

NEDERLANDSE VERENIGING VAN TOEZICHTHOUDERS IN ZORG EN WELZIJN

te Utrecht

JAARRAPPORT 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	11
Staat van baten en lasten over 2017	13
Kasstroomoverzicht over 2017	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans per 31 december 2017	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	25
Overige gegevens	
	32

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 lijn met het jaarplan heeft de NVTZ in 2017 drie hoofdlijnen verder vormgegeven. Allereerst gaven de introductie van nieuwe kwaliteitskaders en de nieuwe Governancecode Zorg urgentie aan de herijking van de positie van het interne toezicht. Daarnaast heeft de NVTZ de 'digitale vereniging' verder ingericht. De nieuwe website, die op 28 maart is gelanceerd moet onder meer de interactie tussen raden van toezicht stimuleren. Tot slot is in samenspraak met het ministerie van VWS het programma 'Goed Toezicht' vormgegeven met als doel de kwaliteit van toezicht in zorg en welzijn te verbeteren.

Goed Toezicht

Het programma 'Goed Toezicht' is reeds in 2016 geïnitieerd, maar is begin 2017 daadwerkelijk van start gegaan. Door middel van drie kernwaarden, te weten 'goed beslagen ten ijs', 'evaluatie en reflectie' en 'transparantie' geeft dit programma richting aan een te maken kwaliteitsslag van het interne toezicht. In het programma 'Goed Toezicht' staan deze kernwaardes centraal, waar werkende weg verder invulling aan gegeven zal worden. Tevens is er een innovatie- en adviescommissie geïnstalleerd die aanpassingen zal voorstellen, daarbij mede lettend op suggesties van leden.

Het onderdeel transparantie is als eerste geoperationaliseerd, mede om daarmee de ondersteunende digitale omgeving te testen. De reflectiegids is ontwikkeld als praktische tool om raden van toezicht methoden aan te reiken op het onderdeel methode en reflectie. Tenslotte is het academieprogramma, dat wordt vormgegeven door regiepartner Avicenna, aangesloten op het programma 'Goed Toezicht'.

Belangrijke activiteiten in 2017 waren de zogenaamde voorzittersdagen. Met ondersteuning van het ministerie van VWS kon de NVTZ negen bijeenkomsten organiseren in de acht regio's van de NVTZ. In totaal hebben 496 mensen deze dagen bijgewoond. Enerzijds zijn de voorzitters op de hoogte gebracht van ons professionaliseringsprogramma 'Goed Toezicht'. Anderzijds hebben we uitgebreid met de voorzitters van gedachten kunnen wisselen over de ontwikkelingen in het interne toezicht.

Kennisontwikkeling

Wat betreft kennisontwikkeling was 2017 een vruchtbaar jaar. De werkgroep Belanghouders van de NVTZ heeft in juni 2017 het document 'Samen van waarde' gepubliceerd over belanghouderbeleid van de Raad van Toezicht. De presentatie van deze gids 'Samen van waarde' werd in de voorjaarsledenvergadering gecombineerd met een inhoudelijk programma over belanghouders. In de najaarsledenvergadering is het resultaat van de commissie Legemaate 'mandaat en moeras' gepresenteerd, wat gaat over het maatschappelijk mandaat als grondbeginsel voor intern toezicht in de zorg. Deze commissie was ingesteld door het bestuur van de NVTZ om handreikingen te doen aan onze leden, in opvolging van het rapport van de adviescommissie Behoorlijk Bestuur 'Een lastig gesprek'.

In samenwerking met het Nationaal Register is de Atlas voor Toezicht samengesteld. De Atlas is gepresenteerd op 19 mei 2017 en is door veel leden via de NVTZ website aangeschaft.

Ook werd vormgegeven aan een nieuw initiatief, de zogenaamde Governance colleges in samenwerking met de NVZD. Het eerste college ging over de veranderende rol van de burger en de gevolgen die dit kan hebben voor governance. Het tweede college stond in het teken van integriteit voor bestuur en toezicht.

Werkzaamheden voortvloeiend uit de nieuwe Governancecode Zorg

De commissie Werkgeverschap heeft zich in 2017 met name beziggehouden met het vormgeven van nieuwe conceptstatuten en reglementen die aansluiten bij de nieuwe Governancecode Zorg. In dit proces is er gewoontegetrouw intensief samengewerkt met de NVZD omdat onze conceptstatuten en reglementen samen met de NVZD worden uitgebracht. Ook is daarbij afstemming gezocht met de BOZ (Brancheorganisaties in de zorg).

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Vereniging en bestuur

Naast de eerdergenoemde presentatie 'samen van waarde' werd op de voorjaars ALV ook de heer Ton van Zonneveld benoemd tot erelid van de NVTZ. De voorzitter memoreerde zijn veelzijdigheid en grote inzet voor de NVTZ en voor de samenwerking van de maatschappelijke toezichthoudende verenigingen. De najaarsledenvergadering was onderdeel van het ledencongres dat dit jaar het thema kende 'De mens en toezichthouden'. Dit congres werd door 198 leden bezocht.

