

NEDERLANDSE VERENIGING VAN TOEZICHTHOUDERS IN ZORG EN WELZIJN

te Utrecht

JAARRAPPORT 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	24
Overige gegevens	

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2023

De Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ) is een onafhankelijke en actieve vereniging die staat voor verantwoordelijk toezicht in zorg- en welzijnsinstellingen. Dit doet zij door met en voor toezichthouders en raden van toezicht te werken aan professionalisering en ondersteuning van het toezichthoudende vak.

Inleiding

In 2023 vierde de NVTZ haar dertigjarig bestaan. Gedurende het jaar werd daar op verschillende momenten bij stilgestaan, met het tweedaagse lustrumfestival 'Met het oog op de toekomst' als feestelijk hoogtepunt. Toezichthouden is de afgelopen dertig jaar niet alleen inhoudelijk veranderd, ook de vraagstukken waar de sector mee te maken heeft zijn complexer geworden en hangen steeds meer samen met maatschappelijke ontwikkelingen. Het Strategisch beleidsplan '20-'25 beschrijft voor welke uitdagingen toezichthouders in zorg en welzijn zich de komende jaren gesteld zien. Dat resulteerde in drie aandachtsgebieden: kwaliteit van werk, in de juiste samenhang en verduurzaming. In 2023 waren deze thema's onverminderd relevant.

Per 1 januari 2022 is de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) in werking getreden. Onderdeel van deze nieuwe wet is dat het intern toezicht voor een grotere groep zorgaanbieders verplicht is. Voor bestaande zorgaanbieders die nog niet beschikten over een vergunning en tot de doelgroep van de vergunningsplichtigen horen, gold een overgangperiode van twee jaar. Zij hadden tot 1 januari 2024 de tijd om het intern toezicht op orde te hebben. Voor nieuwe zorgaanbieders geldt dat zij bij de vergunningaanvraag hun intern toezicht ingeregeld moeten hebben. In 2023 heeft de NVTZ de leden met een Wtza lidmaatschap ondersteund bij het goed en passend organiseren van het intern toezicht. De vereniging zal zich in 2024 blijven inzetten om deze nieuwe groep interne toezichthouders te ondersteunen.

Door onduidelijkheid vanuit de politiek is er echter door veel organisaties lang gewacht met het nemen van stappen richting de verdere inrichting van het intern toezicht. De in oktober aangekondigde verkenning door minister Helder zal medio 2024 verdere verduidelijking moeten geven over de inrichting en invulling van het intern toezicht.

Als NVTZ willen we laten zien waar we voor staan. In 2023 zijn diverse activiteiten ondernomen om het intern toezicht in zorg en welzijn bij een brede doelgroep onder de aandacht te brengen. Dat hebben we gedaan met blogs en interviews voor diverse mediaplatforms en tijdschriften en door aanwezig te zijn bij een breed scala aan bijeenkomsten van het zorg- en welzijnsnetwerk. Met een extern bureau werken we daarnaast aan een aanscherping van de positionering van de NVTZ, zodat we in de toekomst nog meer gezicht kunnen geven aan de vereniging.

Kwaliteit van werk

Arbeidsvraagstukken

In 2023 heeft de Commissie Werkgeverschap van de NVTZ haar opdracht opnieuw geformuleerd. Waar de commissie voorheen met name de focus legde op bezoldigingsvraagstukken, is in 2023 besloten dat de commissie zich de komende jaren vooral op de 'brede werkgeversrol' zal toeleveren. Onder de brede werkgeversrol wordt onder meer verstaan de zorg voor de individuele bestuurder en het zicht op de werkgeverstaken van de bestuurder. In dit kader is besloten verschillende onderwerpen te gaan uitdiepen, waarbij wordt begonnen met de vitaliteit van de bestuurder en de bescherming van de bestuurder in diens rechtspositie.

