

NEDERLANDSE VERENIGING VAN TOEZICHTHOUDERS IN ZORG EN WELZIJN

te Utrecht

JAARRAPPORT 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	12
Kasstroomoverzicht over 2018	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans per 31 december 2018	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	27
Overige gegevens	

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

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

Inleiding

In 2018 liep het 25-jarig bestaan van de NVTZ als een rode draad door het jaar heen. Verschillende activiteiten, gecentreerd rondom het thema 'van waarde blijven', vonden plaats in het kader van het vijfde lustrum, met als hoogtepunt het lustrumfestival op 8 en 9 november. Daarnaast was 2018 het eerste jaar waarin er werd gewerkt met het nieuwe meerjarenbeleidsplan en waarin is omgeschakeld naar de programmastructuur, bestaande uit de programma's: Goed Toezicht, portfolio van de raad van toezicht en onderzoek & samenleving.

Lustrum

Met het thema 'van waarde blijven' heeft de NVTZ niet alleen teruggekeken op de ontwikkelingen die het vak en de vereniging hebben doorgemaakt, maar ook getracht het gesprek te voeren over hoe de raad van toezicht in de toekomst van waarde kan blijven. Dergelijke gesprekken hebben onder meer plaatsgevonden tijdens een inhoudelijk programma voorafgaand aan de algemene ledenvergadering in juni, waarin door diverse sprekers is gereflecteerd op de waarde van verschil in de raad van toezicht.

Op de ledenvergadering in het najaar, die werd gecombineerd met het lustrumfestival, heeft de vereniging drie nieuwe ereleden benoemd voor hun bijdrage aan de professionalisering governance en hun inzet voor de vereniging. De nieuwe ereleden zijn: Rienk Goodijk, Mariëlle Rompa en Theo Schraven.

Het lustrumfestival bestond uit twee dagen, waarvan de eerste dag plaatsvond in de Keukenconfessies op Strijp S te Eindhoven. Gedurende deze dag probeerde de kunstenaar Teun Castelein de aanwezigen te laten zien hoe je op een andere manier kunt kijken naar thema's die leven in de samenleving, waarna in verschillende groepen deze technieken ook zijn losgelaten op zorg en welzijn. De tweede dag vond plaats in het Evoluon, waar het thema 'van waarde blijven' werd beleefd vanuit drie verschillende werelden: de samenleving, de praktijk van zorg en welzijn en de wereld van governance. Aan het lustrumfestival namen 235 leden deel.

Goed Toezicht

In de zomer van 2018 liep het programma Goed Toezicht een jaar. Eind 2018 zijn 646 raden van toezicht (circa 70% van de leden) actief in het programma Goed Toezicht. Hoewel een aanzienlijk aantal raden van toezicht deelneemt aan het programma, heeft de NVTZ ingezet op het blijvend stimuleren van leden om actief invulling te geven aan de waarden van het programma, te weten: goed beslagen ten ijs, evaluatie & reflectie en transparantie. In dit kader is reeds in 2017 aangekondigd om methodische reflectie te stimuleren door middel van vouchers, maar in plaats hiervan is er gekozen voor een meer 'op maat' aanpak. In 2018 is zodoende een begin gemaakt met een 3-sporenbeleid, waarin raden van toezicht advies en ondersteuning wordt aangeboden, afhankelijk van waar er een behoefte ligt. In 2019 zal hieraan een vervolg worden gegeven.

In lijn met het jaarplan is er door de NVTZ-academie een leiderschapsprogramma ontwikkeld waarin ook de waarden van Goed Toezicht aan bod komen.

Een van de doelstellingen van de innovatie- en adviescommissie voor 2018 had betrekking op het verbeteren van het transparantieonderdeel. Zodoende zijn er inmiddels verschillende acties ondernomen om in ieder geval de web-omgeving gebruiksvriendelijker te maken. Daarnaast heeft de innovatie- en adviescommissie zich ook gebogen over een meer appreciërende benadering van de waarden van Goed Toezicht. Op de ledenvergadering in november heeft de voorzitter van de commissie, de heer Vosselman, de visie van de commissie op dit onderwerp uiteengezet. In 2019 zal hier vervolg aan worden gegeven.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Portfolio van de raad van toezicht

Innovatie en strategie

In 2018 zijn de eerste stappen gezet richting een werkgroep rondom het thema 'toezicht op innovatie'. In 2019 zal deze werkgroep voor het eerst bij elkaar komen en toewerken naar een publicatie rondom voorgenoemd thema.

Belanghouders

In navolging van de publicatie 'samen van waarde' heeft de NVTZ in samenwerking met Zorgvisie in maart een congres georganiseerd met het thema 'Open Toezicht'. Aan de hand van de bijdrages van diverse sprekers en interactie met de zaal, is onderzocht in welke vorm cliënten- en medewerkersperspectief het beste gediend is in governance van een organisatie. Dat dit thema leeft, bleek uit het aantal deelnemers, namelijk 180 mensen.

Kwaliteit en veiligheid

Vanuit het perspectief dat kwaliteit en veiligheid wordt gerealiseerd op verschillende lagen in een organisatie, is er het afgelopen jaar een verkennende notitie geschreven over integriteit van bestuur en toezicht in samenwerking met de NVZD. Deze notitie is goed ontvangen door de betrokken inspecties en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. In 2019 zal hier een vervolg aan worden gegeven door een zogenaamd, integriteitsoverleg met de inspecties, de NVZD en vertegenwoordiging van de brancheorganisaties Zorg (BoZ).

Arbeidsvraagstukken

De goede samenwerking met de NVZD is in 2018 eveneens gecontinueerd wat betreft arbeidsvraagstukken. Onder meer de algehele krapte op de arbeidsmarkt leidde bij beide verenigingen tot zorgen over het blijvend kunnen aantrekken van voldoende geëquipeerde bestuurders, wat ertoe heeft geleid dat een onafhankelijk verkenner zich heeft gebogen over de vraag hoe een samenwerking tussen de verenigingen kan bijdragen aan de vorming van meer duurzame arbeidsvoorwaarden voor bestuurders in de zorg. De besturen van beide verenigingen hebben uiteindelijk hun goedkeuring gegeven aan het voorstel van de onafhankelijk verkenner, wat betekent dat dit proces in 2019 verder wordt onderzocht.

