt te traag, gevolg: kwetsbare organisatie.	Intensiever samenwerking met bekende partijen, zoals met THDV en Terwille.
1. Helderere werkafspraken en reflectie op proces, gedrag en werkdruk	Geen optimale werkomgeving verminderd werkplezier.	Goede werkafspraken geven helderheid en continuïteit. Teamontwikkeling en ontwikkelagenda.
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 Focus op PDCA cyclus	Te weinig feedback, reflectie en zicht op kansen.	ISO 9001 blijvend agenderen in jaarplan.
<b>Financiële stabiliteit door:</b>		
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 2024 Wijziging van samenstelling diaconale bedden/geïndiceerde bedden in samenwerking met THDV.
3. Stabilisatie inkomsten particulieren	Vermindering van particuliere inkomsten.	Nieuwe campagne in 2024 in samenwerking met THDV.
4. Beheersing kosten	Kosten stijgen.	Meer inkomsten genereren diaconaal en vanuit de overheid. Versobering van het regime. Afschalen personeel.

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)				
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		3.826		-
<b>Materiële vaste activa</b> (2)				
Gebouwen en -terreinen	1.302.049		1.323.104	
De Proeftuin	99.069		101.624	
		1.401.118		1.424.728
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Handelsdebiteuren	75.003		27.252	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.132		437	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.153		56.876	
		82.288		84.565
<b>Liquide middelen</b> (4)		195.397		185.187
		1.682.629		1.694.480

**STICHTING HET PASSION  
LANGERAK**

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b> (5)					
	Continuïteitsreserve	480.002		423.532	
	Bestemmingsreserves	93.934		103.364	
	Bestemmingsfonds	211.652		222.999	
			785.588		749.895
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b> (6)					
			715.000		755.500
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (7)					
	Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	40.500		40.500	
	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	56.735		53.757	
	Schulden aan overige verbonden maatschappijen	35.867		13.583	
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.232		30.583	
	Overige schulden en overlopende passiva	22.707		50.662	
			182.041		189.085
		1.682.629		1.694.480	

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Giften en baten uit fondsenwerving	(8)	242.246	130.000	144.276
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	(9)	664.025	570.674	594.418
<b>Som der baten</b>		<u>906.271</u>	<u>700.674</u>	<u>738.694</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	(10)	312.224	309.279	340.573
Afschrijvingen	(11)	46.634	41.000	41.927
Overige bedrijfslasten	(12)	491.235	327.287	253.334
		<u>850.093</u>	<u>677.566</u>	<u>635.834</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<u>56.178</u>	<u>23.108</u>	<u>102.860</u>
Financiële baten en lasten	(13)	-20.486	-20.938	-20.499
<b>Saldo</b>		<u><u>35.692</u></u>	<u><u>2.170</u></u>	<u><u>82.361</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Continuïteitsreserve		56.470	2.170	70.770
Bestemmingsreserves		-9.430	-	-9.430
Bestemmingsfonds		-11.348	-	21.021
		<u><u>35.692</u></u>	<u><u>2.170</u></u>	<u><u>82.361</u></u>



### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Het Passion, statutair gevestigd te Langerak, feitelijk gevestigd te Hummelo, bestaan voornamelijk uit het aanbieden van een periode van time-out aan dak- en thuisloze medemensen en mensen met een verslavingsachtergrond. Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel is 24379112.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties zonder Winststreven.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De Stichting maakt geen gebruik van derivaten.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Immateriële vaste activa**

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

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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

##### **Reserves en fondsen**

###### ***Continuïteitsreserve***

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

### ***Bestemmingsreserves***

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

### ***Bestemmingsfonds***

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

### **Giften en baten uit fondsenwerving**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

### **Personeelslasten**

Pensioenregeling personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Ultimo 2023 (en 2022) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -kosten, alsmede valutakoersresultaten en andere gerelateerde kosten en opbrengsten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	-
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-
	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investerings	4.015
Afschrijvingen	-189
	3.826
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	4.015
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-189
	3.826
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0

**2. Materiële vaste activa**

	Gebouwen en -terreinen	De Proeftuin	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	1.886.332	102.156	1.988.488
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-563.227	-533	-563.760
	<u>1.323.105</u>	<u>101.623</u>	<u>1.424.728</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	22.835	-	22.835
Afschrijvingen	-43.891	-2.554	-46.445
	<u>-21.056</u>	<u>-2.554</u>	<u>-23.610</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	1.909.167	102.156	2.011.323
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-607.118	-3.087	-610.205
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.302.049</u>	<u>99.069</u>	<u>1.401.118</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Gebouwen en -terreinen			0-10
De Proeftuin			2,5

