

NEDERLANDSE VERENIGING VAN TOEZICHTHOUDERS IN ZORG EN WELZIJN

te Utrecht

JAARRAPPORT 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	11
Staat van baten en lasten over 2020	13
Kasstroomoverzicht over 2020	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2020	20
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	28
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

Het behoeft weinig uitleg waarom het jaar 2020 voor de NVTZ anders verliep dan verwacht. Desalniettemin heeft de vereniging in aangepaste vorm merendeel van haar doelen weten te verwezenlijken. Daarnaast was de Coronapandemie en de impact die dat had op de zorg en de samenleving ook aanleiding om nieuwe, niet geplande, activiteiten te ontplooiën. Middels een Corona webpagina heeft het bureau gepoogd alle relevante informatie voor toezichthouders bij elkaar te brengen en via blogs, interviews en webinars is er meer duiding gegeven aan de crises.

Daar de fysieke bijeenkomsten geen doorgang konden vinden, is er succesvol geëxperimenteerd met onlinebijeenkomsten om leden te ondersteunen. Voor de GGZ, Welzijn en Jeugd branches zijn korte online thuiswerksessies georganiseerd: 'Toezicht in de tijd van Corona, en daarna?'. Ook de publicatie 'Reisgids voor toezichthouders bij het kwaliteitskader verpleeghuiszorg' vormde een mooie aanleiding om online met elkaar in gesprek te gaan.

De NVTZ academie had door Corona een moeilijk jaar; veel leergangen konden niet fysiek doorgaan en het kostte tijd om de leergangen naar online vormen om te zetten. Later in het jaar werd het voor steeds meer leergangen mogelijk deze online te volgen.

In de eerste maanden van het jaar zijn de geplande regiobijeenkomsten gewoon doorgegaan; niet op verschillende locaties in het land, maar digitaal. De inbreng van leden in de regiobijeenkomsten vormde mede de basis voor het strategisch beleidsplan '20-'25, wat in de digitale ledenvergadering in het najaar is goedgekeurd. In het strategisch beleidsplan worden zeven transities in zorg en welzijn beschreven die reeds gaande zijn, te weten: co-creatie, de juiste schaal, meer met minder, langer thuis met meer mogelijkheden, evenwichtig verdelen, persoonsgerichte zorg en positieve gezondheid. Vervolgens is beschreven wat de betekenis is van deze transities voor de verschillende functies van de vereniging. Tot slot worden drie aandachtsgebieden geïdentificeerd die raakvlak hebben met alle transities.

Goed Toezicht

Als onderdeel van de beleidsevaluatie 'Goed bestuur in de zorg' van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) werd het programma Goed Toezicht drie jaar na de start extern geëvalueerd. Op soortgelijke wijze zijn ook de Governancecode Zorg (BoZ) en het accreditatieprogramma voor bestuurders in de zorg (NVZD) in 2020 geëvalueerd.

De NVTZ heeft deze evaluatie laten uitvoeren door de Erasmus School of Health Policy & Management. De regiobijeenkomsten in het voorjaar zijn door de betrokken onderzoekers aangegrepen om leden te bevragen op de invulling van de drie kernwaarden van het programma. Daarnaast zijn ook andere methoden gebruikt om de waarde van het programma te evalueren. Eind november is het onderzoeksrapport beleidsarm naar de Tweede Kamer gestuurd. Naar verwachting komt er in de loop van 2021 een uitgebreidere reactie van het Ministerie op de rapporten van de NVTZ, BoZ en NVZD.

Naast de externe evaluatie van het programma is de Innovatie- en Adviescommissie gestart met een handreiking voor het schrijven van een toezichtsvisie.

Portfolio van de raad van toezicht

Innovatie en strategie

Eind 2020 is de gids 'de rol van de raad van toezicht bij technische innovatie' verspreid onder leden van de NVTZ. Als de omstandigheden het toelaten wordt mede naar aanleiding van deze gids in 2021 een themadag gewijd aan innovatie. In het strategisch beleidsplan '20-'25 is innovatie het thema wat de aandachtsgebieden kwaliteit van werk, in de juiste samenhang en verduurzaming met elkaar verbindt.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Belanghouders

In 2020 is er een vervolg gegeven aan het zorgbrede governance overleg wat eerder door de NVTZ is geïnitieerd. Tevens zijn de eerste stappen gezet om een soortgelijk overleg te organiseren voor de vertegenwoordigers van governancepartijen in de welzijnssector.

De relatie met Den Haag en met de verschillende inspecties zijn goed. De NVTZ merkt dat de raad van toezicht steeds meer in het vizier is bij beleidsmakers en wordt regelmatig uitgenodigd om mee te praten en mee te denken. De NVTZ heeft in 2020 gereageerd op de internetconsultatie over het uitvoeringsbesluit van de Wtza en heeft naar aanleiding daarvan de dialoog gezocht met het ministerie.

Kwaliteit en veiligheid

In 2020 is in samenwerking met Vilans de gids Zienderogen beter III – reisgids voor toezichthouders bij het kwaliteitskader verpleeghuiszorg – verschenen. In deze gids worden raden van toezicht uitgenodigd om drie gebieden te verkennen: het nieuwe tegemoet treden (persoonsgericht), bewust afwegen (lerende organisatie) en verbinden (context). Naar aanleiding van deze publicatie zijn online bijeenkomsten voor leden georganiseerd.

Arbeidsvraagstukken

In het najaar van 2020 is een door de besturen van de NVZD en NVTZ geïnitieerde paritaire commissie gestart onder leiding van een onafhankelijk voorzitter. De opdracht die deze commissie heeft meegekregen is te onderzoeken hoe er, binnen de kaders van de Wet Normering Topinkomens (WNT), nader invulling gegeven kan worden aan de werkgeversrol die de raad van toezicht heeft ten opzichte van de bestuurder. In de loop van 2021 zal deze commissie een advies uitbrengen aan de besturen van beide verenigingen.

