

JAARREKENING 2019

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Software	143.866	143.866	38.145	38.145
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	164.798	164.798	126.636	126.636
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	150.950		67.265	
Nog te ontvangen bedragen	137.177		157.062	
Overige vorderingen	47.943	336.070	50.780	275.107
<i>Liquide middelen</i>		1.422.283		1.528.448
Totaal activazijde		<u>2.067.017</u>		<u>1.968.336</u>

Gevangenenzorg Nederland te Zoetermeer

1.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Continuïteitsreserve	<u>1.633.601</u>	1.633.601	<u>1.548.352</u>	1.548.352
Kortlopende schulden				
Crediteuren	61.515		72.628	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	102.857		82.062	
Overige schulden	<u>269.044</u>	433.416	<u>265.294</u>	419.984
Totaal passivazijde		<u><u>2.067.017</u></u>		<u><u>1.968.336</u></u>

Gevangenenzorg Nederland te Zoetermeer

1.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten:			
Subsidies van overheden (incidenteel)	1.171.458	1.171.000	1.166.719
Baten uit eigen fondsenwerving:			
Gemeenten (kerkelijke)	269.583	210.000	233.116
Bedrijven	197.615	210.000	187.080
Fondsen	537.915	525.000	510.390
Particulieren (donaties en giften)	638.350	610.000	622.174
Legaten	16.866		5.000
Overige baten	9.957	13.500	6.425
Rentebaten	1.603	1.500	1.840
Som der baten	<u>2.843.347</u>	<u>2.741.000</u>	<u>2.732.744</u>
Bruto exploitatieresultaat	<u>2.843.347</u>	<u>2.741.000</u>	<u>2.732.744</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
Gevangenenzorg	531.342	578.000	727.365
Nazorg	216.336	268.000	0
Meetup	117.122	60.000	0
De Compagnie	433.084	435.000	399.210
Familiezorg	176.568	182.000	199.596
Zorgprogramma TBS	143.457	130.000	142.492
SOS Herstelrechtprogramma	322.034	263.000	252.719
Arbeidsbemiddeling	61.913	70.000	59.741
Kika- en Kerstactie	24.651	24.000	18.266
Subsidies	13.262	13.000	11.103
Voorlichting	255.015	269.000	219.166
	<u>2.294.784</u>	<u>2.292.000</u>	<u>2.029.658</u>
Werving baten			
Kosten eigen fondswerving	303.533	300.000	244.843
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	159.781	149.000	117.593
Som der lasten	<u>2.758.098</u>	<u>2.741.000</u>	<u>2.392.094</u>
Saldo	<u>85.249</u>	<u>0</u>	<u>340.650</u>
Bestemming saldo			
Continuïteitsreserve	85.249	0	340.650
	<u>85.249</u>	<u>0</u>	<u>340.650</u>

Gevangenenzorg Nederland te Zoetermeer

1.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving inclusief de Richtlijn 650 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Daarbij wordt zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij Titel 9 Boek 2 BW.

Activiteiten

De activiteiten van Gevangenenzorg Nederland, statutair gevestigd te Zoetermeer, bestaan voornamelijk uit:

- zorg aan gevangenen en hun familie
- participatie als zelfstandige organisatie in Prison Fellowship International (PFI)

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan Koraalrood 25 te Zoetermeer en op externe locaties.

Het KvK-nummer van de Stichting is 41157975.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

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

Afschrijvingspercentage:

Software	20%
----------	-----

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20%
------------	-----

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een eventuele voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves*Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

De reserves bestaan uit de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve dient ter dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Stichting Gevangenzorg Nederland ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

De baten betreffen met name collecten, donaties, giften, schenkingen en subsidies. De overige opbrengsten bestaan voor een groot deel uit donaties van scholen.

Ontvangsten worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen.

Rentebaten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lasten worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

TOELICHTING OP DE LASTENVERDEELSTAAT

De kosten van de organisatie worden als volgt over de diverse kostenposten verdeeld.