In het voorjaar stonden de regioactiviteiten in het teken van de voorzittersbijeenkomsten. Daarnaast is er ook vervolg gegeven aan de regiobijeenkomsten. Met onderwerpen uiteenlopend van 'toezichthouden op kwaliteit en veiligheid' tot en met 'leren van elkaar en met elkaar als toezichthouder' weten leden van de NVTZ elkaar wederom te vinden in de regio.

In het bestuur zijn er het afgelopen jaar twee wisselingen geweest. Mevrouw Heeren volgt mevrouw Wagner op en krijgt als aandachtsgebied het wetenschappelijk profiel. Eind 2017 werd mevrouw de Wolff opgevolgd door mevrouw Ykema als algemeen bestuurslid. Op het bureau van de NVTZ is een adjunct-directeur gestart die tevens programmaleider is van het programma 'goed toezicht', mevrouw Verstraeten. Tevens heeft onze gewaardeerde bestuurssecretaris, de heer van Biljouw, aan het einde van het verslagjaar een nieuwe functie aanvaard bij de NZa. We hopen vanwege deze functie ook in de toekomst onze samenwerking te kunnen voortzetten.

Financieel resultaat

Het jaar 2017 is afgesloten met een negatief resultaat van -122.047 euro t.ov. een begroting van -108.015 euro: De NVTZ is een gezonde vereniging met een groot Eigen Vermogen. In 2016 is besloten het Eigen Vermogen boven het maximale bedrag van de continuïteitsreserve te investeren in de vereniging. Daarvoor zijn drie bestemmingsreserves gevormd: voor accreditatie en professionalisering, voor de digitale vereniging en voor innovatie van opleidingen. Conform bedoeling wordt het gerealiseerde negatieve resultaat ten laste gebracht van deze bestemmingsreserves.

De opbrengsten van de vereniging waren in totaal 61,9K hoger dan begroot. Voornaamste oorzaken hiervan zijn de verantwoorde subsidiebatens ad 71,8 K hoger dan begroot, 16,5K hogere verkoop van de publicaties, 7,2K hogere opbrengsten vanuit de NVTZ academie, 25K lagere contributie en 9K lagere dienstverlening aan derden en leden.

De kosten van de Vereniging waren in totaal 66,6K hoger dan begroot. Voornaamste oorzaken zijn 98,3K hogere kosten voor verenigingsbureau en kantoorkosten en 39,3K lagere kosten voor activiteiten en communicatie vereniging.

Ten aanzien van de financiële baten op de deposito's was in de begroting rekening gehouden met 10K opbrengst, gerealiseerd is een opbrengst van 0,6K. De banken verstrekken niet of nauwelijks rente op zakelijke deposito's. Verdere toelichting op het financiële resultaat is te lezen in de toelichting op de staat van baten en lasten.

De vereniging hecht er waarde aan dat zij niet jaarlijks grote overschotten overhoudt en dat de gelden ten goede komen aan de doelstellingen van de vereniging. Daarom heeft zij gesteld dat zij een maximale continuïteitsreserve wil aanhouden 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.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur bestond in 2017 uit:

- De heer H.J. Dannenberg
- De heer T. van den Akker
- Mevrouw mr. D.J.B. de Wolff (tot november)
- Mevrouw P.M.L. Ykema (vanaf november)
- Mevrouw drs. J.M. Ester
- De heer P. Vos
- Mevrouw prof. dr. C. Wagner (tot juni)
- Mevrouw T.J. Heeren (vanaf juni)

De directie bestond in 2017 uit:

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

Nevenfunctie van de bestuursleden

H.J. Dannenberg, voorzitter

- voorzitter RvT Viattence
- lid RvT Stg Bartiméus Sonneheerdt
- voorzitter van het bestuur Divosa
- lid RvT Nivel
- voorzitter RvC Woningcorporatie SWZ

T. van den Akker, vice-voorzitter

- voorzitter RvC Corporatie Laurens Wonen
- lid RvT Stichting Laurens

J.M. Ester, penningmeester

- lid RvT Siza
- lid RvT Viattence
- lid RvT Vivium zorggroep
- lid RvC Woonbedrijf ieder1
- lid RvC Viverion
- lid van het bestuur LELAF
- lid verantwoordingsorgaan Capgemini Pensioenfonds

P. Vos, lid bestuur

- voorzitter RvT LOC Zeggenschap in Zorg
- lid RvT Jordan-Montessorilyceum
- voorzitter RvT stg Hematon
- voorzitter bestedingscommissie Handicap.NL
- lid bestuur Prof. dr. J. Swierengastichting
- lid adviesraad NIZP

T.J. Heeren, lid bestuur

- lid RvT Canisius Wilhelmina Ziekenhuis

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

P.M.L. Ykema-Weinen, lid bestuur

- lid RvT Stichting HilverZorg
- lid RvT NLR
- lid RvT HilverZorg
- lid van het bestuur Meester Roelsefonds
- strategisch HR adviseur TU Delft