Duurzaam organiseren van zorg en welzijn

Het afgelopen jaar hebben gesprekken met onder andere de Rabobank en het Waarborgfonds er toe geleid dat er begin 2019 in samenwerking met Zorgvisie een congres wordt georganiseerd rondom het thema 'financieel belanghouders'.

Onderzoek & samenleving

De Wetenschappelijke Advies Raad (WAR) heeft in 2018 invulling gegeven aan twee grotere onderzoeksprojecten. Allereerst hebben een voorstudie en een invited conference geleid tot de publicatie 'beperken en versterken', waarin de relatie tussen intern- en extern toezicht wordt verkend. Daarnaast werkte de WAR in 2018 aan het uitbrengen van een signalement op het snijvlak samenleving, zorg en governance, die in de loop van 2019 wordt verwacht.

Vereniging en bestuur

Om recht te doen aan de sectorale diversiteit enerzijds en de geografische spreiding van raden van toezicht anderzijds, zijn de activiteiten van regio- en brancheambassadeurs het afgelopen jaar gecontinueerd. Dit heeft geleid tot verschillende bijeenkomsten in de regio en bijvoorbeeld tot een bijeenkomst voor kleine verpleeg-, en verzorgingshuizen en thuiszorgorganisaties.

Op de bestuursdag in augustus hebben bestuur en medewerkers onder externe begeleiding nagedacht over de vraag 'welke accenten en koers wil de NVTZ voor haar leden in een veranderend veld?'. Hiermee is een eerste aanzet gegeven voor een vernieuwde strategie, die in 2019 verder zal worden uitgewerkt.

Het bestuur heeft in 2018 afscheid genomen van de heer Van den Akker, omdat zijn tweede bestuurstermijn afliep. Om zijn kennis en kunde te vervangen, maar met name met het oog op het veranderende speelveld, heeft het bestuur ervoor gekozen om twee nieuwe bestuursleden te benoemen, te weten de heer Calis en mevrouw Van Veen. Met de komst van twee nieuwe bestuursleden, kent de NVTZ nu een zevenhoofdig bestuur en hoopt

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

daarmee meer recht te doen aan de diverse sectoren en portefeuilles die gerekend kunnen worden tot governance in zorg en welzijn.

Het bureau van de NVTZ heeft eind 2018 afscheid genomen van de heer Grigoleit. Na het afronden van zijn studie filosofie, heeft hij een baan geaccepteerd in de consultancy. Daarentegen is het bureau het afgelopen jaar versterkt met twee beleidsmedewerkers: mevrouw Hendriks voor het programma Goed Toezicht en de heer Vader als bestuurssecretaris en voor de portfolio's van de raad van toezicht.

Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur bestond in 2018 uit:

De heer bc. H.J. Dannenberg
De heer T. van den Akker (tot november)
Mevrouw drs. P.M.L. Ykema
Mevrouw drs. J.M. Ester
De heer drs. P. Vos
Mevrouw dr. T.J. Heeren
De heer C.A. Calis, verpleegkundige np (vanaf november)
Mevrouw drs. I. van Veen (vanaf november)

De directie bestond in 2018 uit:

De heer mr. J.M. Buiting, arts
Mevrouw A. Verstraeten, MSc

De nevenfunties van de bestuursleden en directie:

H.J. Dannenberg (Erik)	Voorzitter	
<i>Organisatie</i>	<i>Functie</i>	<i>Bezoldigd/onbezoldigd</i>
Divosa	Voorzitter	Bezoldigd
Viattence	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting Bartiméus Sonneheerdt	Lid RvT	Bezoldigd
Woningcorporatie SWZ	Voorzitter RvC	Bezoldigd
NIVEL	Lid RvT	Bezoldigd
Stichting Present Nederland	Voorzitter	Onbezoldigd
Meerjarenprogr. Depressiepreventie	Voorzitter	Bezoldigd
Stichting De Gift City Zwolle	Voorzitter	Onbezoldigd
Onderneming Dannenberg	ZZP'er	Bezoldigd
 P.M.L. Ykema-Weinen (Petri)	 Vicevoorzitter	
<i>Organisatie</i>	<i>Functie</i>	<i>Bezoldigd/onbezoldigd</i>
NLR	lid RvT	Bezoldigd
HilverZorg	lid RvT	Bezoldigd
Meester Roelsefonds	lid van het bestuur	Bezoldigd
TU Delft	Strategisch HR adviseur	Bezoldigd
KSU	Voorzitter RvT	Bezoldigd

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

J.M. Ester (Hanneke)

Organisatie

Siza
Viattence
Vivium zorggroep
Woonbedrijf ieder1
Viverion
LELAF
Capgemini Pensioenfonds

Penningmeester

Functie

lid RvT
lid RvT
lid RvT
lid RvC
lid RvC
lid van het bestuur
lid Verantwoordingsorgaan

Bezoldigd/onbezoldigd

Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd

T. van den Akker (Teun)

Organisatie

Corporatie Laurens Wonen
Stichting Laurens Wonen
Stichting Laurens Wonen

Lid (tot 9 november '18)

Functie

voorzitter RVC
lid RVT (t/m 1 juli)
Toehoorder (vanaf 1 juli)

Bezoldigd/onbezoldigd

Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd

P. Vos (Pieter)

Organisatie

LOC Zeggenschap in Zorg
Jordan-Montessorilyceum
Stichting Hematon
Handicap.NL
Prof. dr. J. Swierenga Stichting
NIZP
Hogeschool Utrecht

Lid

Functie

voorzitter RvT
lid RvT
voorzitter RvT
voorzitter Bestedingscie
lid bestuur
lid adviesraad
Docent/lid Werkveldcie

Bezoldigd/onbezoldigd

Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd

T.J. Heeren (Thea)

Organisatie

Canisius Wilhelmina Ziekenhuis

Lid

Functie

lid RvT

Bezoldigd/onbezoldigd

Bezoldigd

C.A. Calis (Cor)