De kosten van de projecten en activiteiten zijn direct toe te rekenen aan één van de doelstellingen. De kosten van publiciteit en communicatie zijn op basis van een verdeelsleutel toegerekend.

Een deel van de medewerkers is direct toe te rekenen aan een specifieke doelstelling. Voor de indirecte medewerkers geldt dat op basis van een inschatting een verdeling is gemaakt van de inzet van uren en de kosten naar rato hiervan zijn toegerekend.

De huisvestingskosten, de kantoor- en algemene kosten en de afschrijving en rente worden toegerekend op basis van het aantal full time equivalenten (FTE), waarbij eveneens rekening wordt gehouden met het verschil in salaris per medewerker.

De lasten worden in beginsel verdeeld conform de verdeelsleutels in de begroting. Bij substantiële afwijkingen wordt afgeweken van de begroting hetgeen wordt toegelicht bij de lastenverdeelstaat.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	2019	2018
	€	€
Aanschafwaarde	38.145	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 1 januari	38.145	0
Investeringen	121.990	38.145
Desinvesteringen aanschafwaarde	0	0
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	0	0
Afschrijvingen	-16.269	0
Mutatie boekjaar	105.721	38.145
Aanschafwaarde	160.135	38.145
Cumulatieve afschrijvingen	-16.269	0
Boekwaarde per 31 december	143.866	38.145

De aanwezige immateriële vaste activa zijn allen benodigd ten behoeve van de bedrijfsvoering.

Materiële vaste activa

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

Aanschafwaarde	221.291	139.767
Cumulatieve afschrijvingen	-94.655	-92.041
Boekwaarde per 1 januari	126.636	47.726
Investeringen	73.490	109.486
Desinvesteringen aanschafwaarde	-64.586	-27.962
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	64.586	20.632
Afschrijvingen	-35.328	-23.246
Mutatie boekjaar	38.162	78.910
Aanschafwaarde	230.195	221.291
Cumulatieve afschrijvingen	-65.397	-94.655
Boekwaarde per 31 december	164.798	126.636

De aanwezige activa zijn allen benodigd ten behoeve van de bedrijfsvoering.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	150.950	67.265

Een voorziening van oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen toezeggingen	137.177	157.062
-------------------------------	---------	---------

In de periode van 1 januari tot en met 25 maart 2020 is van de nog te ontvangen toezeggingen met betrekking tot 2019 €30.000 ontvangen. Het restant zal naar verwachting in de loop van 2020 worden ontvangen.

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen	38.175	37.979
Nog te ontvangen pensioenpremie	0	10
Nog te ontvangen bedragen	9.768	12.791
	47.943	50.780

Liquide middelen

Rabobank Zakelijke rekening	7.955	7.701
Rabobank BedrijfsSparRekening	135.709	100.000
Rabobank VermogenSparen	579.284	577.806
ING Zakelijke Rekening	22.861	58.847
ING Vermogen Spaarrekening	676.093	783.741
Kas	381	353
	1.422.283	1.528.448

De liquide middelen zijn bestemd voor directe aanwending in het kader van de doelstellingen en staan geheel ter vrije beschikking.

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

RESERVES

Vrij besteedbaar vermogen	2019	2018
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.548.352	1.207.702
Bestemming resultaat boekjaar	85.249	340.650
Stand per 31 december	<u>1.633.601</u>	<u>1.548.352</u>

Gevangenzorg Nederland heeft het jaar 2019 afgesloten met een batig saldo. Dit saldo is toegevoegd aan de continuïteitsreserve. Deze reserve wordt wenselijk geacht vanwege de continuïteit van de zorgverlening aan hulpvragers en wordt onder meer aangesproken in geval van onverwachte tegenvallers zoals bijvoorbeeld een daling van de baten uit fondsenwerving. In dat geval kan voldaan worden aan de doorlopende vaste lasten.