D.J.B. de Wolff, lid bestuur

- arbeidsrechtadvocaat Stadhouders Advocaten

C. Wagner, lid bestuur

- directeur Nivel
- bijzonder hoogleraar patiëntveiligheid VUmc, afdeling sociale geneeskunde
- lid RvT 's Heeren Loo Zorggroep
- lid RvT NL Healthcare
- lid RvT Spaarne Gasthuis
- lid RvC Medirisk
- lid Gezondheidsraad

Vestigingsplaats

De vereniging is feitelijk gevestigd te Utrecht, Churchilllaan 11

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Vooruitblik 2018

Het komende jaar wordt het eerste jaar van het nieuwe meerjarenbeleidsplan en is tevens een lustrumjaar voor de NVTZ. In 2018 staat de definitieve omschakeling naar de programmastructuur centraal. In 2017 heeft de NVTZ drie programma's benoemd, langs die lijnen wil de NVTZ de kwaliteit van het toezicht in zorg en welzijn verder faciliteren en stimuleren. Per programma wordt hieronder een vooruitblik voor 2018 beschreven.

Goed Toezicht

In een Raad van Toezicht speelt het leiderschap van de voorzitter een belangrijke rol. Leiderschap kan echter ook anders worden belegd dan alleen bij de voorzitter. In lijn met de waarden van Goed Toezicht zal de Academie, in samenspraak met een aantal ervaren voorzitters, een leiderschapsprogramma ontwikkelen.

De NVTZ is benieuwd naar de effectiviteit van verschillende methoden van reflectie en zal dat in 2018 gaan onderzoeken en evalueren. Daarbij zal eveneens worden gekeken hoe de NVTZ Raden van Toezicht het best kan faciliteren bij het vinden van de beste vorm van evaluatie en reflectie en passende begeleiding daarin.

De innovatie- en adviescommissie Goed Toezicht zal voor het onderdeel Transparantie met een verbetervoorstel voor 2018 gaan komen.

Portfolio van de Raad van Toezicht

Innovatie en strategie:

Op het gebied van privacy en ICT speelt landelijke wetgeving een belangrijke rol. In 2018 wordt voor dit thema een werkgroep opgericht in samenwerking met de VTW (woningbouwcorporaties) en de VTOI (onderwijsinstellingen).

Belanghouders:

Ten aanzien van de belanghouders van de Raad van Toezicht wordt op 8 februari een congres in samenwerking met Zorgvisie gehouden, waarbij expliciet wordt gekeken naar de verhoudingen tussen besturing en zeggenschap.

De NVTZ is in 2017 aangehaakt bij 'Radical Vernieuwing, van regels naar relaties', een beweging in de langdurige zorg binnen Waardigheid en Trots'. Medio 2018 moet dat resulteren in bevindingen van hoe de betrokken belanghouders binnen die beweging succesvol richting gedeelde belangen en bijbehorende resultaten kunnen komen.

Kwaliteit en veiligheid:

In 2018 zal op regioniveau verder invulling worden gegeven aan voorbeelden van hoe anders naar kwaliteit en veiligheid kan worden gekeken.

Persoonlijke factor:

Het najaarscongres van 2017 stond in het teken van dit onderwerp. Er is ruimte in de agenda van de commissie werkgeverschap om hier vervolgens mee aan de slag te gaan.

Duurzaam organiseren:

Een werkgroep zal worden ingericht met de opdracht om met handreikingen voor Raden van Toezicht op het gebied van duurzaam organiseren te komen.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Onderzoek en de samenleving

De Wetenschappelijke Adviesraad (WAR) wil twee grotere onderzoeksprojecten uitvoeren. Het eerste is het uitbrengen van een signalement op het snijvlak samenleving, zorg en governance. Het tweede is de adviesvraag van het bestuur beantwoorden over de zogenaamde “verplaatsing van zorg” en wat dat betekent voor governancevraagstukken in met name nieuwe type vormen van organisaties, ketens en netwerken.

In 2017 is de werkgroep Vernieuwend Toezicht gestart en heeft deze werkgroep een bijeenkomst georganiseerd. De werkgroep heeft als doel om te kijken welke middelen, manieren en vormen men kan gebruiken om het interne toezicht verder te ontwikkelen, passend bij de veranderingen in zorg en samenleving. In 2018 zal deze werkgroep nog een tweetal bijeenkomsten organiseren.

De NVTZ is in 2017 in samenwerking met de VTW een bijeenkomstenreeks gestart over onderwerpen die de sectoren Wonen, Welzijn en Zorg raken. In 2018 staan vooralsnog twee van zulke bijeenkomsten gepland, op het gebied van schuldenproblematiek en de ouder wordende mens.

Diversiteit

De NVTZ is onlangs een van de ondertekenaars geworden van de Charter Diversiteit ter bevordering van meer diversiteit en inclusie in de arbeidsorganisatie. De Algemene Ledenvergadering in juni zal in het teken van diversiteit staan.

Ondersteunende structuur

De NVTZ heeft momenteel voor vier branches een brancheambassadeur. De ambitie is om alle branches te voorzien van een ambassadeur, gezien de dynamiek in de sector zal in 2018 prioriteit worden gegeven aan de GGZ.

