



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden



JAARREKENING 2015

NEDERLANDSE VERENIGING VAN TOEZICHTHOUDERS IN ZORG EN WELZIJN

Gevestigd te Utrecht



Inhoud

Jaarverslag

Bestuursverslag	1
Samenstelling bestuur en directie	2

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten over 2015	4
Algemene toelichting	5
Toelichting op balans	8
Toelichting op staat van baten en lasten	12

Overige gegevens

Accountantscontrole	16
Statutaire regeling inzake de winstbestemming	16
Voorstel resultaatsbestemming	16
Gebeurtenissen na balansdatum	16

Controleverklaring	17
---------------------------	-----------



Jaarverslag

Bestuursverslag

De activiteiten van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn betreffen het ondersteunen van toezichthouders in de breedste zin van het woord.

Inleiding

Voorafgaand aan 2015 was een jaar vol veranderingen voorzien. Waar de leden van de NVTZ vooral te maken hadden met veranderingen door de decentralisaties en de invoering van het integraal bekostiging, onderging de vereniging in 2015 ook een verandering. Er is gestart met een meer regionale benadering van de leden, waarvoor de NVTZ een regiocoördinator heeft aangesteld en tevens negen regioambassadeurs. Verder was 2015 een jaar waarin we, door de op 22 januari verschenen kamerbrief 'Goed bestuur in de zorg' van de minister en staatssecretaris van VWS, ons genoodzaakt zagen onze plannen bij te stellen: Waar eind 2014 accreditatie van toezichthouders in het NVTZ-pamflet *De Vrijblijvendheid Voorbij* nog werd omschreven als stip op de horizon, kwam deze accreditatie ineens sneller dichtbij dan gedacht. Vandaar dat aan deze accreditatie zonder dat het op de jaarplanning stond in 2015 de nodige aandacht is geschonken. In 2016 zal dit door een accreditatiecommissie verder vorm worden gegeven.

Visie op ontwikkelingen

De hoofdlijnen van het beleid van de NVTZ in 2015 zijn onder te verdelen in drie stromen. Op het gebied van de visie op de ontwikkelingen zijn vrijwel alle doelen behaald, of zullen in de loop van 2016 worden gerealiseerd. De publicatie die volgde uit de *call for papers* vanuit de wetenschappelijke adviesraad (WAR) is onder de titel 'Zorg voor Toezicht' eind 2015 gepubliceerd en ook de voorbereidingen van de 'Atlas van het Toezicht' verlopen volgens planning. De inventarisatie van de nieuwe vormen van governance moet medio 2016 zijn beslag krijgen.

Ondersteuning van de leden bij goed toezicht

Op het gebied van de ondersteuning van de leden bij goed toezicht zijn wisselende resultaten geboekt. De onderdelen *Goed beslagen ten ijs* en *Interne reflectie zijn* geïmplementeerd zoals gepland, alleen het nieuwe digitale systeem dat was voorzien zal in 2016 pas daadwerkelijk vorm worden gegeven. Ook is het uittesten van de reflectieve methodes verdeeld over 2015 en 2016, om de leden geleidelijk te laten wennen aan de diverse benaderingen. Aan de *maatschappelijke agenda* is gewerkt, maar hier speelde mee dat IGZ en NZa in 2015 zijn gaan werken aan een nieuw bestuurlijk toezichtkader. De uitkomsten hiervan worden in 2016 verwacht. De publicatie rondom belanghouders wordt verwacht in de lente van 2016 en bij de gedragscode is in 2015 eerst aansluiting gezocht bij andere toezichthoudersverenigingen, om dit te combineren met een ombudsfunctie. Nu dit geen vervolg krijgt, kan in 2016 een commissie worden ingesteld die aan een gedragscode gaat werken. Hieraan kan dan ook een ombudsfunctie worden gekoppeld in samenhang met de te ontwikkelen accreditatie.