Volgens het advies van de commissie Vermogensnormering bij Goede Doelen uit 2003 (Commissie Herkströter) mag een continuïteitsreserve worden aangehouden van maximaal 150% van de vaste lasten. Gevangenzorg Nederland hanteert een plafond van 100% van de vaste lasten en berekent dit percentage door de stand van de reserve ultimo boekjaar te delen door de vaste lasten zoals deze begroot zijn voor het komende boekjaar. Ultimo 2019 bedraagt de continuïteitsreserve van Gevangenzorg Nederland 78%.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	44.043	64.357
Nog te ontvangen facturen	<u>17.472</u>	<u>8.271</u>
	<u>61.515</u>	<u>72.628</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>102.857</u>	<u>82.062</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden		
Te betalen vakantierechten	60.833	56.370
Reservering verlofrechten en overuren	26.722	25.779
Reservering loopbaanbudget	33.991	16.428
Te betalen administratie- en accountantskosten	4.767	6.461
Te betalen fee PFI	20.473	8.339
Te betalen pensioenpremie	3.782	0
Te betalen premie ZFW/WE	550	667
Te betalen netto loon	826	0
Vooruitontvangen huurkorting *)	6.988	3.250
Overige schulden	112	
Vooruitontvangen donaties	110.000	148.000
	<u>269.044</u>	<u>265.294</u>

*) de vooruitontvangen huurkorting wordt verdeeld over de gehele looptijd van het huurcontract

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten

Toezeggingen fondsen

Door diverse fondsen en subsidieverstrekkingen zijn toezeggingen aan Gevangenenzorg Nederland gedaan die betrekking hebben op de periode na afloop van het boekjaar voor een totaalbedrag van €239.500. Uiteraard wordt er jaarlijks bekeken of aan de gestelde voorwaarden is voldaan.

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

Sinds 1 augustus 2018 huurt Gevangenenzorg Nederland een locatie aan Koraalrood 25 te Zoetermeer. De huurverplichting is aangegaan voor vijf jaar en bedraagt €58.500 per jaar en €19.500 te vermeerderen met BTW per jaar voor energie- en servicekosten en een toelage voor 5% BTW-derving en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Pensioen

In 2016 is naar voren gekomen dat Gevangenenzorg Nederland verplicht met terugwerkende kracht dient te worden aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Derhalve is er voor meerdere jaren al sprake geweest van een gelijkwaardigmaking in 2019. Gezien de lopende discussie met het PFZW over de jaren 2002-2006 kan op dit moment geen betrouwbare schatting worden gedaan van de omvang van de resterende verplichtingen.

Bezoldiging Raad van Toezicht

Sinds 2018 hebben de leden van de RvT recht hebben op een jaarlijks vast te stellen vergoeding zonder opslag voor activiteiten in een commissie.

Aangegane investeringsverplichting

In het kader van de in gang gezette ontwikkeling van de vrijwilligersportal is een niet in de balans opgenomen investeringsverplichting aangegaan van €21.780.

Gevangenzorg Nederland te Zoetermeer

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	1.363.807	1.236.939
Ontvangen ziektekostenuitkeringen	-52.380	-44.118
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	213.868	185.587
Pensioenpremie personeel	117.114	110.726
	<u>1.642.409</u>	<u>1.489.134</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 was gemiddeld 28,51 FTE in dienst. In het jaar 2018 was dit 25,98 FTE.

Beloning directeurbestuurder

De Raad van Toezicht heeft de beloning van de directeur bestuurder in 2019 herijkt aan de hand van de regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties. De beloning vindt plaats conform schaal 14 van de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

	2019	2018
Functionaris (directeurbestuurder)	Mr. H. Barendrecht	
In dienst vanaf	1-aug-95	
In dienst tot	n.v.t.	
Deeltijdfactor	100% (36 uur)	100% (36 uur)
Totale loonkosten Gevangenzorg Nederland	€ 132.982	€ 116.789
waarvan pensioenlast (wg-deel)	€ 11.611	€ 10.280

De directeurbestuurder had geen (on)bezoldigde nevenfuncties

Beloning Raad van Toezicht

Voor de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht (en voormalige leden) van de stichting kwam in 2019 een bedrag van €7.514 (2018 €6.630) exclusief gedeclareerde onkosten ten laste van de stichting.