De NVTZ heeft sinds 2017 een nieuwe website onder de naam Digitale Vereniging waar toezichthouders elkaar online kunnen ontmoeten, kennis en ervaringen kunnen delen en hun netwerk kunnen vergroten. In 2018 wil de NVTZ de Digitale Vereniging verbeteren en de mogelijkheden verder uitbreiden met als doel de interactiviteit te vergroten.

Voor 2018 is er geen reden om de formatie van het bureau te wijzigen voor wat betreft de omvang, waarbij het vertrek van de medewerkers met nieuw bloed wordt opgevangen. Door de nieuwe programmastructuur wordt het her en der wel geschoven in de taakverdeling.

Lustrum: Van waarde blijven

In 2018 viert de NVTZ haar vijfde lustrum. 25 jaar NVTZ markeert een bijzondere periode, waarin de Raden van Toezicht in de zorg tot stand zijn gekomen en een duidelijke ontwikkeling hebben meegemaakt. Onze ereleden hebben de hoogte- en dieptepunten allemaal van dichtbij meegemaakt en kunnen interessante inzichten delen over de ontwikkelingen van de laatste 25 jaar.

Het hoogtepunt van het lustrum zal een festival op 8 en 9 november worden. Naast het verleden zal daarbij vooral worden gekeken naar de waardengerichtheid op de lange termijn.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Begroting 2018 zoals vastgesteld in de ALV op 16 november 2017

	Begroting komend jaar €
Baten van leden en donateurs	1.138.000
Baten opleidingen en congressen	25.000
Baten verkoop publicaties	7.000
Baten dienstverlening leden en derden	12.000
Baten detachering	14.000
Overige baten	-
Som der baten	1.196.000
Bestuur en commissies	66.300
Activiteiten en communicatie vereniging	187.823
Verenigingsbureau en kantoorkosten	733.241
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	123.500
Projecten vereniging en subsidie	200.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-
Diverse kosten	-
Algemene kosten	-
Som der bedrijfslasten	1.310.864
Exploitatiesaldo	-114.864
Financiële baten en lasten	-
Netto resultaat	-114.864

Utrecht, 23 mei 2018,

H.J. Dannenberg
Voorzitter

J.M. Ester
Penningmeester

JAARREKENING

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Balans per 31 december 2017
(na voorstel saldoverdeling)

		31-12-2017	31-12-2016
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
<i>Immateriële vaste activa</i>	1		
Digitale Vereniging		152.367	49.992
<i>Materiële vaste activa</i>	2		
Verbouwing & Meubilair		15.368	1.761
Computers		9.565	12.247
		24.933	14.008
<i>Financiële vaste activa</i>			
Waarborgsom huur	3	5.649	5.139
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Handelsdebiteuren	4	25.592	7.144
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	2.308	-
Overige vorderingen en overlopende activa	6	92.651	288.301
		120.551	295.445
<i>Liquide middelen</i>	7	929.630	1.113.993
		1.233.130	1.478.577

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Verenigingsvermogen					
Verenigingskapitaal	8	45		45	
Continuïteitsreserve	9	832.735		670.000	
Bestemmingsreserve Accreditatie en Professionalisering	10	3.966		276.856	
Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ	11	172.983		213.998	
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	12	70.056		40.932	
			1.079.785		1.201.831
Kortlopende schulden					
Crediteuren	13	47.978		86.836	
Omzetbelasting		-		11.345	
Loonheffing		16.717		11.993	
Pensioenen		3.860		6.256	
Overige schulden	14	29.032		84.801	
Overlopende passiva	15	55.758		75.515	
			153.345		276.746
			1.233.130		1.478.577

BAKKER
accountants & adviseurs
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Staat van baten en lasten over 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
Baten	16			
Baten van leden en donateurs	17	1.120.002	1.145.400	1.109.083
Baten opleidingen en congressen	18	32.238	25.000	24.372
Baten verkoop publicaties	19	20.487	4.000	3.850
Baten dienstverlening leden en derden	20	6.073	15.000	12.593
Baten detachering	21	12.679	12.000	13.226
Baten vanuit Subsidie	22	71.846	-	-
Overige baten	23	-	-	32.229
		<u>1.263.325</u>	<u>1.201.400</u>	<u>1.195.353</u>
Lasten				
Bestuur en commissies	24	72.944	61.800	71.723
Activiteiten en communicatie vereniging	25	191.416	230.758	228.698
Verenigingsbureau en kantoorkosten	26	788.836	690.518	623.158
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	27	75.227	65.075	57.832
Projecten vereniging en subsidie	28	209.495	211.780	131.883
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	29	47.697	59.484	28.842
Diverse kosten	30	394	-	26
		<u>1.386.009</u>	<u>1.319.415</u>	<u>1.142.162</u>
Som der bedrijfslasten				
		<u>-122.684</u>	<u>-118.015</u>	<u>53.191</u>
Exploitatiesaldo				
Financiële baten en lasten	31	637	10.000	5.666
		<u>-122.047</u>	<u>-108.015</u>	<u>58.857</u>
Netto resultaat				