Verbetering van de voorwaarden voor goed toezicht

Ten slotte het laatste aandachtsterrein van het jaarplan 2015, de verbetering van de voorwaarden voor goed toezicht. Hierbij zijn alle doelen behaald, waarbij door de aanstaande accreditatie het overleg met het Ministerie van VWS en enkele Tweede Kamerleden intensiever was dan gepland. Dit geldt eveneens voor de overleggen met betrekking tot de totstandkoming van de Ministeriële Regeling ten aanzien van WNT2 voor de zorg. Hier verliep het overleg met verschillende partijen vanwege de verschillende belangen niet altijd zonder ophef, maar het bestuur en het bureau kunnen echter terugkijken op een jaar waar de belangenbehartiging goed heeft plaatsgevonden en waar open is gecommuniceerd over de eigen agenda.

Bestuursverslag - vervolg

Financieel resultaat

Het jaar 2015 is afgesloten met een positief resultaat van €154,2K t.o.v. een begroting van €35,5K. Belangrijkste reden is het lagere tempo waarin de projecten die voortvloeien uit het pamflet *De Vrijblijvendheid Voorbij* konden worden gerealiseerd. Van de gereserveerde middelen (€190,0K) is slechts €86,8K uitgegeven. Tijdens de presentatie van de begroting 2016 in de ALV van nov 2015 is reeds aangegeven dit budget te verdelen over 2015 en 2016.

Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur bestond in 2015 uit:

- De heer H.J. Dannenberg
- De heer mr. T van den Akker
- Mevrouw mr. D.J.B. de Wolff
- De heer J. Wilkes RA
- De heer P. Vos
- Mevrouw prof. dr. C. Wagner

De directie bestond in uit:

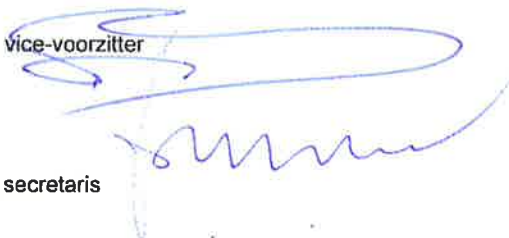
- De heer mr. J.M. Buiting, arts

Vastgesteld 11 mei 2016

De heer H.J. Dannenberg, voorzitter



De heer mr. T van den Akker, vice-voorzitter



Mevrouw mr. D.J.B. de Wolff, secretaris

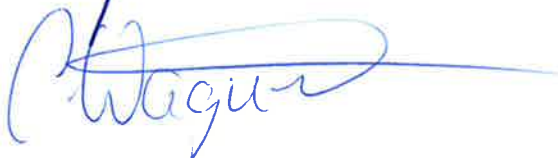
De heer J. Wilkes RA, penningmeester



De heer P. Vos



Mevrouw prof. dr. C. Wagner



Jaarrekening**BALANS**

(in euro's)

(na resultaatbestemming)

	Ref.	Balans per 31.12.2015 €	Balans per 31.12.2014 €
ACTIVA			
<i>Vaste activa</i>			
Immateriële vaste activa	1	4.387	12.377
Materiële vaste activa	2	28.200	34.188
 <i>Viottende activa</i>			
Voorraad meubilair/computers	3	0	-
Onderhanden projecten	8	18.776	-
Kortlopende vorderingen	4	117.333	85.670
Liquide middelen	5	1.094.337	974.568
		<u>1.263.033</u>	<u>1.106.803</u>
 PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Verenigingskapitaal		45	45
Continuïteitsreserve	6	1.087.248	946.713
Bestemmingsreserve digitalisering NVTZ	6	32.587	46.565
Bestemmingsreserve innovatie opleidingen	6	23.097	-
		<u>1.142.977</u>	<u>993.323</u>
 <i>Kortlopende schulden</i>			
Belastingen	7	13.206	11.623
Onderhanden projecten	8	-	19.900
Overige schulden en overlopende passiva	9	106.850	81.957
		<u>1.263.033</u>	<u>1.106.803</u>