**VLOTTENDE ACTIVA**

**3. Vorderingen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	75.003	27.252
	75.003	27.252
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	2.132	437
	2.132	437
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen giften	1.065	15.573
Vooruitbetaalde bedragen	4.088	-
Nog te factureren bedragen	-	40.631
Overige vorderingen	-	672
	5.153	56.876
<b>4. Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	40.731	83.995
Triodos Bank	154.403	93.567
Kas	263	205
Gelden onderweg	-	7.420
	195.397	185.187
	195.397	185.187

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	2023	2022
	€	€
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 januari	423.532	352.762
Resultaatbestemming	56.470	70.770
Stand per 31 december	480.002	423.532

**Bestemmingsreserves**

*Bestemmingsreserve Verbouwing*

Stand per 1 januari	103.364	112.794
Resultaatbestemming	-9.430	-9.430
Stand per 31 december	93.934	103.364

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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Bestemmingsfonds Nabij Wonen	112.583	119.728
Bestemmingsfonds De Proeftuin	99.069	103.271
	211.652	222.999

*Bestemmingsfonds Nabij Wonen*

Stand per 1 januari	119.729	126.874
Resultaatbestemming	-7.146	-7.146
Stand per 31 december	112.583	119.728

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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Bestemmingsfonds De Proeftuin</i>		
Stand per 1 januari	103.271	75.104
Resultaatbestemming	-4.202	28.167
Stand per 31 december	99.069	103.271

Dit betreft bestemde gelden die geworven en besteed zijn aan het project De Proeftuin. Dit bestemmingsfonds valt naar rato van de afschrijvingen vrij.

## 6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	715.000	755.500
----------------------------------	---------	---------

### Schulden aan kredietinstellingen

Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening I	180.000	208.000
Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening II	99.998	112.500
Stichting Kerkelijk Geldbeheer lening III	435.002	435.000
	715.000	755.500

#### *Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening I*

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. Als zekerheden zijn gesteld het hypotheekrecht op de onroerende zaken en pandrecht op de vorderingen en bezittingen van de stichting.

#### *Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland lening II*

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.

#### *Stichting Kerkelijk Geldbeheer lening III*

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.

**7. Kortlopende schulden**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	40.500	40.500
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	56.735	53.757
<b>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</b>		
Rekening-courant Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks	35.867	13.583
Over de schulden wordt het 1-maands Euribor-tarief rente berekend (in 2023 en 2022 is deze op nul gesteld). Er zijn vooraf geen specifieke zekerheden afgegeven.		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	14.704	18.661
Pensioenen	11.528	11.922
	26.232	30.583
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen lasten	3.001	5.312
Nettolonen	720	-
Vakantiedagen	3.446	-
Vooruitontvangen subsidies en fondsen	-	28.167
Nog te betalen accountantskosten	11.450	16.550
Overige schulden	625	-
Nog te betalen personeelskosten	3.465	-
Overige	-	633
	22.707	50.662



**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>8. Giften en baten uit fondsenwerving</b>			
Donaties en giften	209.079	125.000	139.276
Fondsen	33.167	5.000	5.000
	<u>242.246</u>	<u>130.000</u>	<u>144.276</u>
<b>9. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten</b>			
WMO- en WLZ-bijdragen en bijdragen van Justitie	615.023	508.674	547.567
Opbrengsten De Proeftuin	49.002	62.000	46.851
	<u>664.025</u>	<u>570.674</u>	<u>594.418</u>
<b>10. Personeelslasten</b>			
Lonen en salarissen	236.383	224.624	226.703
Sociale lasten	33.261	26.955	33.526
Pensioenlasten	20.296	32.700	21.681
Overige personeelslasten	22.284	25.000	58.663
	<u>312.224</u>	<u>309.279</u>	<u>340.573</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Inhuur personeel	495	5.500	36.896
Woon-werkvergoeding	9.219	7.000	10.256
Kantinelasten	-	-	11
Opleidingslasten	5.293	10.000	9.199
Overige pers kosten niet WKR	4.155	2.500	2.301
Vergoedingen vrijwilligers	3.122	-	-
	<u>22.284</u>	<u>25.000</u>	<u>58.663</u>
<b>Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen</b>			
De bezoldiging aan (voormalige) bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2023 bedraagt € 19.187 (2022: € 28.125) en aan commissarissen € - (2022: € -).			
<b>Personeelsleden</b>			
Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 4 personeelsleden (in fte's) werkzaam (2022: 4).			
<b>11. Afschrijvingen</b>			
Immateriële vaste activa	189	-	-
Materiële vaste activa	46.445	41.000	41.927
	<u>46.634</u>	<u>41.000</u>	<u>41.927</u>