Duurzaam organiseren van zorg en welzijn

De NVTZ is in gesprek met het ministerie van VWS over flankerend beleid op de Wet toelating zorgaanbieders (Wtza).

Onderzoek en samenleving

In het voorjaar van 2020 is gestart met een innovatieve methode om te onderzoeken hoe toezichthouders in de VVT-sector in de praktijk omgaan met zowel de toegenomen intensiteit van het toezichthouden als de toegenomen distantie ten opzichte van de organisatie. Doordat het onderzoek in de zomer van 2020 plaatsvond stond dat in het licht van Covid-19.

De Wetenschappelijke Adviesraad van de NVTZ (WAR) heeft in 2020 voor de tweede maal een signalement uitgebracht waarin drie trends worden beschreven, te weten:

- Van nood naar deugd - crisis en schaarste als hefboom voor verandering-
- Complexiteit vraagt om improvisatie en vertrouwen
- Van comfort naar opgavegericht

In 2020 heeft de WAR de publicatie 'Voorbij het toezien' uitgebracht. In deze publicatie is uitgebreid aandacht voor de veranderingen in de samenleving en het zorglandschap en de betekenis die dat heeft voor het interne toezichthouden. Een antwoord wordt gezocht in een balans tussen 'controle en beheersing' en 'vertrouwen en improvisatie'.

Vereniging en bestuur

Begin 2020 zijn de statuten van de vereniging gewijzigd, nadat de algemene ledenvergadering daar in november 2019 haar goedkeuring aan had gegeven. Naar aanleiding van deze wijziging zijn bestaande reglementen herzien en zijn er nieuwe reglementen vastgesteld voor de drie commissies van de NVTZ, branche- en regioambassadeurs en werkgroepen.

In het voorjaar van 2020 heeft een delegatie van het bestuur een 360-graden feedback uitgevoerd over de directeur van de NVTZ. Tijdens de bestuursdag in augustus heeft een terugkoppeling plaatsgevonden van de resultaten: het bestuur is tevreden over het functioneren van de directeur en heeft ook enkele aandachtspunten benoemd.

Het bestuur heeft de bestuursdag, die dit jaar plaatsvond op de Utrechtse Heuvelrug, ook aangegrepen om zijn eigen functioneren te evalueren. Het bestuur heeft geconstateerd dat de NVTZ een betrouwbare en

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

coöperatieve partner is met een groeiend ledenbestand. Het bestuur heeft de wens uitgesproken om naast het analyseren van thema's die de raad van toezicht aan gaan, ook meer positie in te nemen op de thema's die daarom vragen. Tevens heeft het bestuur zich voorgenomen om tot een duidelijkere portefeuillevverdeling te komen.

Op de digitale algemene ledenvergadering in het najaar is dhr. Vos na twee zittingstermijnen teruggetreden als bestuurslid van de NVTZ. Op een later tijdstip zal de vereniging op een passende wijze afscheid nemen van dhr. Vos en hem bedanken voor zijn inzet. Dhr. Vos is opgevolgd door dhr. Boekhoff, een ervaren toezichthouder met veel kennis en ervaring van de welzijnssector.

Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur bestond in 2020 uit:

De heer drs. A. Koster
Mevrouw drs. P.M.L. Ykema
Mevrouw drs. J.M. Ester
De heer drs. P. Vos (tot november)
Mevrouw dr. T.J. Heeren
De heer C.A. Calis, verpleegkundige np
Mevrouw drs. I. van Veen
De heer drs. G.H.F. Boekhoff MSM (vanaf november)

De directie bestond in 2020 uit:

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

A. Koster (Aad) Voorzitter

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Stichting Beweging 3.0	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting Zorgbalans	Lid RvT	Bezoldigd
Vereniging NL Zorgobligatie	Voorzitter	Bezoldigd
Alleszelf.nl B.V.	Directeur/bestuurder	Bezoldigd
Stichting Driestroom	Voorzitter RvT	Bezoldigd
The European Ageing Network	Vicevoorzitter	Onbezoldigd
Stichting GetOud	Voorzitter	Onbezoldigd
Stichting Varende Recreatie	Vicevoorzitter	Onbezoldigd
Stichting MOAI	Bestuurslid	Onbezoldigd

P.M.L. Ykema-Weinen (Petri) Vicevoorzitter

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Netherlands Aerospace Centre NLR	Lid RvT	Bezoldigd
HilverZorg	Vicevoorzitter RvT	Bezoldigd
Meester Roelsefonds	Lid van het bestuur	Bezoldigd
Het Nieuwe Lyceum Bilthoven	Vicevoorzitter	Bezoldigd
KCU	Lid Bestuur	Onbezoldigd

J.M. Ester (Hanneke) Penningmeester

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Siza	Lid RvT	Bezoldigd
Viattence	Lid RvT	Bezoldigd
Vivium zorggroep	Lid RvT	Bezoldigd
Woonbedrijf ieder1	Lid RvC	Bezoldigd
Viverion	Lid RvC	Bezoldigd
Therapeutisch Centrum GGZ	Lid RvT	Bezoldigd

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

P. Vos (Pieter) Lid (tot november)

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
LOC Zeggenschap in Zorg	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Jordan-Montessorilyceum	Lid RvT	Bezoldigd
Commissie Toekomst zorg thuiswonende ouderen (ministerie van VWS)	Lid	Bezoldigd
Handicap.NL	Voorzitter Bestedingscie	Onbezoldigd
Prof. dr. J. Swierenga Stichting	Lid bestuur	Onbezoldigd
Nederlands Instituut voor Politiek en Zorg	Lid adviesraad	Onbezoldigd
Hogeschool Utrecht Docent/	Lid Werkveldcie	Onbezoldigd

T.J. Heeren (Thea) Lid

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Canisius Wilhelmina Ziekenhuis	Lid RvT	Bezoldigd
Innovatie- en adviescommissie Brancheorganisaties Zorg (BoZ)	Lid	Onbezoldigd