RESULTAATBESTEMMING

Continuïteitsreserve	162.735	-417.247
Bestemmingsreserve Accreditatie en Professionalisering	-272.890	276.857
Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ	-41.016	181.411
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	29.124	17.836
	<u>-122.047</u>	<u>58.857</u>

BAKKER
accountants & adviseurs
[Handwritten signature]
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Bedrijfsresultaat		-122.684		53.191
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		47.697		28.843
Mutatie voorzieningen		-		-10.352
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-		10.352	
Mutatie vorderingen	174.894		-21.872	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-123.400		156.688	
		51.494		145.168
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES		-23.493		216.850
Ontvangen interest		637		13.062
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		-22.856		229.912
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investerings immateriële vaste activa	-143.391		-199.788	
Investerings materiële vaste activa	-18.492		-10.469	
Investerings financiële vaste activa	-510		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	886		-	
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		-161.507		-210.257
MUTATIE GELDMIDDELEN		-184.363		19.655
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		1.113.993		1.094.337
Mutaties in boekjaar		-184.363		19.656
Stand per eind boekjaar		929.630		1.113.993

BAKKER
accountants & adviseurs
M. J. Bakker
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

Belangrijkste activiteiten van 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 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.

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 ~~bijzonder~~ ^{andere} waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de ~~realiseerbare~~ ^{realiseerbare} waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen 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

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiebeelden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Baten betreffen ontvangen contributies en geleverde diensten.

Andere lasten

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

Lasten

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

Lonen en salarissen

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 2017

Activa

VASTE ACTIVA

1 Immateriële vaste activa

	Digitale Vereniging €
Stand per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	82.386
Cumulatieve afschrijvingen	-32.394
Boekwaarde per 1 januari 2017	49.992
Mutaties	
Investeringsen	143.391
Afschrijvingen	-41.016
Saldo mutaties	102.375
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	225.777
Cumulatieve afschrijvingen	-73.410
Boekwaarde per 31 december 2017	152.367

De NVTZ heeft 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 2016 is een nieuw project gestart inzake website, CRM, webshop en project accreditatie. Voor het inrichten van de ICT-structuur is een subsidie verkregen ad € 150.000. Dit bedrag is in 2016 in mindering gebracht op de investeringen.

BAKKER
accountants & adviseurs
17 2/16/2018
uitsluitend voor identificatie doeleinden

2 Materiële vaste activa

	Verbouwing & Meubilair	Computers	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	2.635	27.684	30.319
Cumulatieve afschrijvingen	-874	-15.437	-16.311
Boekwaarde per 1 januari 2017	1.761	12.247	14.008
Mutaties			
Investerings	15.109	3.383	18.492
Afschrijvingen	-1.502	-5.179	-6.681
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-1.398	-1.398
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	-	512	512
Saldo mutaties	13.607	-2.682	10.925
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	17.744	29.670	47.414
Cumulatieve afschrijvingen	-2.376	-20.105	-22.481
Boekwaarde per 31 december 2017	15.368	9.565	24.933

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 2017 is een laptop verkocht aan een vertrekkende medewerker, de desinvestering is verantwoord.

Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
3 Waarborgsom huur		
Pand	5.649	5.139

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	25.592	7.144
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.308	-
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie ZonMW	-	13.534
Nog te ontvangen subsidie VWS	-	180.000
Nog te ontvangen inzake NVTZ Academie	53.844	48.051
Vooruitbetaalde licenties	16.604	25.157
Vooruitbetaalde marketingkosten NVTZ Academie	15.565	17.743
Vooruitbetaalde abonnementen, verzekeringen en kantoorkosten	1.035	1.569
Nog te ontvangen rente	199	2.247
Part Governance Update	4.159	-
Vooruitbetaalde diverse kosten	1.245	-
	92.651	288.301
7 Liquide middelen		
ABN AMRO rekening-courant	99.816	-
ING rekening-courant	9	99.838
Rabobank rekening-courant	198	85
Van Lanschot rekening-courant	104.804	168.951
Triodos	233	129
Depositor rekening Van Lanschot	307	307
Depositor rekening Van Lanschot	419.913	439.306
Depositor rekening Triodos	100.488	100.401
Depositor rekening Rabobank	203.170	202.404
Depositor rekening ING	-	102.492
Depositor rekening ABN AMRO	692	80
	929.630	1.113.993

BAKKER
accountants & adviseurs
M. V. / 16.12
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Passiva

	2017	2016
	€	€
8 Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	45	45
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	45	45
9 Continuïteitsreserve		
Continuïteitsreserve	832.735	670.000

Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve van maximaal 100% van de personeelskosten en 25% van de overige kosten. De vereniging heeft hiermee een buffer waarmee onverwachte kosten betaald kunnen worden zonder dat het voortbestaan van de vereniging gevaar loopt. En houdt zij voldoende reserve over om aan haar betalingsverplichtingen te voldoen.

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

Een eventueel overschot of tekort op het resultaat zal ten bate of ten laste komen van de bestemmingsreserve Accreditatie en Professionalisering.