**STICHTING HET PASSION  
LANGERAK**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>			
Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	189	-	-
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	43.891	41.000	41.394
De Proeftuin	2.554	-	533
	<u>46.445</u>	<u>41.000</u>	<u>41.927</u>
<b>12. Overige bedrijfslasten</b>			
Huisvestingslasten	74.773	59.950	60.834
Exploitatielasten	192.945	190.837	62.547
Kantoorlasten	7.851	14.500	6.285
Autolasten	11.683	15.500	10.261
Verkooplasten	25.815	30.000	28.599
Algemene lasten	55.884	16.500	46.225
Kosten gemene rekening Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks	122.284	-	38.583
	<u>491.235</u>	<u>327.287</u>	<u>253.334</u>
<i>Huisvestingslasten</i>			
Energiekosten	32.359	31.000	29.187
Onderhoud onroerende zaak	17.175	7.800	11.248
Onroerendezaakbelasting	2.581	3.500	2.410
Overige vaste lasten onroerende zaak	2.627	650	2.284
Verzekering	10.214	8.000	7.436
Schoonmaaklasten	2.334	2.000	2.180
Bewakingslasten	4.751	6.000	4.418
Overige huisvestingslasten	2.732	1.000	1.671
	<u>74.773</u>	<u>59.950</u>	<u>60.834</u>
<i>Exploitatielasten</i>			
Activiteitenkosten	46.915	48.910	37.171
Kosten van inhuur en externe kosten	146.030	141.927	25.376
	<u>192.945</u>	<u>190.837</u>	<u>62.547</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorbenodigdheden	1.689	3.000	1.270
Automatiseringslasten	4.454	5.500	2.359
Telefoon	1.182	2.000	1.163
Contributies en abonnementen	457	3.500	1.488
Overige kantoorlasten	69	500	5
	<u>7.851</u>	<u>14.500</u>	<u>6.285</u>

**STICHTING HET PASSION  
LANGERAK**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Autolasten</i>			
Autokosten	11.683	15.500	10.261
<i>Verkooplasten</i>			
Reklame- en advertentielasten	23.397	27.500	24.443
Representatielasten	2.418	2.500	4.156
	<u>25.815</u>	<u>30.000</u>	<u>28.599</u>
<i>Algemene lasten</i>			
Accountantslasten	16.650	15.000	19.170
Administratielasten	126	1.500	2.384
Advieslasten	4.709	-	1.950
Algemene lasten	121	-	-
Voordruk niet aftrekbaar	29.930	-	22.095
Overige organisatiekosten	4.348	-	626
	<u>55.884</u>	<u>16.500</u>	<u>46.225</u>
<i>Kosten gemene rekening Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks</i>			
Kosten gemene rekening	<u>122.284</u>	-	<u>38.583</u>

De kosten gemene rekening zijn vanuit Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks op basis van een opslag van 15% voor 2023 (2022: 10%) van de totale kosten doorbelast naar Stichting Het Passion. De kosten gemene rekening bestaan uit de kosten voor personeel, organisatie, huisvesting en afschrijvingen van Stichting Steun en Beheer Tot Heil des Volks. Deze kosten worden vastgesteld op basis van de rapportage vierde kwartaal lopend boekjaar.

**13. Financiële baten en lasten**

Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-20.486</u>	<u>-20.938</u>	<u>-20.499</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Rente en kosten rekening-courant	-974	-500	-836
Rente en kosten leningen	-19.410	-20.438	-19.663
Overige rentelasten	-102	-	-
	<u>-20.486</u>	<u>-20.938</u>	<u>-20.499</u>

**Ondertekening van de jaarrekening bestuur**

Langerak, 27 juni 2024

M. van der Veen

J.S. Voordewind

**Ondertekening van de jaarrekening commissarissen**

S.P. Kaptein

L. Aandeweg

G.W. Kok

P. Foekens

M.E. Mol - van den Dool

## **OVERIGE GEGEVENS**

## 1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Het Passion statutair gevestigd te Langerak

*Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023*

### **Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Het Passion te Langerak gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Passion per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023;
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 zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

*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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor 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 onderneming 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Huizen, 27 juni 2024

Kreston Lentink Audit B.V.

drs. B.J. Westland RA