C.A. Calis (Cor) Lid

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Woonzorgcentrum Maria Dommer	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting King Arthur Groep	Lid RvT	Bezoldigd
BovenIJ Ziekenhuis	Lid RvT	Bezoldigd
PvdA Werkgroep Patiënt Centraal	Lid	Onbezoldigd

I. van Veen (Pink) Lid

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
RIBW Brabant	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting Beweging 3.0	Lid RvT	Bezoldigd
Stichting Daelzicht	Lid RvT	Bezoldigd
Stichting Vivent	Lid RvT	Bezoldigd
Ziekenhuis Rivierenland Tiel	Lid RvT	Bezoldigd
Netwerk Ketenzorg Dementie Eindhoven en omstreken	Voorzitter	Bezoldigd
Toeristisch Informatie Punt Eersel	Voorzitter	Onbezoldigd

G.H.F. Boekhoff (vanaf november)

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Stichting De Schoor	Directeur-Bestuurder	Bezoldigd
Stichting MEE Vivenz	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Neo Kidney Foundation	Lid bestuur	Onbezoldigd

J.M. Buiting (Marius) Directeur

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Vereniging kleine religieuze leefgemeenschappen	Voorzitter	Onbezoldigd
European Health Futures Forum	Chairman advisory board	Onbezoldigd
Katholieke Charitas Utrecht	Voorzitter bestuur	Onbezoldigd
Wetenschappelijk instituut CDA	Lid bestuur	Onbezoldigd
ZonMw-commissie 'de juiste zorg op de juiste plek'	Voorzitter	Vacatiegeld

Financieel resultaat

Het jaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van 40.760 euro tegenover een begroting van negatief 73.465 euro.

De voornaamste oorzaken hiervan zijn:

+ € 41.424 Hogere opbrengsten

De hogere opbrengsten komen door een opdracht die VWS aan NVTZ heeft verstrekt om het programma goed toezicht te evalueren.

+ € 8.728 Hogere lasten

De hogere lasten worden met name gemaakt bij de projecten.

Het project innovatie opleidingen was niet begroot. Een nieuw platform is in 2020 live gegaan.

Daarnaast heeft het programma Goed Toezicht een beleidsevaluatie gehad in samenhang met de beleidsevaluatie van het ministerie van VWS. De kosten kende hier een kleine overschrijding.

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 van de verenigingsdoelstellingen.

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

De overige gelden wil zij bestemmen voor projecten op het gebied van innovatie opleidingen, digitale vereniging en diverse programma's.

Vooruitblik 2021

In 2021 zal het nieuwe meerjarenplan zijn doorwerking krijgen. In de eerste helft van het jaar zullen de aandachtsgebieden (kwaliteit van werk, verduurzaming en de juiste samenhang) globaal uitgewerkt worden om tot een operationalisatie voor raden van toezicht te komen.

Door Corona zullen er in 2021 nog veel onzekerheden zijn die van invloed kunnen zijn op de dienstverlening aan de leden.

De WAR zal in het begin van 2021 stilstaan bij de lessen die uit de afgelopen periode getrokken kunnen worden in de online publicatie 'Toezicht ten tijde van Corona – Vasthouden aan de maatschappelijke opdracht'. In het begin van het jaar wordt de publicatie 'Het ligt eigenlijk voor de hand' van de werkgroep diversiteit verzonden worden. En ook de WAR zal weer een Signalement uitbrengen.

De communicatie werkgroep concretiseert in samenhang met de meerjarenstrategie de communicatiestrategie. En bij elke nieuwe publicatie zal een passende communicatiestrategie worden ingericht om de leden optimaal met de inhoud van een publicatie te faciliteren.

In de regio's Noord-Holland en Utrecht/Flevoland zal geëxperimenteerd worden met het aanbieden van activiteiten in kleinere regio's met een natuurlijke samenhang.

Specifiek opleidingsaanbod zal worden gecreëerd voor leden van kwaliteitscommissies in de VVT, gebaseerd op de 'Reisgids voor toezichthouders bij het kwaliteitskader verpleeghuiszorg - Zienderogen Beter III.

In 2020 is de nieuwe webapplicatie 'Zoek + Vind' gelanceerd. In samenwerking met onze nieuwe regiepartner PMP-supervisor zullen we het komend jaar het gebruik van deze nieuwe applicatie stimuleren.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Begroting 2021 zoals vastgesteld in de ALV op 19 november 2020

	Begroting komend jaar €
Baten van leden	1.271.200
Baten opleidingen en congressen	33.000
Baten verkoop publicaties	1.500
Baten dienstverlening leden en derden	6.000
Overige baten	2.000
	
Som der baten	1.313.700
	
Bestuur en commissies	67.500
Activiteiten en communicatie vereniging	198.500
Verenigingsbureau	566.402
Huisvesting-, Kantoor- en administratiekosten	235.350
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	103.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25.000
Projecten	180.000
	
Totaal van som der kosten	1.375.752
	
Totaal van bedrijfsresultaat	-62.052
Financiële baten en lasten	-6.500
	
Totaal van netto resultaat	-68.552
	=====

Utrecht, 6 mei 2021,

A. Koster
Voorzitter

J.M. Ester
Penningmeester

JAARREKENING

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1				
Digitale Vereniging			3.993		29.752
<i>Materiële vaste activa</i>	2				
Inventaris en verbouwingen		2.532		14.173	
Computers		7.753		7.458	
			10.285		21.631
<i>Financiële vaste activa</i>					
Waarborgsom huur	3		8.810		5.649
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	4	4.535		1.202	
Omzetbelasting		-		518	
Pensioenen		2.480		1.135	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	72.246		125.189	
			79.261		128.044
<i>Liquide middelen</i>	6		1.176.546		1.167.439
			1.278.895		1.352.515