	2017	2016
	€	€
CONTINUÏTEITSRESERVE		
Stand per 1 januari	670.000	1.087.248
Resultaatverdeling	162.735	-417.248
Stand per 31 december	832.735	670.000
10 Bestemmingsreserve Accreditatie en Professionalisering		
Bestemmingsreserve Accreditatie en Professionalisering	3.966	276.856

De bestemmingsreserve is bestemd om het accreditatieproces en professionaliseringproces van de vereniging en haar leden te faciliteren. Deze bestemmingsreserve, 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 Project accreditatie.

Zoals beschreven bij de continuïteitsreserve is het overige tekort ad 91.207 euro tevens ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	2017	2016
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE ACCREDITATIE EN PROFESSIONALISERING		
Stand per 1 januari	276.856	-
Resultaatverdeling	-91.207	276.856
Onttrekking	-181.683	-
Stand per 31 december	3.966	276.856

11 Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ

Bestemmingsreserve Digitale vereniging NVTZ	172.983	213.998
---	---------	---------

Deze reserve is bestemd voor het digitaliseringsproject van de 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.

	2017	2016
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE DIGITALE VERENIGING NVTZ		
Stand per 1 januari	213.998	32.587
Resultaatverdeling	-41.015	-28.843
Vrijval ten gunste van resultaat	-	210.254
Stand per 31 december	172.983	213.998

12 Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen

Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	70.056	40.932
--	--------	--------

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.

	2017	2016
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE INNOVATIE OPLEIDINGEN		
Stand per 1 januari	40.932	23.097
Resultaatverdeling	32.238	24.372
Onttrekking ten gunste van kosten	-3.114	-6.537
Stand per 31 december	70.056	40.932

BAKKER
accountants & adviseurs
 uitsluitend voor identificatiedoeleinden

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
13 Crediteuren		
Crediteuren	47.978	86.836
	<u> </u>	<u> </u>
14 Overige schulden		
Nettolonen	49	-
Nog te besteden subsidie ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport	-	71.500
Af te rekenen met verhuurder	13.301	13.301
Dubbel betaalde contributie leden	15.682	-
	<u> </u>	<u> </u>
	29.032	84.801
	<u> </u>	<u> </u>
15 Overlopende passiva		
Vakantiegeld	19.342	13.970
Bankkosten	103	194
Accountantskosten	8.470	8.470
Nog te betalen activiteiten vereniging en communicatie	-	27.088
Nog te betalen Personeel/bestuur	589	500
Nog te betalen Transitie Nieuw Beleid	-	13.222
Nog te betalen Inhuur deskundigen/NVTZ Faculty/Commissies	10.590	2.541
Nog te betalen Digitaliseringsproject	-	8.318
Nog te betalen huur locatie/kantoorkosten	512	1.212
Nog te betalen regiobijeenkomsten	3.111	-
Nog te betalen "Nieuw Toezicht"	1.331	-
Vakantiedagen	10.038	-
Overig	1.672	-
	<u> </u>	<u> </u>
	55.758	75.515
	<u> </u>	<u> </u>

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 2016-31 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.

Statutaire regeling inzake de resultaatsbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen inzake de resultaatsbestemming

Voorstel resultaatsbestemming

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

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2017.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
16 BATEN			
Baten van leden en donateurs	1.120.002	1.145.400	1.109.083
Baten opleidingen en congressen	32.238	25.000	24.372
Baten verkoop publicaties	20.487	4.000	3.850
Baten dienstverlening leden en derden	6.073	15.000	12.593
Baten detachering	12.679	12.000	13.226
Baten vanuit Subsidie	71.846	-	-
Overige baten	-	-	32.229
	<u>1.263.325</u>	<u>1.201.400</u>	<u>1.195.353</u>

17 BATEN VAN LEDEN EN DONATEURS

Baten van leden en donateurs	<u>1.120.002</u>	<u>1.145.400</u>	<u>1.109.083</u>
------------------------------	------------------	------------------	------------------

Per 1 januari 2017 is de contributiestructuur van de vereniging veranderd, na instemming van de ALV in november 2016.

Zoals in de staat hieronder te lezen is, was het moeilijk om bij de begroting een goede inschatting te maken van het aantal leden per contributiegroep. De realisatie komt in totaal 20 leden lager uit dan begroot, dit vertegenwoordigd 5.398 euro.

Ondanks het niet halen van de begroting heeft de realisatie 2017 de realisatie 2016 overtroffen met 8 leden en 10.919 euro.

Ledenoverzicht

Instap raadlidmaatschap	10	14	14
Raadlidmaatschap omzet tot 1 miljoen euro	33	30	-
Raadlidmaatschap omzet 1-3 miljoen euro	180	70	-
Raadlidmaatschap omzet 3-10 miljoen euro	118	320	-
Raadlidmaatschap omzet 10-105 miljoen euro	384	220	-
Raadlidmaatschap omzet > 105 miljoen euro	151	200	-
Administratief lidmaatschap	2	20	-
Donateurschap	12	12	12
Overbruggingslidmaatschap	6	13	14
Raadslidmaatschappen oude structuur (2016 en eerder)	-	-	831
Totaal	<u>896</u>	<u>899</u>	<u>871</u>

18 BATEN OPLEIDINGEN EN CONGRESSEN

Baten opleidingen en congressen	<u>32.238</u>	<u>25.000</u>	<u>24.372</u>
---------------------------------	---------------	---------------	---------------

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.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatie doeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€

19 BATEN VERKOOP PUBLICATIES

Baten verkoop publicaties	20.487	4.000	3.850
---------------------------	--------	-------	-------

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. Deze hoge verkoop was niet voorzien in de begroting.