Staat van baten en lasten 2015

(in euro's)

	ref.	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Baten				
Baten van leden en donateurs	11	1.074.535	1.106.375	1.055.013
Baten opleidingen en congressen	12	31.260	16.000	25.078
Baten verkoop publicaties	13	4.747	5.500	7.630
Baten dienstverlening leden en derden	14	14.181	2.500	2.853
Baten detachering	15	12.678	11.000	10.325
Baten vanuit subsidie	16	38.676	-	99.222
Overige baten		-	-	-
Totaal Baten		1.176.077	1.141.375	1.200.121
Lasten				
Bestuur en Commissies	17	60.942	65.300	69.609
Activiteiten en communicatie vereniging	18	215.958	235.410	240.908
Verenigingsbureau en kantoorkosten	19	578.178	552.687	490.909
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	20	37.539	71.000	67.450
Projecten vereniging en subsidie	21	125.467	190.000	155.206
Overige kosten	22	16.864	1.500	-1.274
Totaal Lasten		1.034.948	1.115.897	1.022.808
Exploitatiesaldo		141.129	25.478	177.313
Rentebaten		13.062	10.000	8.756
Overschot in verslagjaar		154.191	35.478	186.069
Resultaatsbestemming				
Ten gunste bestemmingsreserve digitalisering		561		4.084
Onttrekking bestemmingsreserve digitalisering		-14.539		-27.850
Ten gunste bestemmingsreserve innovatie opleidingen		27.634		-
Resultaat dat ten gunste komt van continuïteitsreserve		140.535	35.478	209.835

Algemene toelichting

Doel

De vereniging is gevestigd te Utrecht en stelt zich ten doel het ondersteunen van toezicht-houders in de breedste zin van het woord en daarmee bij te dragen aan de professionaliteit van toezichthouders. In dit kader streeft de vereniging naar samenwerking met de voor dit doel relevante organisaties en instanties.

Algemeen

De statutaire naam van de vereniging is Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NVTZ). Als handelsnaam wordt de naam Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn aangehouden.

Conform de statuten is het verenigingsjaar en het boekjaar van de vereniging gelijk aan het kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingregels. De vereniging heeft de richtlijn RJK C1 toegepast.

De vereniging is statutair gevestigd te Utrecht. Het feitelijke adres is: Churchillaan 11, 3527 GV Utrecht

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Waarderingsgrondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

(Im)Materiële Vaste Activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, of lagere bedrijfswaarde.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

De vereniging beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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.

Algemene toelichting - vervolg

Vervolg waarderingsgrondslagen

Operational Lease

De operationele lease (in casu: het huurcontract voor de kantoorruimtes van het bureau) wordt gewaardeerd conform de in het huurcontract afgesproken huur, zijnde € 2.680,- excl. 6,5% btw (periode 26-10-2015 t/m 31-12-2015) en servicekosten over diezelfde periode ad € 898,- excl. btw. Het huurcontract loopt tot en met 31 december 2015.

Er is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw.

Onderhanden projecten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst-en-verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Kortlopende schulden

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

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de kortlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Algemene toelichting - vervolg

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

(Im)Materiële Vaste Activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

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

Opbrengsten 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

Subsidies

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.

Rente

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.

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

1 Immateriële vaste activa	31.12.2015	31.12.2014
<u>Digitalisering NVTZ</u>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.377	31.358
Investeringen boekjaar	0	2.473
Afschrijvingen lopend boekjaar	<u>-7.990</u>	<u>-21.454</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>4.387</u>	<u>12.377</u>

De NVTZ heeft haar communicatie met leden en backoffice gedigitaliseerd. De investeringen worden in 3 jaar afgeschreven.

2 Materiële vaste activa	31.12.2015	31.12.2014
<u>Computers</u>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.604	12.302
Investeringen boekjaar	0	1.611
Afschrijvingen lopend boekjaar	<u>-3.443</u>	<u>-3.309</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>7.161</u>	<u>10.604</u>

In 2012 zijn er diverse computers aangeschaft t.b.v. het verenigingsbureau. Ook in 2013 en 2014 hebben kleine investeringen plaatsgevonden. In januari 2016 zullen alle computers van het bureau vervangen worden door nieuwe. In 2015 heeft in oktober ten behoeve van deze aanschaf reeds een aanbetaling plaatsgevonden. De computers worden in 5 jaar afgeschreven.