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Verenigingsvermogen					
Verenigingskapitaal	7	45		45	
Continuïteitsreserve	8	832.072		773.929	
Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ	9	4.349		30.109	
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	10	127.101		152.228	
Bestemmingsreserve Programma's	11	180.799		228.815	
			1.144.366		1.185.126
Kortlopende schulden					
Schulden aan crediteuren	12	51.899		67.179	
Omzetbelasting		153		-	
Loonheffing		14.201		11.666	
Overige schulden	13	48.725		39.302	
Overlopende passiva	14	19.551		49.242	
			134.529		167.389
			1.278.895		1.352.515

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten	15			
Baten van leden	16	1.258.443	1.268.000	1.240.282
Baten opleidingen en congressen	17	27.396	30.000	61.458
Baten verkoop publicaties	18	2.010	2.000	1.463
Baten dienstverlening leden en derden	19	13.100	6.000	9.033
Baten detachering	20	-	-	1.159
Baten vanuit overheid, subsidie of andere fondsen	21	50.000	-	-
Overige baten	22	475	4.000	7.890
		<u>1.351.424</u>	<u>1.310.000</u>	<u>1.321.285</u>
Lasten				
Bestuur en commissies	23	64.632	74.500	68.994
Activiteiten en communicatie vereniging	24	171.214	248.500	175.033
Verenigingsbureau	25	523.575	546.659	514.787
Huisvesting-, Kantoor- en administratiekosten	26	220.851	161.750	158.172
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	27	153.044	174.000	200.595
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	28	40.824	33.056	81.007
Projecten	29	218.053	145.000	115.713
		<u>1.392.193</u>	<u>1.383.465</u>	<u>1.314.301</u>
Totaal van som der kosten				
		<u>-40.769</u>	<u>-73.465</u>	<u>6.984</u>
Totaal van bedrijfsresultaat				
Financiële baten en lasten	30	9	-	52
		<u>-40.760</u>	<u>-73.465</u>	<u>7.036</u>
Totaal van resultaat				
Buitengewone baten	31	-	-	24
Buitengewone lasten	32	-	-	-211
		<u>-40.760</u>	<u>-73.465</u>	<u>6.849</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-40.760</u></u>	<u><u>-73.465</u></u>	<u><u>6.849</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
Continuïteitsreserve		58.143		18.432
Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ		-25.760		-75.728
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen		-25.127		41.559
Bestemmingsreserve Programma's		-48.016		22.586
		<u>-40.760</u>		<u>6.849</u>

Kasstroomoverzicht over 2020

		2020	2019
		€	€
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPERATIE-NELE ACTIVITEITEN			
Bedrijfsresultaat		-40.769	6.984
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	28	30.894	81.007
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Mutatie vorderingen		48.782	-5.759
Toename (afname) van overige schulden		-32.860	46.324
		15.922	40.565
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT BEDRIJFS-OPERATIES		6.047	128.556
Ontvangen interest		16	52
Betaalde interest		-7	-
Buitengewone baten		-	24
Buitengewone lasten		-	-211
		9	-135
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPERATIE-NELE ACTIVITEITEN		6.056	128.421
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN			
Verwerving van materiële vaste activa	2	-3.977	-4.747
Verwerving van financiële vaste activa		-8.810	-
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	2	10.189	-
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van financiële vaste activa		5.649	-
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		3.051	-4.747
TOTAAL VAN TOENAME (AFNAME) VAN GELDMIDDELEN		9.107	123.674

	2020	2019
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	1.167.439	1.043.765
Toename (afname) van geldmiddelen	9.107	123.674
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>1.176.546</u>	<u>1.167.439</u>

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 Niasstraat 1, 3531 WR 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 Niasstraat 1, 3531 WR 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.

Toelichting inzake de vergelijkbaarheid met het voorgaande jaar

Er heeft een herallocatie van kosten plaatsgevonden in 2020, waardoor de kosten van 2019 en begroting 2020 herberekend zijn om zo tot een betere vergelijkende cijfers te komen.

Het betreft een herverdeling van de kosten onder de post 'huisvesting-, kantoor- en administratiekosten' en 'inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering'.

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

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

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 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.

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.

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

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

VASTE ACTIVA

1 Immateriële vaste activa

	Digitale Vereniging €
Stand per 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	213.435
Cumulatieve afschrijvingen	-183.683
Boekwaarde per 1 januari 2020	29.752
Mutaties	
Afschrijvingen	-25.760
Desinvesteringen	-49.784
Afschrijvingen op desinvesteringen	49.785
Saldo mutaties	-25.759
Stand per 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	163.651
Cumulatieve afschrijvingen	-159.658
Boekwaarde per 31 december 2020	3.993

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. De NVTZ desinvesteert immateriële investeringen een jaar nadat ze volledig afgeschreven zijn.

2 Materiële vaste activa

	Inventaris en verbouwingen	Computers	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	20.244	21.639	41.883
Cumulatieve afschrijvingen	-6.071	-14.181	-20.252
Boekwaarde per 1 januari 2020	14.173	7.458	21.631
Mutaties			
Investerings	-	3.977	3.977
Afschrijvingen	-1.452	-3.682	-5.134
Desinvesteringen	-16.083	-4.487	-20.570
Afschrijvingen op desinvesteringen	5.894	4.487	10.381
Saldo mutaties	-11.641	295	-11.346
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.161	21.129	25.290
Cumulatieve afschrijvingen	-1.629	-13.376	-15.005
Boekwaarde per 31 december 2020	2.532	7.753	10.285

In 2020 is de verbouwing van 2016 gedesinvesteerd wegens het vertrek uit het pand aan de Churchilllaan. Een boekverlies is bij de kosten opgenomen.