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	93.598	85.919
Kantinekosten	1.970	1.312
Studiekosten personeel	13.621	6.880
Reis- en verblijfkosten	5.885	2.165
Personeelsadvertenties	10.724	11.367
Verzuimverzekering personeel	54.362	56.349
Mutatie verlofrechten	943	8.818
Overige personeelskosten	5.183	6.729
	<u>186.286</u>	<u>179.539</u>
Incidentele pensioenlasten		
Incidentele pensioenlasten	154.406	0
	<u>154.406</u>	<u>0</u>

Programmakosten

Declaraties door vrijwilligers t.b.v. programma's	124.907	117.994
Folders en promotiemateriaal programma's	38.583	25.271
Overige programmakosten	11.365	3.561
	<u>174.855</u>	<u>146.826</u>

Vrijwilligerskosten

Intake- en trainingskosten vrijwilligers	13.011	13.783
Kosten vrijwilligersinformatiebulletin	2.586	3.107
Kosten vrijwilligersdag	6.748	13.260 *)
Overige kosten vrijwilligers	10.733 *)	2.695
	<u>33.078</u>	<u>32.845</u>

*) In 2019 is er extra aandacht besteed aan de dag van de vrijwilliger (ivm problemen met portal)

*) In 2018 is er extra aandacht besteed aan de vrijwilligersdag ivm het 25-jarig jubileum van
Gevangenzorg Nederland.

Huisvestingskosten

Huur pand	83.070	74.225
Eenmalige kosten ivm verhuizing	8.000	19.317 *)
Schoonmaakkosten	7.756	9.764
	<u>98.826</u>	<u>103.306</u>

*) In deze post is €7.329 boekresultaat begrepen uit hoofde van desinvesteringen van materiële vaste activa.

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.816	11.330 *)
Portikosten t.b.v. organisatie	10769	8.423
Kosten telefoon en internet	19724 *)	10.336
Contributies en abonnementen	1.553	1.703
Kosten kantoordrukwerk	9.326	7.757
Afschrijvingskosten kantoorinventaris	17.840	9.103
Overige verzekeringskosten	3.824	3.996
Overige kantoorkosten	6.226	6.736
	<u>72.078</u>	<u>59.384</u>

*) In 2019 hebben medewerkers die veel onderweg zijn een mobiele telefoon ter beschikking gekregen.

*) In 2018 zijn er nav de verhuizing extra kantoorkosten gemaakt.

ICT-kosten

Onderhoudskosten computernetwerk	22.267	15.181
Ontwikkelings- en supportkosten	28.335	22.821
Afschrijvingskosten computerapparatuur	17.488	14.143
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	16.269	0
Overige automatiseringskosten	21.106	15.881
Huur- en servicekosten copier	1.911	3.841
	<u>107.376</u>	<u>71.867</u>

Organisatiekosten

Administratiekosten	7.635	9.787
Controle jaarrekening	9.075	8.168
Juridische advisering	5.622	15.333
Stakeholdersonderzoek	0	20.056
MT-bijeenkomsten Presentie	0	2.859
Kosten mbt jubileum en opening kantoor	0	29.866
Gelijkwaardigheidstoets	5.024	0
CBF Keurmerk	3.888	0
Fee PFI	12.134	8.318
Kosten toezichthouder	9.890	7.837
Bankkosten	8.267	9.812
Representatiekosten	205	289
	<u>61.740</u>	<u>112.325</u>

Kosten communicatie, PR en voorlichting

Mediacampagne	8.314	10.531
Werving donateurs	112.186	99.736
Relatiebeheer	101.101	79.093
Declaraties PR-vrijwilligers	3.764	2.351
Overige kosten	1.679	5.158
	<u>227.044</u>	<u>196.869</u>