Organisatie

Arteria Consulting B.V.
Stichting Huisartsenposten Amsterdam
Woonzorgcentrum Maria Dommer
Planetree Nederland
Planetree Inc. (V.S.)
PvdA Werkgroep Patiënt Centraal
PvdA Afdeling Hilversum

Lid (m.i.v. 9 november '18)

Functie

Partner
Voorzitter RvT
Voorzitter RvT
Bestuurslid
Member Board of Directors
Lid
Lid bestuur

Bezoldigd/onbezoldigd

Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd

I. van Veen (Pink)

Organisatie

RIBW Brabant
Stichting Beweging 3.0
Stichting Daelzicht
Stichting Vivent
Ziekenhuis Rivierenland Tiel
Netwerk Ketenzorg Dementie
Eindhoven en omstreken
Toeristisch InformatiePunt Eersel

Lid (m.i.v. 9 november '18)

Functie

Voorzitter RvT
Lid RvT
Lid RvT
Lid RvT
Lid RvT
Voorzitter
Voorzitter

Bezoldigd/onbezoldigd

Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Bezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

J.M. Buiting (Marius)	Directeur	
<i>Organisatie</i>	<i>Functie</i>	<i>Bezoldigd/onbezoldigd</i>
De Zonnebloem	Lid Nationaal Bestuur	Bezoldigd
Vereniging kleine religieuze leefgemeenschappen	Voorzitter	Onbezoldigd
European Society for Quality in Healthcare (ESQH)	Fellow of the board	Onbezoldigd
European Health Futures Forum	Chairman of the board	Onbezoldigd
Stichting Lean in de Zorg (LidZ)	Lid RvT	Onbezoldigd
Katholieke Charitas Utrecht	Lid bestuur	Onbezoldigd
Wetenschappelijk instituut CDA	Lid bestuur	Onbezoldigd

Financieel resultaat

Het jaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van 98.492 euro t.o.v. een begroting van -114.864 euro. De opbrengsten van de vereniging zijn 148K hoger dan begroot. Voornaamste oorzaken hiervan zijn de hogere baten van leden ad 80K hoger dan begroot, 35K hogere opbrengsten vanuit de NVTZ Academie, hogere opbrengsten detachering ad 22K en 22K hogere overige baten dan begroot.

De kosten van de vereniging waren in totaal 65K lager dan begroot. Voornaamste oorzaken zijn 46K lagere kosten dan begroot voor verenigingsbureau en kantoorkosten, hogere kosten voor inhuur deskundigheid ad 67K dan begroot, 124K lagere kosten voor projecten en 35K hogere afschrijvingen op (im)materiële activa.

Een gedetailleerde toelichting is in de toelichting bij de jaarrekening toegevoegd.

De vereniging hecht er waarde aan dat zij niet te hoge positieve resultaten behaald. Zij wil dat de gelden ten goede komen aan de verenigingsdoelstellingen.

De vereniging houdt een maximale continuïteitsreserve aan ter hoogte van 100% van de personeelskosten en 25% van de overige kosten.

De overige gelden wil zij bestemmen voor projecten op het gebied van innovatie opleidingen, de digitale vereniging en het programma Goed Toezicht.

Vooruitblik 2019

Goed Toezicht

Naar aanleiding van reacties van leden heeft de innovatie- en adviescommissie van Goed Toezicht reeds in de ALV van november aanpassingen aan het programma aangekondigd. Deze aanpassingen zijn bedoeld om leden vooral te ondersteunen bij het realiseren van de waarden die aan het programma ten grondslag liggen, door meer ruimte te bieden aan de lokale situatie van een organisatie en innovatieve vormen van toezicht. Ook de gebruiksvriendelijkheid van de digitale omgeving van Goed Toezicht zal worden verbeterd.

Portfolio Raad van Toezicht

In 2019 wordt er aan verschillende portfolio's aandacht besteed. Wat betreft de portfolio innovatie en strategie, wordt er een werkgroep samengesteld die uiteindelijk tot een publicatie moet komen over toezichthouden op innovatie. Daarnaast vindt in januari de kwaliteitsdag plaats en in maart organiseert de NVTZ samen met Zorgvisie een congres rondom het thema 'financieel belanghouders'. Tot slot organiseert de commissie werkgeverschap een invited conference over gedwongen vertrek van bestuurders, waarvan de bevindingen in de loop van het jaar met de leden worden gedeeld.

Onderzoek & samenleving

De Wetenschappelijk Advies Raad (WAR) werkt al enige tijd aan een signalement op het snijvlak van samenleving, zorg en governance en hoopt dat in 2019 uit te kunnen brengen. In 2018 zijn de Governance Colleges, die samen met de NVZD en Avicenna werden georganiseerd, goed bezocht en daarom wordt daar ook in 2019 een vervolg aan gegeven. In samenwerking met het Nationaal Register, blijft de NVTZ in 2019 eveneens maandelijks een update aanleveren voor de Governance Update.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Begroting 2019 zoals vastgesteld in de ALV op 9 november 2018

	Begroting komend jaar €
Baten van leden en donateurs	1.196.200
Baten opleidingen en congressen	30.000
Baten verkoop publicaties	7.000
Baten dienstverlening leden en derden	6.000
Baten detachering	1.200
Som der baten	1.240.400
Bestuur en commissies	66.300
Activiteiten en communicatie vereniging	186.500
Verenigingsbureau en kantoorkosten	747.350
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	93.500
Projecten vereniging en subsidie	150.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	74.500
Som der bedrijfslasten	1.318.150
Exploitatiesaldo	-77.750

Utrecht, 16 mei 2019,

H.J. Dannenberg
Voorzitter

J.M. Ester
Penningmeester

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

JAARREKENING

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Balans per 31 december 2018
(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1				
Digitale Vereniging			105.480		152.367
<i>Materiële vaste activa</i>	2				
Verbouwing & Meubilair		13.537		15.368	
Computers		8.626		9.565	
			22.163		24.933
<i>Financiële vaste activa</i>					
Waarborgsom huur	3		5.649		5.649
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	4	15.052		25.592	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	2.281		2.308	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	104.952		92.651	
			122.285		120.551
<i>Liquide middelen</i>	7		1.043.765		929.630
			1.299.342		1.233.130