In 2023 heeft de NVTZ zich tevens beziggehouden met de invulling van de werkgeversrol van de interne toezichthouder bij niet-rechtspersonen, die met de komst van de Wtza een toezichthoudend orgaan moeten organiseren. Gezien de autonomie en zeggenschap van zorgondernemers bij maatschappen, eenmanszaken en vennootschappen onder firma (en de BV, wel rechtspersoon), is de zeggenschap en formele invloed van de

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

interne toezichthouder bij deze rechtsvormen beperkt. Middels de modeldocumenten voor deze rechtsvormen en voorlichting aan verschillende betrokkenen heeft de NVTZ zich ingezet om de nadruk van de (bij deze rechtsvormen, afwezige) formele werkgeversrol te verplaatsen naar de materiële/inhoudelijke werkgeversrol van de interne toezichthouder.

Tot slot zijn in 2023 twee handreikingen ontwikkeld in het kader van de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders. Zo is naar aanleiding van vragen van vele kleine instellingen over een gepaste bezoldiging voor bestuurders van kleine instellingen, een handreiking geschreven door WNT-expert en helpdesk-panellid Henk Jan van den Bosch. Daarnaast is, wederom naar aanleiding van vele vragen van kleine en grote instellingen, tevens een handreiking geschreven voor het vaststellen van een gepaste bezoldiging voor leden van de interne toezichthouder (namens het bureau van de NVTZ). Beide handreikingen worden naar verwachting in het voorjaar van 2024 gepubliceerd.

In de juiste samenhang

Integraal zorgakkoord

In het najaar van 2022 is het Integraal Zorgakkoord (IZA) gepresenteerd. De NVTZ was weliswaar niet direct betrokken bij het opstellen van het Integraal Zorgakkoord (IZA), maar de ambitie die eruit spreekt sluit goed aan op de visie van de NVTZ, in die zin dat raden van toezicht niet alleen een verantwoordelijkheid dragen ten aanzien van de organisatie waarop ze toezichthouden, maar ook voor organisatie overstijgende opgaven, of anders gezegd: maatschappelijke opgaven. Ook moet de nadruk meer komen te liggen op gezondheid en gedrag in plaats van ziekte en zorg.

Naast het IZA is in 2022 ook het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) gesloten en heeft het Wonen, Ondersteuning en Zorg programma (WOZO) het daglicht gezien. Parallel aan het GALA en WOZO investeert VWS ook nog in het programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg (TAZ), waar de NVTZ bij aangehaakt is. Om toezichthouders te informeren over de betekenis van de verschillende akkoorden en programma's is hierover, in aanwezigheid van veel branche- en koepelorganisaties, in het voorjaar van 2023 een speciaal congres georganiseerd. Ook tijdens diverse regiobijeenkomsten is aandacht aan deze akkoorden besteed.

Nieuwe waarde programma Goed Toezicht: Hoeder van de dialoog

In 2020 is het Programma 'Goed Toezicht' van de NVTZ extern geëvalueerd door een onderzoeksgroep van de Erasmus Universiteit en aangeboden aan de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). De Innovatie- en Adviescommissie (I&A-commissie), die de ontwikkeling van het programma volgt en het bestuur hierover adviseert, heeft naar aanleiding van de externe evaluatie verschillende aanbevelingen gedaan. De belangrijkste aanbeveling is het toevoegen van een vierde waarde: 'de hoeder van de dialoog'. Ook in 2023 hebben de I&A-commissie en het bureau van de NVTZ de 'hoeder van de dialoog' onder de aandacht van de leden gebracht en gemonitord hoe men hier in de praktijk mee omgaat. In dat kader wordt gewerkt aan een inspiratiedocument en is een nieuwe opleiding ontwikkeld, die in april 2024 van start gaat: 'De toezichthouder als hoeder van de dialoog'.