Lastenverdeelstaat 2019

Gevangenenzorg Nederland te Zoetermeer

Doelstelling

Lasten	Gevangenenzorg	Nazorg	Meetup	De Compagnie	Familiezorg	Corporprogramma TBS	SOS Herstelrechtprogramma	Arbeidsbemiddeling	Klaka- en Kerstactie	Werving subsidies	Voorlichting	Eigen Fondswerving	Beheer en administratie	Totaal 2019	Begroet 2019	Totaal 2018
Lonen (incl. sociale lasten en pensioen)	326.739	145.202	76.058	308.374	116.192	78.223	211.018	45.091	11.982	10.011	98.364	125.928	89.227	1.642.409	1.773.000	1.488.134
Overige personeelskosten	38.790	16.660	8.623	32.298	13.141	8.858	24.943	4.749	1.497	974	11.104	14.468	10.181	186.286	187.000	179.539
Incidentele pensioenlasten	30.444	13.645	7.085	28.865	10.836	7.315	19.620	4.242	1.129	966	9.494	12.153	8.612	154.406	0	0
Programmakosten	56.460	8.853	10.143	10.131	10.929	27.676	20.515	24	6.732	0	17.872	5.520	0	174.855	180.750	146.826
Vrijwilligerskosten	9.868	3.289	1.645	3.289	3.289	6.579	3.289	329	658	0	793	50	0	33.078	39.550	32.845
Kantoor- en huisvestingskosten	37.183	15.328	7.830	27.107	11.985	8.062	23.711	3.982	1.478	712	9.781	13.175	10.570	170.904	149.200	162.690
ICT kosten	23.539	9.717	5.009	17.137	7.608	5.122	15.103	2.523	942	452	6.214	8.248	5.762	107.376	92.500	71.866
Organisatiekosten	8.319	3.642	729	5.883	2.588	1.622	3.835	973	233	147	1.972	5.739	26.058	61.740	79.000	112.325
Kosten Comm., PR & Voorlichting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99.421	118.252	9.371	227.044	240.000	196.869
Eindtotaal	531.342	216.336	117.122	433.084	176.568	143.457	322.034	61.913	24.651	13.262	255.015	303.533	159.781	2.758.098	2.741.000	2.397.094

Totaal aan baten:

Baten eigen fondswerving:

Totaal gewonnen baten:

2.843.347

1.653.420

2.841.744

Doelbestedingsratio (besteding aan doelstelling ten opzichte van de totale inkomsten):

Doelbestedingsratio (besteding aan doelstelling ten opzichte van de totale uitgaven):

Kosten uit eigen fondsenwerving ten opzichte van baten eigen fondsenwerving (CBF-norm bedraagt 25%):

Kosten uit eigen fondsenwerving ten opzichte van totaal gewonnen baten:

	2019	begroot 2019	2018
	80,2%	83,6%	73,9%
	82,7%	83,6%	84,4%
	18,4%	11,0%	15,7%
	10,7%	10,9%	9,0%

Toelichting:

De incidentele pensioenlasten bestaan uit het gelijkwaardig maken van de pensioenen zoals vereist door PFZW over de jaren 2014, 2016 en 2017. De aanpassing voor de jaren 2002-2006 wordt in 2020 verwacht.

Deze lasten zouden, wanneer ze zich hadden voorgedaan in de periode waarop zij betrekking hebben, zijn verdeeld over de doelstellingen. Derhalve is daar ook nu voor gekozen.

Zie ook de toelichting bij de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

In de loop van het jaar ontstonden er mogelijkheden om onze Meetup en ons SOS-programma's uit te breiden. Derhalve is gekozen voor een verschuiving van de inzet van medewerkers, wat zichtbaar is geworden in hogere kosten voor deze programma's (en lagere kosten bij met name Nazorg en TBS).

De kosten voor De Compagnie vielen lager uit dan begroot doordat de beoogde uitbreiding/vervanging nog niet werd gerealiseerd.

Bij de verdeling van de organisatiekosten over de doelstellingen is ten opzichte van de begroting een correctie aangebracht in verband met niet uitgevoerde innovatieve activiteiten voor Nazorg en Meetup. De kosten communicatie, PR & Voorlichting waren begroot naar rato van voorgaande jaren. De realisatie is op basis van de werkelijke kosten per doelstelling verdeeld en sluit derhalve aan op de werkelijke situatie.