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Verenigingsvermogen					
Verenigingskapitaal	8	45		45	
Continuïteitsreserve	9	755.497		832.735	
Reserve Programma Goed Toezicht	10	-		3.966	
Bestemmingsreserve Digitale vereniging	11				
NVTZ		105.837		172.983	
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	12	110.669		70.056	
Algemene reserve	13	206.229		-	
			1.178.277		1.079.785
Kortlopende schulden					
Crediteuren	14	43.681		47.978	
Omzetbelasting		405		-	
Loonheffing		14.397		16.717	
Pensioenen		-		3.860	
Overige schulden	15	44.822		58.412	
Overlopende passiva	16	17.760		26.378	
			121.065		153.345
			1.299.342		1.233.130

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten	17			
Baten van leden en donateurs	18	1.217.618	1.138.000	1.120.002
Baten opleidingen en congressen	19	60.394	25.000	32.238
Baten verkoop publicaties	20	2.930	7.000	20.487
Baten dienstverlening leden en derden	21	4.855	12.000	6.073
Baten detachering	22	35.955	14.000	12.679
Baten vanuit subsidie	23	-	-	71.500
Overige baten	24	22.259	-	346
		<u>1.344.011</u>	<u>1.196.000</u>	<u>1.263.325</u>
Lasten				
Bestuur en commissies	25	59.110	66.300	72.944
Activiteiten en communicatie vereniging	26	151.845	142.500	197.123
Verenigingsbureau en kantoorkosten	27	730.393	776.126	783.523
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	28	140.720	73.500	75.227
Projecten vereniging en subsidie	29	91.196	215.000	209.495
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	30	72.366	37.438	47.697
		<u>1.245.630</u>	<u>1.310.864</u>	<u>1.386.009</u>
Som der bedrijfslasten				
		98.381	-114.864	-122.684
Exploitatiesaldo				
Financiële baten en lasten	31	111	-	637
		<u>98.492</u>	<u>-114.864</u>	<u>-122.047</u>
Netto resultaat				

RESULTAATBESTEMMING

Continuïteitsreserve	-77.238	162.735
Algemene reserve	206.229	-
Bestemmingsreserve Programma Goed Toezicht	-3.966	-272.890
Bestemmingsreserve digitale vereniging NVTZ	-67.146	-41.016
Bestemmingsreserve innovatie opleidingen	40.613	29.124
	<u>98.492</u>	<u>-122.047</u>

BAKKER
accountants & adviseurs
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Bedrijfsresultaat		98.381		-122.684
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		72.366		47.697
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie vorderingen	-1.734		174.894	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-32.280		-123.400	
		-34.014		51.494
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES		136.733		-23.493
Ontvangen interest		111		637
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		136.844		-22.856
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investerings immateriële vaste activa	-20.259		-143.391	
Investerings materiële vaste activa	-2.450		-18.492	
Investerings financiële vaste activa	-		-510	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		886	
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		-22.709		-161.507
MUTATIE GELDMIDDELEN		114.135		-184.363
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		929.630		1.113.993
Mutaties in boekjaar		114.135		-184.363
Stand per eind boekjaar		1.043.765		929.630

BAKKER
accountants & adviseurs
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn is feitelijk en statutair gevestigd op Churchilllaan 11, 3527 GV te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 804399153.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De vereniging stelt zich ten doel het ondersteunen van toezichthouders 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.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn is feitelijk gevestigd op Churchilllaan 11, 3527 GV te Utrecht.

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

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijnen C1 kleine-organisaties-zonder-winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Pensioenregelingen

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn heeft een aantal pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of uitsluitend voor identificatiedoeleinden

accountants & adviseurs

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

werknemers wordt een voorziening opgenomen. Dit betreft een voorziening voor:

- de verplichting van Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn tot het verrichten van extra betalingen of herstellpremies als gevolg van een lage dekkingsgraad van het pensioenfonds;
- extra pensioenaanspraken die voortvloeien uit door Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn toegezegde toekomstige salarisverhogingen (bijvoorbeeld voortkomend uit cao-afspraken) bij een eindloonregeling;
- onvoorwaardelijke nog niet gefinancierde indexaties;
- overrente of winstdeling die (volgens het verzekeringscontract) beschikbaar komt aan Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn;
- voor- of nadelen van individuele waardeoverdrachten die ten laste komen van Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn;
- toezeggingen aan werknemers die niet zijn ondergebracht bij een pensioenuitvoerder.

Deze pensioenvoorzieningen worden op basis van de beste schatting gewaardeerd. Hierbij is de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties genomen. Indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt niet langer is dan een jaar, is de verplichting niet tegen de contante waarde opgenomen. Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

GRONDSLAGEN

Immateriële vaste activa

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van immateriële vaste activa

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.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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 reële waarde. 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. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Subsidiebaten

Subsidies worden conform de subsidiebeschikking als opbrengst genomen in het jaar van toezegging; hierbij wordt rekening gehouden met de mate waarin aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

Baten

Baten betreffen ontvangen contributies en geleverde diensten.

Lasten

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

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële baten en lasten

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Er zijn geen kasstromen in vreemde valuta.

Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

VASTE ACTIVA

1 Immateriële vaste activa

	Digitale Vereniging €
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	225.777
Cumulatieve afschrijvingen	-73.410
Boekwaarde per 1 januari 2018	152.367
Mutaties	
Investerings	20.259
Afschrijvingen	-67.146
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-32.601
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	32.601
Saldo mutaties	-46.887
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	213.435
Cumulatieve afschrijvingen	-107.955
Boekwaarde per 31 december 2018	105.480

De NVTZ heeft een deel van haar communicatie met leden en backoffice gedigitaliseerd. De investeringen worden in 3 jaar afgeschreven, dit betreft een afschrijvingspercentage van 33,33% per jaar. De afschrijving start in de maand na aanschaf.

In 2018 hebben nog een aantal investeringen plaatsgevonden inzake de digitale vereniging. Dit betreffen investeringen inzake uitbreiding van de huidige functionaliteiten.