	31.12.2015	31.12.2014
<u>Verbouwing & meubilair</u>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.584	26.671
Investeringen boekjaar	561	-
Afschrijvingen boekjaar	<u>3.106-</u>	<u>3.087-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>21.039</u>	<u>23.584</u>

In 2012 is het pand dat gehuurd wordt, verbouwd. Deze verbouwing wordt in tien jaar afgeschreven. In oktober 2015 is meubilair aangeschaft, deze aanschaf wordt in 5 jaar afgeschreven.

Toelichting op de balans per 31 december 2015 (vervolg)**3 Voorraad meubilair/computers**

Vanuit een failliete boedel is meubilair en computers overgenomen, met als doel deze door te verkopen aan verhuurders die komen inhuizen op de verdieping van de NVTZ. Hierdoor behoudt de afdeling één en dezelfde uitstraling.

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	€ -	€ -
Aankoop	€ 11.439	€ -
Verkoop	€ 1.087-	€ -
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 10.352</u>	<u>€ -</u>
Voorziening afwaardering meubilair	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Voorziening per 1 januari	-	-
Dotatie voorziening	10.352	-
Onttrekking voorziening	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>10.352</u>	<u>-</u>

In geval het aangekochte meubilair haar waarde verliest, dan wel niet verkocht wordt levert dat een risico op voor de vereniging. Een voorziening is getroffen. Per saldo is de waarde van het meubilair per 31-12-2015 nul euro.

4 Kortlopende vorderingen/Voorziening Dubieuze Debiteuren

De kortlopende vorderingen zijn als volgt te specificeren:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Debiteuren	7.747	3.601
Voorziening dubieuze debiteuren	-	1.400-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>109.586</u>	<u>83.469</u>
	<u>117.333</u>	<u>85.670</u>

De debiteuren betreffen openstaande posten van leden en niet-leden voor contributies en bestellingen van publicaties. Over 2015 is rente te goed over de depositorekeningen, alsmede met derden nog te verrekenen kosten en opbrengsten. Daarnaast zijn de kosten voor users en licenties en marketingkosten voor NVTZ Academie welke betrekking hebben op 2016 vooruitbetaald in 2015. Verder zijn er contributiefacturen inzake 2015 verstuurd in 2016. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

5 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.

De liquide middelen zijn verspreid over 5 banken ten einde het risico te beperken.

Toelichting op de balans per 31 december 2015 (vervolg)

6 Reserves	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Reserve per 1 januari	946.713	736.878
Bestemming resultaat	<u>140.535</u>	<u>209.835</u>
Saldo per 31 december	<u>1.087.248</u>	<u>946.713</u>

Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve van maximaal 100% van de personeelskosten en 25% van de overige kosten. De vereniging heeft hiermee een buffer waarmee onverwachte kosten betaald kunnen worden zonder dat het voortbestaan van de vereniging gevaar loopt. En houdt zij voldoende reserve over om aan haar betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. De continuïteitsreserve is eind 2015 ongeveer 480.000 euro hoger dan gewenst. Dit deel zal ingezet worden om het proces van professionalisering te versnellen en drempels te verlagen voor instellingen om toe te treden tot de NVTZ.

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Digitalisering NVTZ</i>		
Reserve per 1 januari	46.565	70.331
Dotatie bestemmingsreserve	561	4.084
Onttrekking bestemmingsreserve	<u>14.539</u>	<u>27.850</u>
Saldo per 31 december	<u>32.587</u>	<u>46.565</u>

Deze reserve is bestemd voor het digitaliseringsproject en de opbouw van een eigen bureau van de vereniging. Deze bestemmingsreserve, een beperking van de besteding van het eigen vermogen, is door het bestuur aangebracht.