20 BATEN DIENSTVERLENING LEDEN EN DERDEN

Baten dienstverlening leden en derden	6.073	15.000	12.593
---------------------------------------	-------	--------	--------

Wegens bijzondere omstandigheden in 2017 heeft de directeur van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn minder lezingen en diensten kunnen verlenen aan leden.

21 BATEN DETACHERING

Baten detachering	12.679	12.000	13.226
-------------------	--------	--------	--------

In 2017 is een medewerker gedetacheerd geweest bij de VU. In 2016 was daarnaast sprake van extra verleende diensten door de betreffende medewerker.

22 BATEN VANUIT SUBSIDIE

Baten vanuit subsidie	71.846	-	-
-----------------------	--------	---	---

De baten betreffen de subsidiebaten van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport ten behoeve van het project Accreditatie. De subsidieafrekening heeft in 2018 plaatsgevonden.

23 OVERIGE BATEN

Overige baten	-	-	32.229
---------------	---	---	--------

In 2016 zijn incidentele baten verantwoord inzake verkoop meubilair en het daardoor vrijvallen van een voorziening, deelnemersbijdragen aan sectorbijeenkomsten en Koplopers in Toezicht. In 2017 zijn geen incidentele baten verantwoord.

BAKKER
accountants & adviseurs
11/4/18/1618
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
24 BESTUUR EN COMMISSIES			
Bezoldiging bestuur	40.800	40.800	40.800
Bezoldiging commissies	14.894	10.000	18.650
Reis- en verblijfkosten	7.043	8.000	6.609
Overige kosten bestuur en commissies	10.207	3.000	5.664
	<u>72.944</u>	<u>61.800</u>	<u>71.723</u>

In 2017 is er meer besteed aan representatie en overige kosten vereniging. Het afscheid van een drietal bestuursleden was niet voorzien in de begroting. Daarnaast zijn diverse lief- en leedzaken aangaande de vereniging dit jaar vanuit deze post betaald welke niet voorzien waren.

25 Activiteiten en communicatie vereniging

Publicaties, Themauitgaven en Programma- en redactieraad	66.018	121.500	114.150
ALV / Congres	14.759	10.000	25.624
Bijeenkomsten	41.602	57.000	39.920
Digitale vereniging	63.848	37.258	45.451
Gezamenlijke activiteiten zusterverenigingen	5.189	5.000	3.553
	<u>191.416</u>	<u>230.758</u>	<u>228.698</u>

In 2017 heeft de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn een omslag gemaakt in haar communicatie met haar leden. Waar in 2016 nog het blad 'Lucide' werd uitgebracht, heeft zich in 2017 een redactieraad geformeerd, die voornamelijk digitale stukken verzorgt op de website. In de begroting was nog uitgegaan van een verenigingsblad.

De post 'Digitale vereniging' bestaat uit de licentiekosten en service level agreement t.b.v. de nieuwe systemen. In 2017 is 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. Er werden in 2017 meer 'nieuwe' licenties afgenomen dan was voorzien in de begroting.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
26 Verenigingsbureau en kantoorkosten			
Lonen en salarissen	456.496	522.052	365.659
Pensioenlasten	58.624	-	51.474
Sociale lasten	67.614	-	58.386
Overige personeelskosten	65.577	32.188	37.755
Huisvestingskosten	49.314	43.528	26.831
Kantoorkosten	41.938	41.750	34.602
Inhuur ondersteuning bureau	49.273	51.000	48.451
	<u>788.836</u>	<u>690.518</u>	<u>623.158</u>

De personeelslasten (incl. sociale lasten en pensioenlasten) overschrijden de begroting met 60.682 euro. Dit komt doordat in de begroting geen rekening was gehouden met het indienst nemen van een adjunct-directeur. In de begroting was wel afgesproken dat er een boventalligheid qua personeel zou zijn vanwege het project Goed Toezicht.

De overige personeelslasten lijken erg gestegen te zijn. Echter in 2016 was er een uitleen van personeel geweest ad 28.353, waarmee de overige personeelslasten in 2016 verlaagd werden. Als deze bijzondere post uit 2016 uit de vergelijking wordt genomen dan zijn de kosten nagenoeg gelijk gebleven. In de begroting 2017 is abusievelijk de uitleen personeel meebegroet terwijl dit een eenmalige actie was.

27 INHUUR DESKUNDIGEN EN DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING

Inhuur deskundigen	19.772	20.000	9.978
NVTZ Faculty	26.956	20.000	18.098
Accountantskosten	10.648	9.075	8.470
Deskundigheidsbevordering bestuur en personeel	17.851	16.000	21.286
	<u>75.227</u>	<u>65.075</u>	<u>57.832</u>

Een extra accountantspost ad 3.388 is verantwoord in 2017 terwijl deze betrekking had op 2016. Deze kosten waren niet meegenomen in de overlopende passiva in de jaarrekening 2016, waardoor de kosten in 2017 verantwoord dienen te worden.