BAKKER
accountants & adviseurs

uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2 Materiële vaste activa

	Verbouwing & Meubilair	Computers	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	17.744	29.670	47.414
Cumulatieve afschrijvingen	-2.376	-20.105	-22.481
Boekwaarde per 1 januari 2018	15.368	9.565	24.933
Mutaties			
Investeringen	-	2.450	2.450
Afschrijvingen	-1.831	-3.389	-5.220
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-12.728	-12.728
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	-	12.728	12.728
Saldo mutaties	-1.831	-939	-2.770
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	17.744	19.392	37.136
Cumulatieve afschrijvingen	-4.207	-10.766	-14.973
Boekwaarde per 31 december 2018	13.537	8.626	22.163

In 2016 is de vereniging naar een ander deel van de etage verhuisd. De verbouwingskosten in 2016 en deels in 2017 worden in 10 jaar afgeschreven, een afschrijvingpercentage van 10% per jaar.

Het in 2015 aangeschafte meubilair wordt in 5 jaar afgeschreven, een afschrijvingspercentage van 20% per jaar. De afgelopen jaren zijn diverse computers aangeschaft. De computers worden in 5 jaar afgeschreven, een afschrijvingspercentage van 20% per jaar.

In 2018 zijn een laptop en computer aangeschaft, de afschrijving is in de maand na aanschaf gestart met een afschrijvingspercentage van 20% per jaar. In 2018 zijn oude, volledig afgeschreven en niet meer in gebruik zijnde computers gedesinvesteerd.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Waarborgsom huur		
Pand	5.649	5.649

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Debiteuren		
Debiteuren	20.052	25.592
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.000	-
	<u>15.052</u>	<u>25.592</u>

Een voorziening voor debiteuren is ingericht. De hoogte is bepaald door een inschatting op de dubieusheid van de huidige debiteuren (faillissement, duur van openstaan factuur).

5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	2.308
Pensioenen	2.281	-
	<u>2.281</u>	<u>2.308</u>

6 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen baten inzake NVTZ Academie	78.542	53.844
Vooruitbetaalde marketingkosten NVTZ Academie	21.357	15.565
Nog te factureren contributie	1.625	-
Vooruitbetaalde abonnementen, verzekeringen en kantoorkosten	1.559	1.035
Vooruitbetaalde diverse kosten	846	1.245
Vooruitbetaalde licenties	832	16.604
Nog te ontvangen rente	111	199
Nog te ontvangen royalties	80	-
Governance Update	-	4.159
	<u>104.952</u>	<u>92.651</u>

BAKKER
accountants & adviseurs
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
7 Liquide middelen		
ING rekening-courant	-	9
Triodos	211	233
Depositor rekening Van Lanschot	308	307
Rabobank rekening-courant	498	198
ABN AMRO rekening-courant	1.550	99.816
Depositor rekening ABN AMRO	99.694	692
Depositor rekening Triodos	100.488	100.488
Depositor rekening Rabobank	203.361	203.170
Van Lanschot rekening-courant	217.736	104.804
Depositor rekening Van Lanschot	419.919	419.913
	<u>1.043.765</u>	<u>929.630</u>

BAKKER
accountants & adviseurs
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Passiva

	2018	2017
	€	€
8 Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	45	45
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	45	45
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
9 Continuïteitsreserve		
Continuïteitsreserve	755.497	832.735
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
CONTINUÏTEITSRESERVE		
Stand per 1 januari	832.735	670.000
Resultaatverdeling	-	162.735
Overboeking naar andere reserves	-77.238	-
Stand per 31 december	755.497	832.735

Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve van maximaal 100% van de personeelskosten (592.120 euro) en 25% van de overige kosten (163.378). 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 voldoen.

Jaarlijks wordt ultimo boekjaar de benodigde hoogte van de continuïteitsreserve opnieuw berekend en wordt de reserve gemuteerd indien nodig.

Een eventueel overschot of tekort op de gewenste reserve zal ten bate of ten laste komen van de Reserve Goed Toezicht en van de Algemene Reserve. Omdat in 2018 het Programma Goed Toezicht afloopt, is het een deel naar de Algemene Reserve geboekt.

De Algemene Reserve is geen bestemmingsreserve, maar heeft wel ten doel dat deze gelden ten gunste komen aan de vereniging. Eventuele verliezen worden opgevangen vanuit deze reserve.

BAKKER
accountants & adviseurs
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
10 Reserve Programma Goed Toezicht		
Bestemmingsreserve Programma Goed Toezicht	-	3.966
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE PROGRAMMA GOED TOEZICHT		
Stand per 1 januari	3.966	276.856
Resultaatverdeling	-	-91.207
Onttrekking	-36.713	-181.683
Dotatie vanuit continuïteitsreserve	32.747	-
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	-	3.966
	<u> </u>	<u> </u>

De reserve is bestemd om het programma Goed Toezicht van de vereniging en haar leden te faciliteren. Deze reserve, een beperking van de besteding van het eigen vermogen, is door het bestuur aangebracht. De onttrekking bestaat uit de kosten die in het boekjaar gemaakt worden in het programma Goed Toezicht. Het Programma Goed Toezicht eindigt per ultimo 2018, derhalve loopt deze bestemmingsreserve op nul.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
11 Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ		
Bestemmingsreserve digitale vereniging NVTZ	105.837	172.983
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE DIGITALE VERENIGING NVTZ		
Stand per 1 januari	172.983	213.998
Resultaatverdeling	-67.146	-41.015
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	105.837	172.983
	<u> </u>	<u> </u>

Deze reserve is bestemd voor de Digitale Vereniging. De bestemmingsreserve, een beperking van de besteding van het eigen vermogen, is door het bestuur aangebracht. Het bedrag dat onttrokken wordt, is gelijk aan de afschrijving op de immateriële activa. Het bestuur heeft besloten in tegenstelling tot voorgaande jaren om de investeringen niet meer te doteren aan de bestemming reserve, maar om de bestemmingsreserve op termijn te laten vrijvallen door het onttrekken van de afschrijvingen op de immateriële activa.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
12 Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen		
Bestemmingsreserve innovatie opleidingen	110.669	70.056
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE INNOVATIE OPLEIDINGEN		
Stand per 1 januari	70.056	40.932
Resultaatverdeling	60.394	32.238
Onttrekking ten gunste van kosten	-19.781	-3.114
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	110.669	70.056
	<u> </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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
13 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	161.738	-
Overboeking van andere reserves	44.491	-
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	206.229	-
	<u> </u>	<u> </u>

De algemene reserve wordt opgebouwd vanuit het exploitatiesaldo vermeerderd of verminderd met de resultaatbestemming en vermeerderd of verminderd met de mutatie op de continuïteitsreserve.