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

In 2020 zijn investeringen gedaan, de afschrijving is in de maand na aanschaf gestart met een afschrijvingspercentage van 20% per jaar.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Waarborgsom huur		
Pand	8.810	5.649
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Pand		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	5.649	5.649
	<u> </u>	<u> </u>
Boekwaarde per 1 januari	5.649	5.649
	<u> </u>	<u> </u>
Mutaties		
Nieuw afgegeven in boekjaar	8.810	-
Terugontvangen in boekjaar	-5.649	-
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo mutaties	3.161	-
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	8.810	5.649
	<u> </u>	<u> </u>
Boekwaarde per 31 december	8.810	5.649
	<u> </u>	<u> </u>

De waarborgsommen van beide ruimtes aan de Churchilllaan zijn terugontvangen. Een nieuwe waarborgsom is afgegeven voor de tijdelijke huisvesting op de Niasstraat en een nieuwe waarborgsom is afgegeven voor het nieuwe pand aan de Europalaan.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Debiteuren		
Debiteuren	7.845	6.202
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.310	-5.000
	<u> </u>	<u> </u>
	4.535	1.202
	<u> </u>	<u> </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).

Een groter aantal facturen aan debiteuren is in december 2020 gestuurd (in vergelijking met vorig jaar) waardoor het saldo per 31-12-2020 hoger is. Echter is de dubieusheid lager in vergelijking met vorig jaar.

Op de dubieuze debiteuren na, is het overige in januari 2021 ontvangen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen baten inzake NVTZ Academie	50.293	84.805
Vooruitbetaalde marketingkosten NVTZ Academie	726	22.519
Vooruitbetaalde abonnementen, verzekeringen en kantoorkosten	2.843	2.348
Vooruitbetaalde diverse kosten	-	479
Vooruitbetaalde licenties en digitale vereniging	13.188	14.820
Nog te ontvangen rente	16	52
Vooruitbetaalde internationale samenwerking	-	166
Nog te factureren overige omzet	779	-
Vooruitbetaalde huur	4.401	-
	<u>72.246</u>	<u>125.189</u>

De nog te ontvangen baten inzake NVTZ academie zijn lager dan vorig jaar, wegens een lagere afrekening.
Vooruitbetaalde licenties en digitale vereniging betreft de SLA voor het CRM-systeem over 2021 die in 2020 betaald is.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
6 Liquide middelen		
Van Lanschot rekening-courant	48.336	341.926
Triodos rekening-courant	825	181
Rabobank rekening-courant	203.404	129
ABN AMRO rekening-courant	249.987	1.328
Spaarrekening-1 Van Lanschot	25.005	419.919
Spaarrekening-2 Van Lanschot	50.000	308
Spaarrekening Triodos	98.992	100.488
Spaarrekening Rabobank	249.999	203.383
Spaarrekening ABN AMRO	249.998	99.777
	<u>1.176.546</u>	<u>1.167.439</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Passiva

	2020	2019
	€	€
7 Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	45	45
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	45	45

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

8 Continuïteitsreserve

Continuïteitsreserve	832.072	773.929
----------------------	---------	---------

	2020	2019
	€	€

CONTINUÏTEITSRESERVE

Stand per 1 januari	773.929	755.497
Resultaatverdeling	58.143	18.432
Stand per 31 december	832.072	773.929

Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve van maximaal 100% van de personeelskosten (523.575 euro), 100% van de administratiekosten (121.790) en 25% van de overige kosten (186.707). 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 bestemmingsreserve Programma's.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

9 Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ

Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ	4.349	30.109
---	-------	--------

	2020	2019
	€	€

BESTEMMINGRESERVE DIGITALE VERENIGING NVTZ

Stand per 1 januari	30.109	105.837
Resultaatverdeling	-25.760	-75.728
Stand per 31 december	4.349	30.109

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
10 Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen		
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	127.101	152.228
	<u>127.101</u>	<u>152.228</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE INNOVATIE OPLEIDINGEN		
Stand per 1 januari	152.228	110.669
Resultaatverdeling	27.396	61.458
Onttrekking ten gunste van kosten	-52.523	-19.899
	<u>127.101</u>	<u>152.228</u>
Stand per 31 december	<u>127.101</u>	<u>152.228</u>

Deze reserve is bestemd voor de innovatie van het opleidingsaanbod 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11 Bestemmingsreserve Programma's		
Stand per 1 januari	228.815	206.229
Uit resultaatverdeling	10.127	41.018
Mutatie vanuit continuïteitsreserve	-58.143	-18.432
	<u>180.799</u>	<u>228.815</u>
Stand per 31 december	<u>180.799</u>	<u>228.815</u>

De bestemmingsreserve Programma's wordt opgebouwd vanuit het exploitatiesaldo vermeerderd of verminderd met de resultaatsbestemming en vermeerderd of verminderd met de mutatie op de continuïteitsreserve.

De bestemmingsreserve Programma's is ingericht om het exploitatiesaldo op te vangen en de mutaties op de continuïteitsreserve.

Als deze reserve toeneemt kan het bestuur beslissen om de reserve aan te wenden voor zaken die ten goede komen aan de vereniging en haar leden in de verschillende programmastructuren van de vereniging.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
12 Schulden aan crediteuren		
Crediteuren	51.899	67.179
	<u>51.899</u>	<u>67.179</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
13 Overige schulden		
Vakantiegeld	20.146	19.363
Vakantiedagen	26.989	19.939
Dubbel betaalde contributie leden	1.590	-
	<u>48.725</u>	<u>39.302</u>

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

Per 31-12-2020 zijn het aantal niet opgenomen vakantiedagen beduidend hoger dan per 31-12-2019, dit is een gevolg van de Covid-19 pandemie, waarbij het personeel minder verlof heeft opgenomen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
14 Overlopende passiva		
Nog te betalen bankkosten	175	137
Nog te betalen accountantskosten	9.302	11.800
Nog te betalen activiteiten vereniging en communicatie	-	312
Nog te betalen bestuurskosten en overige personeelskosten	145	5.808
Nog te betalen Inhuur deskundigen/NVTZ Faculty/Commissies	7.346	24.483
Nog te betalen huur en kantoorkosten	850	3.125
Overige nog te betalen kosten	-	1.217
Overlopende en vooruitgefactureerde lidmaatschappen	1.733	1.434
Nog te betalen kosten projecten	-	926
	<u>19.551</u>	<u>49.242</u>

Het bedrag per 31-12-2019 is hoog door een paar hoge nagekomen facturen inzake 2019 die in 2020 zijn ontvangen.

