

**Stichting C.C.A.F.  
Mevrouw M. Groen  
Postbus 543  
3440 AM WOERDEN**

**Jaarrekening 2023**



**Stichting C.C.A.F.  
Mevrouw M. Groen  
Postbus 543  
3440 AM WOERDEN**

**Jaarrekening 2023**

| <b>INHOUDSOPGAVE</b> |   | <b>Pagina</b> |
|----------------------|---|---------------|
| <b>1.</b>            | <b>Accountantsrapport</b>                   |               |
| 1.1                  | Algemeen                                    | 4             |
| 1.2                  | Resultaatvergelijking                       | 4             |
| 1.3                  | Fiscale positie                             | 6             |
| <b>2.</b>            | <b>Jaarrekening</b>                         |               |
| 2.1                  | Balans per 31 december 2023                 | 8             |
| 2.2                  | Winst- en verliesrekening over 2023         | 10            |
| 2.3                  | Toelichting op de jaarrekening              | 11            |
| 2.4                  | Toelichting op de balans                    | 13            |
| 2.5                  | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 15            |
| <b>3.</b>            | <b>Bijlagen</b>                             |               |
| 3.1                  | Directieverslag bij jaarrekening 2023       | 18            |



Stichting C.C.A.F.  
Mevrouw M. Groen  
Postbus 543  
3440 AM WOERDEN



Betreft: jaarrekening 2023

Geachte mevrouw Groen,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

### **Opdracht**

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 samengesteld van Stichting C.C.A.F. te Heiloo bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met toelichting.

### **Verantwoordelijkheid, juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens**

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van Stichting C.C.A.F. zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

### **Verantwoordelijkheid van de samensteller**

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs).

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door de directie verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Groenekan, 14 augustus 2024

KiK Adviseurs

Mr. M. de Jong - Jonker RB

## 1.1 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 21-07-2008 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting C.C.A.F. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 37143148.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting C.C.A.F. wordt in artikel Artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Bewaking en bevordering van de kwaliteit van de uitvoering van interventies in de geestelijke gezondheidszorg (GGZ), in het bijzonder de uitvoering van "Assertive community treatment" (ACT) en Functie ACT (FACT) door het ontwikkelen en toekennen van keurmerken.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- De heer T. van Mierlo (voorzitter)
- De heer K. Westen (vice voorzitter)
- De heer R. Jaspers (penningmeester)
- De heer dr. H. Kroon

### Boekhouding

Wij stelden deze jaarrekening samen uit de verkoop- en inkoopfacturen, bankafschriften e.d..

## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

|   | 2023           |              | 2022           |              |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|
|   | €              | %            | €              | %            |
| Netto-omzet                               | 307.772        | 100,0%       | 410.959        | 100,0%       |
| Inkoopwaarde van de omzet                 | 205.843        | 66,9%        | 273.724        | 66,6%        |
| <b>Bruto bedrijfsresultaat</b>            | <b>101.929</b> | <b>33,1%</b> | <b>137.235</b> | <b>33,4%</b> |
| Verkoopkosten                             | 7.375          | 2,4%         | 8.356          | 2,0%         |
| Kantoorkosten                             | 2.224          | 0,7%         | 3.832          | 0,9%         |
| Algemene kosten                           | 83.742         | 27,2%        | 75.724         | 18,4%        |
| Kosten bestuur en commissie               | 2.783          | 0,9%         | -              | 0,0%         |
| <b>Som der kosten</b>                     | <b>96.124</b>  | <b>31,2%</b> | <b>87.912</b>  | <b>21,3%</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                  | <b>5.805</b>   | <b>1,9%</b>  | <b>49.323</b>  | <b>12,1%</b> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten    | 30             | 0,0%         | 7              | 0,0%         |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | -374           | -0,1%        | -533           | -0,1%        |
| <b>Som der financiële baten en lasten</b> | <b>-344</b>    | <b>-0,1%</b> | <b>-526</b>    | <b>-0,1%</b> |
| <b>Resultaat</b>                          | <b>5.461</b>   | <b>1,8%</b>  | <b>48.797</b>  | <b>12,0%</b> |



## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 43.336. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

|   | €            | €                    |
|---|--------------|----------------------|
| <b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>   |              |                      |
| <i>Stijging van:</i>                              |              |                      |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten            | 23           |                      |
| <i>Daling van:</i>                                |              |                      |
| Inkoopwaarde van de omzet                         | 67.881       |                      |
| Verkoopkosten                                     | 981          |                      |
| Kantoorkosten                                     | 1.608        |                      |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                | 159          |                      |
|   | <u>159</u>   | 70.652               |
| <b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b> |              |                      |
| <i>Daling van:</i>                                |              |                      |
| Omzet   | 103.187      |                      |
| <i>Stijging van:</i>                              |              |                      |
| Algemene kosten                                   | 8.018        |                      |
| Kosten bestuur en commissie                       | 2.783        |                      |
|   | <u>2.783</u> | 113.988              |
| Daling resultaat                                  |              | <u><u>43.336</u></u> |



### **1.3 Fiscale positie**

De stichting heeft geen belastingplicht ten aanzien van de omzet- en vennootschapsbelasting.



## 2. JAARREKENING



**2.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

| <b>ACTIVA</b>             | 31 december 2023 |                       | 31 december 2022 |                       |
|---------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|                           | €                | €                     | €                | €                     |
| <b>Vlottende activa</b>   |                  |                       |                  |                       |
| <i>Vorderingen</i>        |                  |                       |                  |                       |
| Handelsdebiteuren         | 57.483           |                       | 32.463           |                       |
| Overlopende activa        | <u>922</u>       |                       | <u>2.216</u>     |                       |
|                           |                  | 58.405                |                  | 34.679                |
| <i>Liquide middelen</i>   |                  | 290.327               |                  | 331.228               |
| <b>Totaal activazijde</b> |                  | <u><u>348.732</u></u> |                  | <u><u>365.907</u></u> |





**2.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

| <b>PASSIVA</b>              | 31 december 2023 |                       | 31 december 2022 |                       |
|-----------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|                             | €                | €                     | €                | €                     |
| <b>Eigen vermogen</b>       |                  |                       |                  |                       |
| Kapitaal                    | <u>319.276</u>   | 319.276               | <u>313.814</u>   | 313.814               |
| <b>Kortlopende schulden</b> |                  |                       |                  |                       |
| Handelscrediteuren          | 8.858            |                       | 9.689            |                       |
| Overige schulden            | 15.696           |                       | 30.438           |                       |
| Overlopende passiva         | <u>4.902</u>     |                       | <u>11.966</u>    |                       |
|                             |                  | 29.456                |                  | 52.093                |
| <b>Totaal passivazijde</b>  |                  | <u><u>348.732</u></u> |                  | <u><u>365.907</u></u> |



## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

|   | 2023   |                     | 2022   |                      |
|---|--------|---------------------|--------|----------------------|
|   | €      | €                   | €      | €                    |
| Netto-omzet                               |        | 307.772             |        | 410.959              |
| Inkoopwaarde van de omzet                 |        | 205.843             |        | 273.724              |
| <b>Bruto bedrijfsresultaat</b>            |        | <u>101.929</u>      |        | <u>137.235</u>       |
| Verkoopkosten                             | 7.375  |                     | 8.356  |                      |
| Kantoorkosten                             | 2.224  |                     | 3.832  |                      |
| Algemene kosten                           | 83.742 |                     | 75.724 |                      |
| Kosten bestuur en commissie               | 2.783  |                     | -      |                      |
| <b>Som der kosten</b>                     |        | <u>96.124</u>       |        | <u>87.912</u>        |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                  |        | <u>5.805</u>        |        | <u>49.323</u>        |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten    | 30     |                     | 7      |                      |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | -374   |                     | -533   |                      |
| <b>Som der financiële baten en lasten</b> |        | <u>-344</u>         |        | <u>-526</u>          |
| <b>Resultaat</b>                          |        | <u><u>5.461</u></u> |        | <u><u>48.797</u></u> |