De algemene reserve is ingericht om het exploitatiesaldo op te vangen en de mutaties op de continuïteitsreserve.

Indien de algemene reserve toeneemt kan het bestuur beslissen om de reserve aan te wenden voor zaken die ten goede komen aan de vereniging en haar leden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
14 Crediteuren		
Crediteuren	43.681	47.978
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
15 Overige schulden		
Nettolonen	1.640	49
Vakantiegeld	22.770	19.342
Vakantiedagen	19.470	10.038
Af te rekenen met verhuurder	-	13.301
Dubbel betaalde contributie leden	942	15.682
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>44.822</u>	<u>58.412</u>

De nettolonen betreffen de nog uit te betalen lonen december van de oproepkrachten. Deze nettolonen zijn in januari 2019 uitbetaald.

Het vakantiegeld en vakantiedagen zijn reserveringen. Het vakantiegeld valt jaarlijks in mei vrij. De vakantiedagen muteren jaarlijks per 31 december.

Het nog af te rekenen bedrag met de verhuurder is vrijgefallen ten gunste van het resultaat.

De dubbel betaalde contributies 2017 zijn in 2018 allemaal terugbetaald aan de leden. Het huidige saldo bestaat uit 3 dubbele betalingen die eind 2018 ontvangen zijn, deze zijn in januari 2019 terugbetaald.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
16 Overlopende passiva		
Nog te betalen Inhuur deskundigen/NVTZ Faculty/Commissies	7.104	10.590
Nog te betalen accountantskosten	6.050	8.470
Overlopende lidmaatschappen	2.067	-
Nog te betalen kosten regiobijeenkomsten	1.087	3.111
Nog te betalen activiteiten vereniging en communicatie	625	-
Overige nog te betalen kosten	544	1.672
Nog te betalen bankkosten	191	103
Nog te betalen huur en kantoorkosten	92	512
Nog te betalen kosten 'Nieuw Toezicht'	-	1.331
Nog te betalen bestuurskosten en overige personeelskosten	-	589
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>17.760</u>	<u>26.378</u>

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn is een langlopende huurverplichting (1 september 2016 tot 31 augustus 2021) aangegaan met Kroon Meeting Partners. Kroon Meeting Partners huurt op haar beurt weer van Urban Interest. De vereniging heeft een garantie gekregen van Urban Interest, mocht Kroon Meeting Partners de huur opzeggen, de vereniging gedurende de looptijd huurcontract, onder gelijkwaardige voorwaarden, de huur kan voortzetten via Urban Interest. De huurverplichting bedraagt 41.505 euro per jaar.

Het contract wordt telkens stilzwijgend verlengd met 5 jaar.

Ten behoeve van de financiële administratie en noodopvang voor secretariaat is een contract afgesloten met M&T partners. Dit contract loopt tot 31 december 2019. Voor de financiële administratie is een bedrag overeengekomen van 35.000 euro per jaar en voor secretariële werkzaamheden 50 euro per uur met een maximum van 5.000 euro per jaar.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2018.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
17 BATEN			
Baten van leden en donateurs	1.217.618	1.138.000	1.120.002
Baten opleidingen en congressen	60.394	25.000	32.238
Baten verkoop publicaties	2.930	7.000	20.487
Baten dienstverlening leden en derden	4.855	12.000	6.073
Baten detachering	35.955	14.000	12.679
Baten vanuit subsidie	-	-	71.500
Overige baten	22.259	-	346
	<u>1.344.011</u>	<u>1.196.000</u>	<u>1.263.325</u>
18 BATEN VAN LEDEN EN DONATEURS			
Baten van leden en donateurs	<u>1.217.618</u>	<u>1.138.000</u>	<u>1.120.002</u>

Het jaar 2018 heeft in het teken gestaan van de controle van de omzetcategorieën van de leden. Hieruit zijn een aantal correcties voortgekomen die een verhogende invloed hebben gehad op de baten vanuit contributies, naast de toename van het aantal leden.

In het onderstaande ledenoverzicht is te zien dat er een verschuiving is opgetreden van lagere omzetcategorieën naar hogere omzetcategorieën. Deze hogere omzetcategorieën kennen een hoger contributietarief.

	Ultimo 2018 €	Begroting 2018 €	Ultimo 2017 €
Ledenoverzicht			
Instap raadlidmaatschap	22	12	10
Raadlidmaatschap omzet tot 1 miljoen euro	45	34	31
Raadlidmaatschap omzet 1-3 miljoen euro	108	185	176
Raadlidmaatschap omzet 3-10 miljoen euro	166	118	116
Raadlidmaatschap omzet 10-105 miljoen euro	428	381	377
Raadlidmaatschap omzet > 105 miljoen euro	158	150	149
Administratief lidmaatschap	3	3	2
Donateurschap	12	14	13
Overbruggingslidmaatschap	7	5	5
Totaal	<u>949</u>	<u>902</u>	<u>879</u>

Het huidige gepresenteerde aantal is de stand per 31-12-2018 minus de niet doorgezette instaplidmaatschappen (gedurende 2018), opzeggingen tussentijds in 2018 ten gevolge van fusies en faillissementen. De stand per ultimo 2017 is op dezelfde manier berekend.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

19 BATEN OPLEIDINGEN EN CONGRESSEN

Baten opleidingen en congressen	60.394	25.000	32.238
---------------------------------	--------	--------	--------

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 opbrengst komt ten bate van de vereniging. Het positieve resultaat van de NVTZ academie wordt gebruikt om een bestemmingsreserve te creëren ten behoeve van de innovatie van de opleidingen van de NVTZ Academie.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

20 BATEN VERKOOP PUBLICATIES

Baten verkoop publicaties	2.930	7.000	20.487
---------------------------	-------	-------	--------

In 2017 heeft de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn de Atlas van het Toezicht uitgebracht. Hier zijn een grote hoeveelheid exemplaren van verkocht. Binnen de toezichthouders was veel behoefte aan deze publicatie.