Het bedrag is gelijk aan de waarde van de materiële en immateriële activa van de vereniging.

Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen

Reserve per 1 januari	-	-
Dotatie bestemmingsreserve	27.634	-
Onttrekking bestemmingsreserve	<u>4.537</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>23.097</u>	<u>-</u>

Deze reserve is bestemd voor de innovatie van het opleidingen aanbod van de NVTZ Academie. Als dotatie wordt het positieve resultaat van de NVTZ academie van het betreffende boekjaar gebruikt. Deze bestemmingsreserve, een beperking van de besteding van het eigen vermogen, is door het bestuur aangebracht.

7 Belastingen	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
BTW	225	453
Loonheffing	<u>12.981</u>	<u>11.170</u>
	<u>13.206</u>	<u>11.623</u>

Per saldo terug te betalen BTW inzake de kosten van publicaties en verkoop publicaties alsmede loonheffing over december.

Toelichting op de balans per 31 december 2015 (vervolg)**8 Onderhanden projecten**

ZonMW stimuleert gezondheidsonderzoek en zorginnovatie binnen de gehele kennisketen. De NVTZ en het CBO hebben gezamenlijk een subsidie aangevraagd inzake het onderzoek 'Beter leren Toezien'. Dit onderzoek richt zich op het exploreren en expliciteren van de rol van Raden van Toezicht bij toezien op veiligheid van patiënt en cliënt. Het project startte in 2013 en loopt door tot en met 1e kwartaal 2016.

Een totale subsidie is aangevraagd en toegekend van € 197.928. In 2013 was een bedrag van € 79.171 bevoorschot, daarvan is € 39.220 van uitgegeven. Resterde in 2013 een onderhanden projecten van € 39.951.

In 2014 was nogmaals een voorschot van € 79.171 ontvangen. Daarvan is € 99.222 uitgegeven in 2014. In totaal is over beide jaren € 158.342 bevoorschot en € 138.442 uitgegeven. Dit resulteerde in 2014 in een saldo van € 19.900, welke is opgenomen bij onderhanden projecten.

In 2015 is geen voorschot ontvangen. In dit boekjaar zijn uitgaven gedaan ad € 38.676. In totaal is over de boekjaren 2013, 2014 en 2015 een bedrag van € 158.342 ontvangen en € 177.118 uitgegeven. Dit resulteert in een saldo van € 18.776 tegoed, welke is opgenomen bij onderhanden projecten in verslagjaar 2015

9 Overige schulden en overlopende passiva	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Crediteuren	80.028	36.371
Bankkosten	153	217
Accountantskosten	-	4.538
Kosten Subsidie ZonMW	-	15.758
Kosten Personeel/bestuur	2.352	-
Kosten Transitie Nieuw Beleid	-	5.000
Kosten Inhuur deskundigen/NVTZ Faculty/Commissies	3.324	961
Kosten Congres	-	1.547
Kosten Huur locatie/kantoorkosten	3.956	-
Diversen	1.822	5.843
Reservering vakantiegeld	15.215	11.722
	<u>106.850</u>	<u>81.957</u>

Alle schulden en overlopende passiva hebben een looptijd korter dan een jaar

10 Niet uit de balans blijvende rechten of plichten

De vereniging heeft kunst aangeschaft, dit is in de activa om niet opgenomen. Het bestuur schat de waarde voorzichtigshalve op 3.000 euro.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2015**Baten****11 Baten van leden en donateurs**

De vereniging telt eind 2015 totaal 4.179 leden uit 811 raden van toezicht, 11 donateurs, 21 overbruggingslidmaatschappen en 15 instaplidmaatschappen

	Realisatie 2015	Begroot 2015	Realisatie 2014
Raden van Toezicht (groot)	735	740	731
Raden van Toezicht (klein)	76	65	57
Donateurs	11	15	12
Overbruggingslidmaatschap	21	20	11
Instaplidmaatschap	15	15	19

12 Baten opleidingen en congressen

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Baten opleidingen	27.634	14.000	22.500
Baten congressen	3.626	2.000	2.578
	31.260	16.000	25.078

De vereniging heeft in samenwerking met derden de NVTZ Academie opgericht. De cursussen worden onder verantwoordelijkheid van de vereniging, maar voor risico van derden georganiseerd. Een deel van de winst komt ten bate van de vereniging. Het deel van de winst van 2015 wordt gebruikt om een bestemmingsreserve te creëren ten behoeve van de innovatie van de opleidingen van de NVTZ Academie, zie verder bij punt 6.