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting C.C.A.F., statutair gevestigd te Heiloo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 37143148.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### **Algemeen**

De jaarcijfers zijn opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### **Algemeen**

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

#### **Opbrengstverantwoording**

##### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

##### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



**2.4 Toelichting op de balans****ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

|                          | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | €                 | €                 |
| <b>Handelsdebiteuren</b> |                   |                   |
| Debiteuren               | <u>57.483</u>     | <u>32.463</u>     |

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

**Overlopende activa**

|                           |            |              |
|---------------------------|------------|--------------|
| Nog te ontvangen bedragen | -          | 1.319        |
| Vooruitbetaalde kosten    | <u>922</u> | <u>897</u>   |
|                           | <u>922</u> | <u>2.216</u> |

**Liquide middelen**

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Rabobank 149.8053.14  | 190.289        | 231.221        |
| Rabobank 331.4441.673 | <u>100.038</u> | <u>100.007</u> |
|                       | <u>290.327</u> | <u>331.228</u> |



**2.4 Toelichting op de balans****PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

|                 | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | €                 | €                 |
| <b>Kapitaal</b> |                   |                   |
| Kapitaal        | <u>319.276</u>    | <u>313.814</u>    |

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

|                           | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | €                 | €                 |
| <b>Handelscrediteuren</b> |                   |                   |
| Crediteuren               | <u>8.858</u>      | <u>9.689</u>      |

**Overige schulden**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Rekening courant Europese Projecten | <u>15.696</u> | <u>30.438</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

*Rekening courant Europese Projecten*

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari   | 30.438        | 58.484        |
| Mutatie 1             | -14.742       | -28.046       |
| Stand per 31 december | <u>15.696</u> | <u>30.438</u> |

**Overlopende passiva**

|  |              |               |
|--|--------------|---------------|
| Accountantskosten                      | 2.200        | 2.200         |
| Rente en bankkosten                    | 40           | 17            |
| Vergoeding auditoren                   | 200          | 6.046         |
| Kosten directeur en adm. ondersteuning | <u>2.462</u> | <u>3.703</u>  |
|  | <u>4.902</u> | <u>11.966</u> |



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>Netto-omzet</b>  |                |                |
| Omzet certificeringen   | 201.747        | 275.823        |
| Opbrengst HIC   | 35.450         | 22.500         |
| Omzet Overig  | 5.510          | 9.209          |
| Omzet Europese projecten  | 65.065         | 103.427        |
|   | <u>307.772</u> | <u>410.959</u> |
| De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 25,1% gedaald. |                |                |
| <b>Inkoopwaarde van de omzet</b>  |                |                |
| Onkostenvergoeding auditoren  | 78.597         | 110.950        |
| Kosten coördinatie  | 37.098         | 38.448         |
| Vacatiegeld Senior auditor  | 3.418          | 2.140          |
| Reiskostenvergoeding auditoren  | 14.165         | 14.594         |
| Training buitenland   | -              | 4.165          |
| Kosten project Europese Unie  | 65.065         | 103.427        |
| Verstrekke subsidies  | 7.500          | -              |
|   | <u>205.843</u> | <u>273.724</u> |
| <b>Verkoopkosten</b>  |                |                |
| Relatiegeschenken   | 2.943          | 2.184          |
| Reis- en verblijfkosten   | 4.432          | 6.172          |
|   | <u>7.375</u>   | <u>8.356</u>   |
| <b>Kantoorkosten</b>  |                |                |
| Kantoorbenodigdheden  | 361            | 276            |
| Drukwerk  | 404            | 621            |
| Portokosten   | 318            | 1.790          |
| Kosten automatisering   | -              | 163            |
| Contributies en abonnementen  | 1.141          | 982            |
|   | <u>2.224</u>   | <u>3.832</u>   |
| <b>Algemene kosten</b>  |                |                |
| Accountantskosten   | 2.999          | 2.487          |
| Administratieve ondersteuning secretariaat  | 29.732         | 20.193         |
| Zakelijke verzekeringen   | 592            | 574            |
| Directeur certificeringen   | 37.559         | 41.297         |
| Scholingskosten   | 3.648          | 6.227          |
| Congressen en seminars  | 1.615          | 386            |
| Overige algemene kosten   | 2              | -25            |
| Ontwikkelen documenten CCAF en FACT's   | 2.904          | 454            |
| Website ontwikkeling  | 1.478          | 998            |
| Database, Basecamp en Digitaal Platform   | 3.213          | 3.133          |
|   | <u>83.742</u>  | <u>75.724</u>  |