In de begroting 2018 was rekening gehouden met een na-ijleffect inzake de verkoop van de Atlas van het Toezicht. Dit is niet gebeurd, de verkopen hebben zich gestabiliseerd

21 BATEN DIENSTVERLENING LEDEN EN DERDEN

Baten dienstverlening leden en derden	4.855	12.000	6.073
---------------------------------------	-------	--------	-------

Minder diensten aan leden en derden door de directeur hebben plaatsgevonden in 2018, verwacht wordt dat deze in 2019 toenemen.

22 BATEN DETACHERING

Baten detachering	35.955	14.000	12.679
-------------------	--------	--------	--------

In 2018 is een medewerker gedetacheerd geweest bij de VU. In 2018 is deze medewerker extra uren gedetacheerd geweest bij de VU. Dit was niet bekend bij het opstellen van de begroting 2018. Het detachingscontract loopt per 1 februari 2019 af.

23 BATEN VANUIT SUBSIDIE

Baten vanuit subsidie	-	-	71.500
-----------------------	---	---	--------

De baten uit 2017 betreffen de subsidiebaten van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport ten behoeve van het project Accreditatie. De subsidieafrekening heeft in 2017 plaatsgevonden.

BARKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
24 OVERIGE BATEN			
Baten vanuit projecten	1.520	-	346
Overige baten	20.739	-	-
	<u>22.259</u>	<u>-</u>	<u>346</u>

In 2018 zijn overige baten verantwoord, deze baten hadden betrekking op inkomsten uit 2016. De baten uit overige projecten betreft een kleine bijeenkomst waarvoor een deelnemersbijdrage in rekening is gebracht.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
25 BESTUUR EN COMMISSIES			
Bezoldiging bestuur	40.500	40.800	40.800
Bezoldiging commissies	8.250	12.500	14.894
Reis-, verblijf- en onkosten	4.747	8.000	7.043
Overige kosten bestuur en commissies	5.613	5.000	10.207
	<u>59.110</u>	<u>66.300</u>	<u>72.944</u>

In 2018 is een kleine verschuiving opgetreden bij de bezoldiging bestuur, een vaste onkostenvergoeding is overgebracht naar de rekening reis-, verblijf- en onkosten.

Te zien is dat er minder reguliere commissies actief zijn geweest in 2018. Dit heeft ook effect op de reis-, verblijfs- en onkosten.

De overige kosten bestuur en commissies zijn in lijn met de begroting. De afwijking ten opzichte van 2017 wordt veroorzaakt door nagekomen facturen t.b.v. een afscheid in 2016 die in 2017 verantwoord zijn.

	Vacatiegeld	Vaste vergoeding voor telefonie en printkosten	Reis- en onkosten	Laptop t.w.v.	Totaal
	€	€	€	€	€
Bezoldiging bestuurders					
De heer bc. H.J. Dannenberg	9.000	50	789	500	10.339
De heer T. van den Akker	6.750	50	219	-	7.019
De heer drs. P. Vos	6.000	50	-	-	6.050
Mevrouw dr. T.J. Heeren	6.000	50	-	-	6.050
Mevrouw drs. J.M. Ester	6.000	50	950	-	7.000
Mevrouw drs. P.M.L. Ykema	6.750	50	-	500	7.300
Totaal	<u>40.500</u>	<u>300</u>	<u>1.958</u>	<u>1.000</u>	<u>43.758</u>

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
26 Activiteiten en communicatie vereniging			
Programmaaraad	771	-	1.443
Publicaties/ Thema-uitgaven/ Webpublicaties	16.679	22.500	64.575
ALV/Congres	41.521	25.000	14.759
Bijeenkomsten	32.481	50.000	41.602
Digitale licenties	30.878	20.000	69.555
Onderhoud digitale systemen	25.022	20.000	-
Gezamenlijke activiteiten zusterverenigingen	4.493	5.000	5.189
	<u>151.845</u>	<u>142.500</u>	<u>197.123</u>

In 2018 heeft de vereniging één nieuwe publicatie (Versterken en Beperken) uitgebracht. De kosten voor de webpublicaties zijn gestabiliseerd ten op zichte van de opstartkosten in 2017.

De kosten van het congres (incl. ALV) zijn fors hoger dan begroot en realisatie 2017. Het jaar 2018 was het lustrumjaar van de vereniging. De vereniging heeft ten behoeve van haar leden een meerdaags congres georganiseerd, in de begroting was rekening gehouden met een eendaags congres.

De post 'Digitale licenties' bestaat uit de licentiekosten en service level agreement t.b.v. de nieuwe systemen. In 2017 was er een dubbeling in de licentiekosten omdat zowel de licentiekosten van het 'oude' systeem doorliepen alsmede de opstart van de licenties voor de 'nieuwe' systemen. In 2018 zijn er geen dubbele lasten meer, dit is terug te zien in de kosten.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
27 Verenigingsbureau en kantoorkosten			
Lonen en salarissen	415.092	550.000	456.496
Pensioenlasten	50.933	-	58.624
Sociale lasten	58.624	-	67.614
Overige personeelskosten	67.471	87.000	65.577
Huisvestingskosten	50.209	53.500	49.314
Kantoorkosten	30.171	25.750	36.625
Inhuur ondersteuning bureau	57.893	59.876	49.273
	<u>730.393</u>	<u>776.126</u>	<u>783.523</u>