In 2017 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 in de WAR (Wetenschappelijke Advies Raad), in het kader van een onderzoek.

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

BEZOLDIGING BESTUURDERS

	<u>Vacatiegeld</u>	<u>Onkosten</u>	<u>Totaal</u>	<u>Laptop t.w.v.</u>
	€	€	€	€
Bezoldiging bestuurders				
De heer H.J. Dannenberg	9.000	50	9.050	-
De heer T. van den Akker	7.500	50	7.550	500
De heer P. Vos	6.000	50	6.050	-
Mevrouw T.J. Heeren	3.000	25	3.025	500
Mevrouw prof. dr. C. Wagner	3.000	25	3.025	-
Mevrouw mr. D.J.B. de Wolff	6.000	50	6.050	-
Mevrouw drs. J.M. Ester	6.000	50	6.050	-
De heer J. Wilkes RA	-	-	-	500
Totaal	40.500	300	40.800	1.500

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Gemiddeld aantal werknemers
2016

Aantal
10,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
8,00

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
28 PROJECTEN VERENIGING EN SUBSIDIE			
Project Accreditatie/Goed Toezicht	181.683	166.780	-
Project Beter Leren Toezien	4.235	-	17.932
Project Implementatie Brenninkmeijer	1.960	-	32.835
Project Transitie / Nieuw Beleid	18.503	40.000	74.580
Project innovatie opleidingen	3.114	5.000	6.536
	<u>209.495</u>	<u>211.780</u>	<u>131.883</u>

Project Accreditatie/Goed Toezicht

Voor het project accreditatie (Goed Toezicht) is de begroting met 14.903 euro overschreden. Door middel van voorzittersbijeenkomsten is in 2017 het programma Goed Toezicht onder de aandacht gebracht. Om zoveel mogelijk voorzitters een kans te geven om kennis te nemen van dit programma en zich verder te ontwikkelen is in november 2017 een extra voorzittersbijeenkomst in het midden van het land georganiseerd. Daar tegenover staat dat er voor dit project subsidieopbrengsten zijn verkregen van 71.500 euro.

De reflectiegids die tijdens de ALV van november en de animatie over Goed Toezicht zijn twee middelen die ingezet zijn om toezichthouder in het kader van Goed Toezicht te faciliteren in hun ontwikkeling en die ervoor gezorgd hebben dat de begroting overschreden is.

Project Beter Leren Toezien kende in 2017 een financiële subsidieverantwoording door een registeraccountant t.b.v. de subsidieafrekening met het ministerie. Deze kosten waren niet meegenomen in de oorspronkelijke subsidiebegroting.

Project Transitie/Nieuw Beleid

De gerealiseerde kosten 18.503 euro voor dit project vallen ruim binnen de begroting van 40.000 euro. In het kader van dit project is de Atlas van het Toezicht samengesteld. De Atlas is in de eerste helft van 2017 gepresenteerd en elke raad van toezicht die lid is bij de NVTZ heeft een Atlas voor zijn raad ontvangen. Voor de afronding van de Atlas en de verzending zijn in 2017 kosten gemaakt (circa 6.500 euro).

Als onderdeel van het project Transitie/Nieuw Beleid is in 2017 een werkgroep vernieuwend toezicht gestart. Deze werkgroep heeft op 20 oktober een bijeenkomst Vernieuwing in Toezicht verzorgd. Thema's als participatie en zelforganisatie stonden tijdens deze bijeenkomst centraal. De kosten van de werkgroep, de bijeenkomst en de verslaglegging daarvan vallen onder het project Transitie/Nieuw beleid.

De reden dat er minder dan begroot gerealiseerd is, is gelegen in de introductie van de programmastructuur die de NVTZ in 2017 geïntroduceerd heeft. Activiteiten die met vernieuwend toezicht te maken hebben, worden met ingang van 2018 binnen het programma Portfolio's opgenomen.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
29 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	41.016	53.400	4.180
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.681	6.084	24.662
	<u>47.697</u>	<u>59.484</u>	<u>28.842</u>
30 DIVERSE KOSTEN			
Betalingsverschillen	-191	-	26
Boekwinst activa	585	-	-
	<u>394</u>	<u>-</u>	<u>26</u>
31 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>637</u>	<u>10.000</u>	<u>5.666</u>

Utrecht 23 mei 2018,
Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

De heer H.J. Dannenberg
Voorzitter

De heer T van den Akker
Vice-voorzitter

Mevrouw drs. J.M. Ester
Penningmeester

Mevrouw P.M.L. Ykema
Bestuurslid

De heer P. Vos
Bestuurslid

Mevrouw T.J. Heeren
Bestuurslid

BAKKER
accountants & adviseurs
uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'kleine organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

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.

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, 24 mei 2018

BAKKER accountants & adviseurs



drs. R. de Geus RA MBA