Daarnaast is het de gewoonte om het offertebedrag van de accountant op te nemen in de overlopende passiva. De accountant heeft in november 2020 een vooruitlopende controle op boekjaar 2020 uitgevoerd en gefactureerd, daardoor is het op te nemen bedrag lager per 31-12-2020 lager dan per 31-12-2019.

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 maart 2021 tot 1 maart 2031) aangegaan met Tiaviant B.V.. De aanvangshuurverplichting bedraagt 39.137,50 euro per jaar excl. 4% BTW compensatie.

Het contract wordt telkens stilzwijgend verlengd met 3 jaar.

Ten behoeve van de financiële administratie is een contract afgesloten met M&T partners. Dit contract loopt tot 31 december 2022. Een bedrag overeengekomen van 46.914 euro per jaar (incl. 21% BTW).

Ten behoeve van de overige backoffice (secretariaat, telefoonwaarneming, ledenadministratie en ondersteuning bij website, nieuwsbrief e.d.) incl. opslagruimte archief en telefoonlijnen is een contract afgesloten met M&T partners voor het kalenderboekjaar 2021 ter hoogte van 98.780 euro per jaar (incl. 21% BTW).

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2020.

In het eerste kwartaal 2020 is een pandemie (Covid-19) uitgebroken.

De vereniging verwacht dat de Covid-19 uitbraak geen invloed zal hebben op de continuïteit van de vereniging zelf. Wel verwacht zij dat deze uitbraak invloed zal hebben op haar activiteiten. Gedurende 2021 zullen activiteiten bijgesteld worden naar aanleiding van de Covid-19 maatregelen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
15 BATEN			
Baten van leden	1.258.443	1.268.000	1.240.282
Baten opleidingen en congressen	27.396	30.000	61.458
Baten verkoop publicaties	2.010	2.000	1.463
Baten dienstverlening leden en derden	13.100	6.000	9.033
Baten detachering	-	-	1.159
Baten vanuit overheid, subsidie of andere fondsen	50.000	-	-
Overige baten	475	4.000	7.890
	<u>1.351.424</u>	<u>1.310.000</u>	<u>1.321.285</u>

16 BATEN VAN LEDEN

Baten van leden	<u>1.258.443</u>	<u>1.268.000</u>	<u>1.240.282</u>
-----------------	------------------	------------------	------------------

In het onderstaande ledenoverzicht is te zien dat er een verschuiving is opgetreden van de omzetcategorie 10-105 miljoen naar de omzetcategorie 3-10 miljoen. Hierdoor komen de baten van leden lager uit dan begroot.

	Ultimo 2020	Begroting 2020	Ultimo 2019
Ledenoverzicht			
Instap raadlidmaatschap	15	10	14
Raadlidmaatschap omzet tot 1 miljoen euro	49	44	47
Raadlidmaatschap omzet 1-3 miljoen euro	104	98	100
Raadlidmaatschap omzet 3-10 miljoen euro	175	168	169
Raadlidmaatschap omzet 10-105 miljoen euro	436	447	445
Raadlidmaatschap omzet > 105 miljoen euro	168	163	162
Administratief lidmaatschap	13	8	8
Bijzonder lidmaatschap	40	20	19
Totaal	<u>1.000</u>	<u>958</u>	<u>964</u>

Het huidige gepresenteerde aantal is de stand per 31-12-2020 minus de niet doorgezette instaplidmaatschappen (gedurende 2020), opzeggingen tussentijds in 2019 ten gevolge van faillissementen, maar inclusief opzeggingen vanwege fusies (omdat de contributie doorbetaald wordt). Bij de stand ultimo 2019 zijn de fusies (ondanks doorbetaling) niet meegenomen in de ultimo stand. Voorschrijdend inzicht leert dat deze wel in de ultimo stand meegenomen moeten worden.

Een herberekening 2019 t.b.v de vergelijkende cijfers is niet mogelijk omdat in 2019 de opzeggingen op een andere manier geregistreerd werden.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€

17 BATEN OPLEIDINGEN EN CONGRESSEN

Baten opleidingen en congressen	27.396	30.000	61.458
---------------------------------	--------	--------	--------

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 aan de bestemmingsreserve Innovatie opleidingen' te doteren. Deze bestemmingsreserve wordt aangewend om de opleidingen van de NVTZ Academie te innoveren.

Wegens het bijzondere jaar 2020 waarin de pandemie Covid-19 de mogelijkheden van bijeenkomsten en opleidingen drastisch heeft veranderd, is het resultaat achtergebleven bij de resultaten van voorgaand jaar. Het resultaat ligt wel in lijn met de begroting 2020.

18 BATEN VERKOOP PUBLICATIES

Baten verkoop publicaties	2.010	2.000	1.463
---------------------------	-------	-------	-------

Diverse nieuwe publicaties zijn uitgebracht in 2020, bij het kopje Activiteiten en communicatie vereniging is een lijst opgenomen. Qua verkopen zijn de nieuwe publicaties goed verkocht. Maar ook de Atlas van het Toezicht is veel gevraagd.

19 BATEN DIENSTVERLENING LEDEN EN DERDEN

Baten dienstverlening leden en derden	13.100	6.000	9.033
---------------------------------------	--------	-------	-------

De NVTZ verleent diensten aan leden (en soms aan derden), een vergoeding wordt in rekening gebracht. In 2020 is de directeur voorzitter van de commissie 'De juiste zorg op de juiste plek', de vacatiegelden worden aan de NVTZ uitgekeerd. De afwijking tussen begroting en realisatie wordt veroorzaakt door deze vacatiegelden.

20 BATEN DETACHERING

Baten detachering	-	-	1.159
-------------------	---	---	-------

In 2019 is een medewerker gedetacheerd geweest bij de VU. Het detachingscontract liep per 1 februari 2019 af.