De personeelslasten (incl. sociale lasten en pensioenlasten) onderschrijden de begroting met 25.351 euro. Door ziekte van personeel en zwangerschapsverlof is vanuit de verzuimverzekering geld terugontvangen. De geplande uitbreiding van personeel is niet gelukt vanwege een moeizame arbeidsmarkt ten aanzien van personeel voor de vereniging.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	2018	2017
	€	€
Werknemers in dienst		
Gemiddeld aantal werknemers in dienst gedurende het jaar	10,00	10,00
Aantal medewerkers in dienst ultimo jaar	10,00	10,00
Aantal fte in dienst ultimo jaar (1 fte = werkweek 40 uur)	6,79	7,25

28 INHUUR DESKUNDIGEN EN DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING

Inhuur deskundigen	63.014	20.000	19.772
NVTZ Faculty	45.712	20.000	26.956
Accountantskosten	19.663	15.000	10.648
Deskundigheidsbevordering bestuur en personeel	12.331	18.500	17.851
	<u>140.720</u>	<u>73.500</u>	<u>75.227</u>

Een extra accountantspost ad 3.388 is verantwoord in 2018 terwijl deze betrekking had op 2017. Deze kosten waren niet meegenomen in de overlopende passiva in de jaarrekening 2017, waardoor de kosten in 2018 verantwoord dienen te worden.

In 2018 is meer gebruik gemaakt van de vaste kring van deskundigen, de NVTZ Faculty, dan voorzien in de begroting. Dit komt doordat er meer werk is verricht ten aanzien van de branches dan voorgaand jaar. Daarnaast is veelvuldig gebruik gemaakt van andere deskundigen die niet behoren tot de NVTZ Faculty. Deze deskundigheid is ingezet voor o.a. lustrumactiviteiten, verbindingsactiviteiten met zorggerelateerde instellingen en statutenwijzigingsonderzoek.

BAKKER
accountants & adviseurs
115 1917 2018
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
29 PROJECTEN VERENIGING EN SUBSIDIE			
Project Goed Toezicht	36.713	175.000	181.683
Project Beter Leren Toezien	-	-	4.235
Project Implementatie Brenninkmeijer	-	-	1.960
Project Transitie / Nieuw Beleid	-	-	18.503
Project innovatie opleidingen	19.781	15.000	3.114
Lustrum	34.702	25.000	-
	<u>91.196</u>	<u>215.000</u>	<u>209.495</u>

Project Goed Toezicht

De realisatie 2018 laat een onderbesteding zien ten opzichte van de begroting 2018. De voorgenomen ambities voor 2018 zijn maar ten dele gerealiseerd. De leden onderstrepen de drie waarden van het programma Goed Toezicht en zijn bereidwillig deze te volgen. Gedurende het jaar is echter geconstateerd dat het ondersteunende programma te ambitieus is ingestoken daardoor is besloten een aantal voorgenomen veranderingen niet te realiseren.

Project Innovatie opleidingen

De baten van de NVTZ uit de Academie zijn door de jaren heen gereserveerd voor innovaties. Dit jaar waren er een aantal aanleidingen om meer innovaties door te voeren. Naast de ontwikkeling van de nieuwe leiderschapsmodule zijn onder andere nieuwe festivalconcepten ontwikkeld die meer interactie mogelijk maken tijdens congressen en andere bijeenkomsten.

Project Lustrum

De begrote kosten met betrekking tot het Lustrum zijn hoger uitgevallen. Tijdens het lustrumjaar heeft een Lustrum commissie zich gebogen over de invulling van het jaar. Een aantal nog niet geplande activiteiten hebben we willen honoreren, zoals de kloosterrondgang en interviews met ereleden. Daarnaast heeft het bestuur besloten een aantal van de actieve leden en netwerkpartners van de NVTZ kosteloos aan het Lustrumfestival te laten deelnemen.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
30 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	67.146	35.323	41.016
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.220	2.115	6.681
	<u>72.366</u>	<u>37.438</u>	<u>47.697</u>

31 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

111	-	637
	BAKKER	
	accountants & adviseurs	
	<i>M. G. H. H. H.</i>	
	uitsluitend voor identificatie doeleinden	

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Utrecht 16 mei 2019,
Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

De heer bc. H.J. Dannenberg
Voorzitter

Mevrouw drs. P.M.L. Ykema
Vice-voorzitter

Mevrouw drs. J.M. Ester
Penningmeester

De heer C.A. Calis, verpleegkundige
np
Bestuurslid

De heer drs. P. Vos
Bestuurslid

Mevrouw drs. I. van Veen
Bestuurslid

Mevrouw dr. T.J. Heeren
Bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen te Utrecht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis van ons oordeel met beperking' een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'kleine organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

De in deze jaarrekening ter vergelijking opgenomen bedragen zijn ontleend aan de jaarrekening over het voorgaande boekjaar, waarbij een controleverklaring met beperking is verstrekt, gelet op het belang van de volgende bevinding: *"Ingaande boekjaar 2017 zijn de groottecategorieën welke bepalend zijn voor de hoogte van de contributie van de leden aangepast. Wij hebben op basis van een statistische steekproef vastgesteld dat in enkele gevallen deze groottecategorieën onjuist zijn toegepast. Als gevolg hiervan zijn in een aantal gevallen te lage of te hoge contributies in rekening gebracht. Het gaat individueel om niet materiële afwijkingen. Geëxtrapoleerd over het volledige ledenbestand is echter naar verwachting een bedrag in de (maximale) range tussen € 35.000 te weinig en € 38.000 te veel aan contributieopbrengsten verantwoord in de jaarrekening. Genoemde maxima overschrijden de door ons gehanteerde jaarrekeningmaterialiteit van € 24.000".* Vermelde omstandigheden zijn niet meer van invloed op het onderhavige boekjaar, maar gelden wel voor de vergelijkende cijfers.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag. Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'kleine organisaties-zonder-winststreven'.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging 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 vereniging 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 vereniging 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:

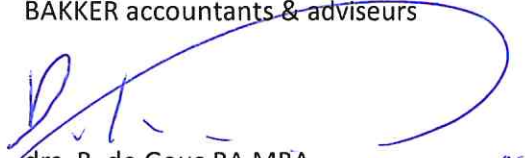
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

Ridderkerk, 29 mei 2019

BAKKER accountants & adviseurs



drs. R. de Geus RA MBA