Samen met de zusterverenigingen binnen het toezichthouderschap, VTOI (onderwijs), NVTK (kinderopvang), VTW (Wonen), NVTC (cultuur) en VITP (pensioenen) heeft de NVTZ de Dag van het Toezicht georganiseerd voor toezichthouders. Die dag is bezocht door 210 toezichthouders (2014: 300 toezichthouders en 2013: 255 toezichthouders). De afrekening liet een batig saldo van € 3.626,- zien.

13 Baten verkoop publicaties

In 2015 zijn twee nieuwe publicaties verschenen. De vereniging biedt een aantal publicaties aan i.s.m. derden. Ter informatie treft u hieronder een overzicht van het aantal verkochte publicaties.

Titel	De gratis verstrekte exemplaren zijn hierbij niet opgenomen	Jaar uitgifte	Aantal
Honorering van Raden van Toezicht		2009	2
Toetsing van toezicht		2010	93
Toolkit toezicht 2011		2011	12
Profiel Toezichthouder		2011	36
Zorgtoezicht in ontwikkeling		2011	9
Verdraaide organisaties		2012	46
Spiegelbeelden		2013	126
Calamiteitengids		2013	44
Tussen besturing en samenleving		2014	19
Zienderogen Beter		2014	232
Goed Toezicht verdient ondersteuning		2015	73
Werkgeverschap in beweging		2015	22

De vereniging streeft ernaar om het merendeel van de publicaties digitaal aan te (gaan) bieden. De publicaties worden direct in de kosten meegenomen en staan verantwoord bij inkoop publicaties.

Het boek spiegelbeelden is geschreven met een mede-auteur. Van de opbrengsten van deze publicatie wordt 50% afgedragen, zijnde € 690,52.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2015 (vervolg)**14 Baten dienstverlening leden en derden**

De NVTZ heeft op verzoek een aantal Raden van Toezicht begeleid tegen een vergoeding. Daarnaast is de directeur van de NVTZ een veel gevraagd spreker voor congressen en cursussen. De opbrengsten hiervan zijn hier verantwoord.

15 Baten detachering

De junior beleidsmedewerker werd voor een aantal uur gedetacheerd bij de universiteit van Amsterdam. Daarnaast heeft de communicatiemedewerkster haar medewerking verleend aan de NVTZ academie, hiervoor is een vergoeding ontvangen, welke in mindering is gebracht op de personeelskosten.

16 Baten vanuit Subsidie

Zie toelichting bij punt 9.

Lasten**17 Bestuur en Commissies**

De bezoldiging van het bestuur en de commissies, de reis- en verblijfskosten alsmede de overige kosten die gemaakt worden voor/door bestuur en commissies worden hier verantwoord.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Bezoldiging bestuur	40.800	40.800	40.800
Bezoldiging commissies	10.814	15.000	16.375
Reis- en verblijfskosten	6.718	8.500	8.788
Overige kosten bestuur en commissies	2.610	1.000	3.646
	60.942	65.300	69.609

Er is minder activiteit in de commissies geweest, hierdoor is de bezoldiging en reiskosten van de commissies achtergebleven bij de begroting.

18 Activiteiten en communicatie vereniging

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Publicaties/Thema-uitgaven/Magazine	124.730	125.000	112.825
ALV/Congres	19.015	15.000	8.281
Bijeenkomsten	19.668	33.000	49.361
Digitale communicatie	49.172	55.910	65.366
Gezamenlijke activiteiten zusterverenigingen	3.373	6.500	5.075
	215.958	235.410	240.908

Er is iets minder besteed aan Publicaties/Thema-uitgaven/Magazine dan begroot 2015. De vereniging heeft de begrote publicaties en thema-uitgaven uitgebracht.