21 BATEN VANUIT OVERHEID, SUBSIDIE OF ANDERE FONDSEN

Baten vanuit overheid, subsidie of andere fondsen	50.000	-	-
---	--------	---	---

In het kader van de beleidsevaluatie goed bestuur van VWS, waar goed toezicht naast de accreditatie van bestuurders en de governancecode een onderdeel van is, heeft VWS de NVTZ een opdracht verstrekt om het programma Goed Toezicht te evalueren.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
22 OVERIGE BATEN			
Baten vanuit projecten	475	4.000	7.890

In 2020 betreffende de baten uit projecten, deelnemers gelden van niet-leden aan een bijeenkomst.

In 2019 betreffen de baten uit projecten de bijdrage die aan de deelnemers wordt gevraagd voor de deelname aan het Werkatelier Methodische Reflectie.

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
23 BESTUUR EN COMMISSIES			
Bezoldiging bestuur	50.000	50.000	46.500
Bezoldiging commissies	9.632	12.500	10.250
Reis-, verblijf- en onkosten	817	7.000	4.649
Overige kosten bestuur en commissies	4.183	5.000	7.595
	64.632	74.500	68.994

In 2020 is de bezoldiging van de bestuurders aangepast. De voorheen apart vergoede laptop en onkosten voor telefonie/printen zijn in het vacatiegeld vervat.

De commissiekosten zijn achtergebleven bij de begroting en vorig jaar. De druk op de zorg was en is hoog door de Covid-19 pandemie, hierdoor zijn commissies minder bijeengekomen.

De reis-, verblijfs- en inkomsten van zowel bestuur als commissie's zijn lager dan begroot, het merendeel van de bijeenkomsten heeft online plaatsgevonden, waardoor er minder onkosten waren.

De overige kosten bestuur en commissies bestaat uit representatiekosten en locatiekosten voor vergaderingen. In 2020 zijn minder locatiekosten geweest door de digitale bijeenkomsten.

	Vacatiegeld €	Reis- en onkosten vergoeding €	Totaal €
Bezoldiging bestuurders			
De heer drs. A. Koster	9.500	-	9.500
Mevrouw drs. I. van Veen	6.500	-	6.500
De heer drs. P. Vos	6.500	-	6.500
Mevrouw dr. T.J. Heeren	6.500	-	6.500
Mevrouw drs. J.M. Ester	6.500	304	6.804
Mevrouw drs. P.M.L. Ykema	8.000	-	8.000
De heer C.A. Calis, verpleegkundige NP	6.500	-	6.500
Totaal	50.000	304	50.304

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
24 Activiteiten en communicatie vereniging			
Programmaraad	3.245	3.500	2.103
Publicaties/ Thema-uitgaven/ Webpublicaties	48.250	47.500	37.547
ALV/Congres	21.157	25.000	19.078
Bijeenkomsten	39.232	47.500	38.567
Digitale licenties	31.003	35.000	31.920
Onderhoud digitale systemen	21.300	30.000	32.038
Samenwerking nationaal en internationaal	5.760	35.000	11.037
Ledeninitiatieven	1.267	25.000	2.743
	<u>171.214</u>	<u>248.500</u>	<u>175.033</u>

In 2020 is een nieuwe voorraad van de publicatie 'Verdraaide organisaties' aangeschaft, is Jaarbeeld 2019 uitgebracht en zijn diverse publicaties ingekocht of herdrukt. Daarnaast zijn de volgende publicaties uitgebracht 'Zienderogen beter III', 'Voorbij het toezien', 'Signalement WAR' en een notitie over BV-constructies in de zorg. Nieuwe leden ontvangen een welkomstpakket met daarin een passende selectie publicaties.

Het onderhoud van digitale systemen kent een besparing. Door aanpassingen in het systeem in 2019 is minder onderhoud nodig. Er zijn daarnaast minder nieuwe aanpassingen in het systeem gedaan. En bij upgrades test het bureau NVTZ zelf, dit scheelt in de kosten.

(Inter)nationale samenwerking is een nieuwe post. Voorheen werd onder het kopje samenwerking zusterverenigingen het overleg tussen de toezichthouders-verenigingen verantwoord. De samenwerking nationaal en internationaal wordt echter groter en verschillende projecten krijgen daar binnen vorm. Door de uitbraak van Covid-19 komt de internationale samenwerking en het project 'Naar verantwoorde rebellie' (project samen met VTW inzake wonen en zorg) voornamelijk tot uiting in urenbesteding van de medewerkers en niet zo zeer in de kosten. Naar verwachting zullen de kosten in 2021 gaan vallen.

Daarnaast ziet de vereniging dat er verschillende initiatieven door leden plaatsvinden. De vereniging wenst deze initiatieven te ondersteunen en faciliteren. Een voorbeeld van een gerealiseerd ledeninitiatief is een bijeenkomst voor instituten begin maart. Zoals eerder gezegd gooit de uitbraak van Covid-19 de plannen van 2020 om. Er zijn ledeninitiatieven ingediend en gehonoreerd, echter zullen deze verschoven worden naar 2021.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
25 Verenigingsbureau			
Lonen en salarissen	422.598	405.919	383.353
Pensioenlasten	51.577	52.041	49.044
Sociale lasten	60.119	62.449	56.758
Overige personeelskosten	23.668	26.250	25.632
Ontvangen gelden verzuimverzekering/WAZO	-34.387	-	-
	<u>523.575</u>	<u>546.659</u>	<u>514.787</u>

De stijging van de lonen en salarissen wordt voornamelijk veroorzaakt door een uitbetaling van een transitievergoeding aan een vertrekkend personeelslid en de reservering inzake niet opgenomen vakantiedagen in 2020. De reservering is beduidend hoger dan voorgaande jaren, dit komt doordat men minder verlof heeft opgenomen vanwege de Covid-19 beperkingen.