**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

|   | <u>2023</u>         | <u>2022</u>       |
|---|---------------------|-------------------|
|   | €                   | €                 |
| <b>Kosten bestuur en commissie</b>            |                     |                   |
| Vacatiegelden bestuur                         | 150                 | -                 |
| Reiskosten en onkosten bestuur                | <u>2.633</u>        | <u>-</u>          |
|   | <u><u>2.783</u></u> | <u><u>-</u></u>   |
| <br><b>Financiële baten en lasten</b>         |                     |                   |
| <b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |                     |                   |
| Rentebate rekening courant banken             | <u>30</u>           | <u>7</u>          |
| <br><b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b> |                     |                   |
| Rentelast rekening courant banken             | <u><u>374</u></u>   | <u><u>533</u></u> |





### **3. BIJLAGEN**



### 3.1 Directieverslag bij jaarrekening 2023

in 2023 zijn er 52 FACT en 16 HIC audits uitgevoerd. We zien een opbrengst van totaal € 242.707 voor audits FACT, HIC en masterclass en de € 65.065 als laatste tranche Europese subsidie. In totaal € 307.772 opbrengsten ten opzichte van € 410.959 aan opbrengsten in 2022.

Voor 2023 begrootten we 60 FACT, 10 HIC certificeringen en een masterclass. Een geringer aantal dan de jaren ervoor. Dit omdat we uitgaan van een 3-jaarscyclus, waarin 2020 een coronajaar was. In dat jaar zijn we pas na de zomer audits gaan uitvoeren. Daarom verwachten we in 2023 een relatief gering aantal audits uit te voeren. De totale kosten in 2023 waren € 301.967 lager dan begroot; de kosten voor het Europese project van € 65.065 buiten beschouwing gelaten. Dat telt op tot een klein positief resultaat van € 5.461 ten opzicht van ruim € 48.797 vorig jaar.

Het effect van de kosten en baten van het Europese project op het resultaat is 0 omdat er voor € 65.065 aan zowel kosten als opbrengsten is geboekt.

Er is sprake van een lichte stijging van het eigen vermogen door het positieve resultaat van € 5.461.

Voor 2024 (en verder) investeren we op:

1. Onderzoek conform het onderzoeksvoorstel naar de organisatie van de ambulante zorg voor mensen met EPA en het effect van FACT
2. Versterken input aan het bestuur:
  - a. Instellen van een Adviesraad om het bestuur te adviseren over de gewenste ontwikkeling en positionering van het CCAF.
  - b. Structureel jaarlijks overleg met senior auditoren om gevoed te worden vanuit het veld.
3. Opnieuw houden van de portfoliogesprekken met de bestuurders van organisaties die FACT teams en HIC afdelingen bij het CCAF laten auditen.
4. Versterken van scholing en intervisie voor HIC auditoren.
5. Start met ontwikkelen van een hernieuwde modelgetrouwheidsschaal voor HIC.
6. Start met voorbereidingen nieuwe versie FACT-schaal