In 2015 heeft het congres meer gekost dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hoger aantal deelnemers dan verwacht, wat meer kosten oplevert en een minder hoge deelnemersbijdrage dan begroot.

Onder bijeenkomsten worden de regiobijeenkomsten en bijeenkomsten van bestuur en bureau verantwoord. De structuur van de regio-bijeenkomsten wordt gewijzigd. Een try-out is verantwoord onder Implementatie Brenninkmeijer, daardoor zijn de kosten hier veel lager zijn dan begroot 2015 en realisatie 2014.

De vereniging vindt de website een belangrijk middel om te communiceren met haar leden, daar informatie voor leden beschikbaar te stellen en inloggegevens voor al haar leden beschikbaar te stellen. Hier wordt verantwoord de licentiekosten van de toegang tot de website, de hosting, domeinnaamregistratie en overige kosten die samenhangen met de website. De kosten zijn lager dan begroot doordat een begrote investering is doorgeschoven naar 2016.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2015 (vervolg)

De vereniging werkt samen met andere verenigingen die toezichthouders vertegenwoordigen in andere sectoren, zoals onderwijs, woningcoöperaties, kinderopvang en cultuur. De kosten voor een secretaris, vergaderruimte e.d. worden hier verantwoord. Er is minder uitgegeven dan begroot, dit heeft te maken met o.a. een creditfactuur over 2015 welke laat binnenkwam en een verandering van opzet van de overlegstructuur, die minder kosten met zich meebrengt.

19 Verenigingsbureau en kantoorkosten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Personeelslasten	462.502	418.909	365.345
Huisvestingskosten	25.081	35.528	25.600
Kantoorkosten	44.701	48.250	59.015
Inhuur ondersteuning bureau	45.894	50.000	40.949
	<u>578.178</u>	<u>552.687</u>	<u>490.909</u>

In 2015 had de vereniging 0,8 fte directeur (€ 100.222 incl. werkgeverslasten, pensioen en verzekering) en 5,05 fte overig personeel (€ 343.581 incl. werkgeverslasten, pensioen en verzekering) in dienst.

Personeelslasten bestaan in 2015 uit:

Lonen en salarissen	341.603
Pensioenlasten	46.799
Sociale lasten	51.577
Overige personeelslasten (reiskosten, verzekering, werving e.d.)	<u>22.523</u>
	462.502

Werknemers

De vereniging heeft ultimo 2015 acht werknemers in dienst. De vereniging heeft geen werknemers in dienst die in het buitenland werkzaam zijn.

De huisvestingskosten zijn nagenoeg gelijk aan de realisatie van 2014, echter lager dan begroot. Dit komt doordat de verwachte huurverhoging wegens een groter vloeroppervlakte omgezet is naar een voor beide partijen gewenste oplossing door het aannemen van een tijdelijke receptionist op kosten van de vereniging. De kantoorkosten zijn aanmerkelijk lager dan realisatie 2014 en begroting 2015, dit komt doordat er minder porti is besteed, wegens verdergaande digitalisering, daarnaast was de voorraad briefpapier/enveloppe voldoende (ook vanwege de digitalisering) om geen nieuwe voorraad te hoeven bestellen. Verder is er minder uitgegeven aan software-licenties doordat een programma verouderd was en niet meer wordt gebruikt.

In 2015 is gebruik gemaakt van externe ondersteuning tijdens bijvoorbeeld vakantie's. Verder is een externe secretarisondersteuning ingehuurd ten behoeve van de verslaglegging van de ALV in het voorjaar.