Dit jaar is een bedrag terugontvangen vanuit de verzuimverzekering wegens ziekte van een personeelslid. Daarnaast is een bedrag ontvangen vanuit de WAZO.

	2020	2019
Werknemers in dienst		
Aantal medewerkers in dienst ultimo jaar	8,00	8,00
Aantal fte in dienst ultimo jaar (1 fte = werkweek 40 uur)	5,90	5,77

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
26 HUISVESTING-, KANTOOR- EN ADMINISTRATIEKOSTEN			
Huisvestingskosten	70.848	59.750	56.369
Kantoorkosten	28.213	27.000	18.091
Administratiekosten	121.790	75.000	83.712
	<u>220.851</u>	<u>161.750</u>	<u>158.172</u>

In 2020 is de NVTZ verhuisd naar een tijdelijke locatie. De huisvestingskosten van deze locatie zijn lager, echter zijn er kosten gemaakt voor verhuizing en inrichting van de tijdelijke locatie. Daarnaast zijn en worden er kosten gemaakt voor de opslag van kantoormeubilair in afwachting van de verhuizing van de nieuwe locatie.

De kantoorkosten blijven in lijn met het voorgaande jaar en begroting.

De administratiekosten betreffen kosten die gemaakt worden voor de ondersteuning van de backoffice in de vorm van Financial Services, Salarisadministratie, Secretariaat, Ledenadministratie en ondersteuning bij website, nieuwsbrief en beheer van de ledenapplicatie.

Gedurende 2020 is de afname van secretariële diensten opgehoogd wegens ziekte en vertrek van secretariael personeel, dat in dienst was van de NVTZ.

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

27 INHUUR DESKUNDIGEN EN DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING

Inhuur deskundigen	32.804	50.000	77.561
NVTZ Faculty	75.220	61.000	56.139
Accountantskosten	12.083	15.000	20.619
Brancheambassadeurs	25.229	25.000	24.975
Deskundigheidsbevordering bestuur en personeel	7.708	23.000	21.301
	<u>153.044</u>	<u>174.000</u>	<u>200.595</u>

Inhuur deskundigen: Indien er ondersteuning nodig is op gebied van huisvesting, notariële zaken e.d., dan worden er extern deskundigen geraadpleegd. De kosten daarvan worden hier verantwoord.

NVTZ Faculty: Indien gebruik wordt gemaakt van externen inzake de ledenorganisatie NVTZ worden deze verantwoord bij NVTZ Faculty. Onder de NVTZ Faculty is ook vervat een beleidsmedewerker, die door de NVTZ ingehuurd werd omdat de vacature niet opgevuld kon worden.

Brancheambassadeurs: In 2019 waren er 4 brancheambassadeurs actief, in 2020 is een brancheambassadeur jeugdzorg en een organisator van de branchebijeenkomsten toegevoegd.

De afwijking tussen de gerealiseerde accountantskosten 2019 en 2020 is ontstaan doordat er in 2019 een extra accountantspost ad 8.819 is verantwoord is die betrekking had op de controle van boekjaar 2018 ervoor. De kosten van 2020 zijn conform afspraken.

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

28 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

Afschrijvingen immateriële vaste activa	25.760	26.000	75.728
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.064	7.056	5.279
	<u>40.824</u>	<u>33.056</u>	<u>81.007</u>

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€	€	€

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten van ontwikkeling	25.760	26.000	75.728
--------------------------------------	--------	--------	--------

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsinventaris en verbouwingen	1.452	1.700	1.864
Computers en overige hardware	3.682	5.356	3.415
	<u>5.134</u>	<u>7.056</u>	<u>5.279</u>
Boekverlies verbouwingen	9.930	-	-
	<u>15.064</u>	<u>7.056</u>	<u>5.279</u>

Vanwege de verhuizing naar de tijdelijke locatie in de Niasstraat zijn de verbouwingen op de Churchilllaan gedesinvesteerd. Dit betekende een boekverlies van 10.315, doordat er wat meubilair is verkocht wat reeds afschreven was is de opbrengst hiervan in mindering gebracht op het boekverlies, waardoor het saldo 10.055 euro bedraagt.

In 2021 wordt een investering verwacht van 200.000 euro inzake de verbouwing van het nieuw te betrekken pand aan de Europalaan.

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
29 PROJECTEN			
Programma's	164.622	145.000	73.242
Communicatiestrategie en ledenwerving	908	-	-
Innovatie opleidingen	52.523	-	19.899
Proces inrichting contributiefacturen	-	-	22.572
	<u>218.053</u>	<u>145.000</u>	<u>115.713</u>

Programma's Goed Toezicht/Portfolio's/Onderzoek en Samenleving: Voor het programma Goed Toezicht heeft dit jaar een beleidsevaluatie plaatsgevonden. Dit is in samenhang met de beleidsevaluatie van het ministerie van VWS. De centrale vraag was: 'Wat heeft het programma Goed Toezicht opgeleverd ten behoeve van de professionalisering van raden van toezicht.'

Innovatie opleidingen: In het verlengde van de 'oriëntatiesessie' kregen deelnemers, in het kader van een pilot, tot 2020 de mogelijkheid om zich in te schrijven in het platform van PMP Supervisor om een toezichthoudende functie te vinden. In de tweede helft van 2020 is het platform NVTZ Zoek en Vind in samenwerking met PMP Supervisor live gegaan.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€

30 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	-	52
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7	-	-
	9	-	52

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	7	-	-
--------------------	---	---	---

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€

Betaalde bankrente	7	-	-
Betaalde bankrente (negatieve rente)			

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€

31 BUITENGEWONE BATEN

Valutaverschillen	-	-	24
-------------------	---	---	----

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€

32 BUITENGEWONE LASTEN

Buitengewone last	-	-	211
-------------------	---	---	-----

De buitengewone lasten betreft een nagekomen nota uit 2017.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Utrecht 6 mei 2021,

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

De heer drs. A. Koster
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 G.H.F. Boekhoff
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