20 Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
Inhuur deskundigen	16.391	25.000	26.640
NVTZ Faculty	4.366	25.000	15.275
Accountant	6.352	5.500	5.687
Deskundigheidsbevordering bestuur en personeel	10.430	15.500	19.848
	<u>37.539</u>	<u>71.000</u>	<u>67.450</u>

Voor een aantal werkzaamheden zijn door de vereniging externe deskundigen ingehuurd. O.a. ter ondersteuning van directeur en bestuur inzake de huisvesting van de NVTZ. Er is minder besteed dan begroot. De begroting kende een stelpost op basis van trendgegevens.

De NVTZ Faculty is een vaste poule van deskundigen waar de vereniging gebruik van maakt en die haar ondersteunt bij het vormen van beleid. In 2015 is minder gebruik gemaakt van de poule dan verwacht in de begroting.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2015 (vervolg)**21 Projecten vereniging en subsidie**

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2014
Project Implementatie Brenninkmeijer	18.760	100.000	-
Project Transitie/Nieuw Beleid	68.031	90.000	55.984
Subsidieprojecten	38.676	-	99.222
	<u>125.467</u>	<u>190.000</u>	<u>155.206</u>

Project Implementatie Brenninkmeijer: De begrote kosten voor de implementatie die volgt uit de plannen van de commissie Brenninkmeijer worden grotendeels doorgeschoven naar 2016. Tijdens de presentatie van de begroting 2016 in de ALV van november 2015 is reeds aangegeven dit budget te verdelen over 2015 en 2016. Voornaamste reden hiervoor is dat enkele plannen eerst zijn afgestemd met het Ministerie van VWS, wat van invloed is geweest op het te doorlopen tijdpad. In 2015 is al wel een start gemaakt met het uittesten van reflectieve methodes, deze testen zullen ook in 2016 verder worden uitgerold.

Project Transitie/Nieuw Beleid: De invoering van de regiostructuur legde een groot beslag op deze kostenpost in de vorm van startbijeekkomsten per regio. Eind 2015 hebben reeds enkele startbijeekkomsten plaatsgevonden, maar ook enkele startbijeekkomsten zijn uiteindelijk gepland begin 2016. De kosten voor deze bijeenkomsten vallen ook lager uit dan begroot, hierdoor wijkt de realisatie af van de begroting. De uitgave van de publicatie Zorg voor Toezicht is ten laste gebracht van dit project.

Inzake de subsidieprojecten is in de resultatenrekening zowel bij de opbrengsten als bij de kosten een bedrag van € 38.676,- opgenomen. Dit zijn de uitgaven die dit jaar zijn gedaan als gevolg van de activiteiten die onder de subsidie vallen. De uitgaven worden bekostigd vanuit de subsidieverstrekker, daarom bij de opbrengsten éézelfde bedrag. Invloed op het resultaat is nihil.

22 Overige kosten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2014
Bijzondere lasten	16.864	1.500	-1.274
	<u>16.864</u>	<u>1.500</u>	<u>-1.274</u>

Onder bijzondere lasten is de afrekening van de Londenreis en de betaalde goodwill inzake het overnemen van de lopende contracten van de vergaderzalen verantwoord. Verder is de aankoop van de kunst hier verantwoord.

Overige gegevens

Accountantscontrole

In de statuten is vastgelegd in artikel 28, lid 4 dat de onder lid 3 a en b genoemde stukken vergezeld dienen te gaan van een door een registeraccountant opgestelde verklaring omtrent de getrouwheid ervan.

De in artikel 28, lid 3 a en b genoemde stukken betreffen een jaarverslag (nu wettelijk genoemd een bestuursverslag), de balans en de staat van baten en lasten en een toelichting daarop.

Een opdracht is gegeven aan een registeraccountant om een controle te verrichten ten einde een oordeel te kunnen geven inzake de getrouwheid op basis van de richtlijnen inzake het afgeven van een controleverklaring.

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen inzake de winstbestemming.

Voorstel resultaatsbestemming

Voor de resultaatsbestemming wordt verwezen naar de staat van baten en lasten. De resultaatsbestemming is vooruitlopend op goedkeuring door de ALV reeds verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2015.