Verduurzaming

Duurzaamheid was het jaarthema van de NVTZ in 2023. Dat heeft zich geuit in het lustrumcongres 'Toezien met oog voor de toekomst' en de start van de werkgroep duurzaamheid. In het voorjaar heeft het bestuur de Green Deal 'Samen werken aan duurzame zorg' ondertekend. Duidelijk is dat verduurzaming zorg- en welzijnsorganisaties bewust maakt van verandering. De NVTZ besteedt ook in 2024 veel aandacht aan deze omwenteling via onder meer haar bijeenkomsten, scholing en publicaties.

NVTZ-academie

In 2023 is een recordaantal opleidingen afgenomen bij de NVTZ Academie. Bovendien is er gekeken naar de actualisatie van het onderwijsaanbod van de Academie. De ideeën, die onder andere samenhangen met regionale en thema-specifieke differentiatie, worden in 2024 geëffectueerd.

Ethisch ondernemen

De NVTZ verstaat onder verduurzaming ook het creëren van een financieringssysteem waarin prikkels

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

bijdragen aan het bevorderen van gezondheid en het bieden van goede zorg. Die systematiek moet er enerzijds voor zorgen dat geld dat voor zorg en welzijn is bestemd, doelmatig wordt besteed en anderzijds dat er ruimte is voor ondernemerschap. Die twee voorwaarden creëren een spanningsveld, waar een werkgroep zich in 2022 al over heeft gebogen. In 2023 is de werkgroep hiermee verdergegaan en heeft het white-paper 'Ethisch Ondernemen in Zorg & Welzijn' afgerond. Na afronding van de eerste versie van dit white-paper heeft een invited conference met een aantal leden, academici en mensen uit het bedrijfsleven plaatsgevonden onder leiding van één van de leden van de werkgroep. Dat heeft geresulteerd in een addendum bij dit white-paper om enkele aanvullingen/kritische noten bij het stuk verder te adresseren.

Bestuur & bureau

In 2023 vonden vrijwel alle bestuursvergaderingen weer op de kantoorlocatie van de NVTZ in Utrecht plaats, waarbij soms gebruik is gemaakt van de mogelijkheden om hybride te vergaderen. De jaarlijkse bestuursdagen werden in Tilburg doorgebracht. Tijdens deze beleidsdagen zijn twee externe sprekers uitgenodigd die vanuit hun eigen ervaringen aandacht besteed hebben aan het lustrumthema 'Toezien met het oog op de toekomst'. In de twee presentaties kwam het betrekken van de gemeenschap (samenredzaamheid), met een nadruk op welzijn, en de veranderende maatschappij door technische en sociale innovaties aan bod.

Het bestuur heeft tijdens de bestuursdagen ook het functioneren van het bestuur en bureau geëvalueerd. Het bestuur heeft geconstateerd dat de wens om meer inhoudelijk betrokken te zijn in 2023 nog verder ingevuld is. De binding met commissies kan verder versterkt worden. In 2024 gaat het bestuur daarom met voorzitters van elke commissie in gesprek. Daarnaast wordt in 2024 een evaluatie van het bestuur onder begeleiding van een externe evaluator gepland.

In 2023 eindigde de eerste termijn van dhr. Koster als voorzitter van het bestuur. Dhr. Koster heeft aangegeven dat hij graag in aanmerking komt voor een tweede termijn. De andere bestuursleden hebben na onderling overleg kenbaar gemaakt dhr. Koster voor te willen dragen voor herbenoeming. Op de ledenvergadering in het najaar is dhr. Koster vervolgens herbenoemd.

In november 2023 heeft mw. Heeren afscheid genomen van het bestuur. In 2023 kon er nog geen kandidaat bestuurslid aan de ALV voorgedragen worden, waardoor de vacature voor bestuurslid in 2024 definitief ingevuld zal worden.

In 2023 is er gediscussieerd over de continuïteit van de directie op de lange termijn. Na een uitgebreide inventarisatie door de voorzitter, vice-voorzitter, directeur en adjunct-directeur is een voorstel voor een collegiale directie aan het bestuur van de NVTZ voorgelegd. Het bestuur heeft ingestemd met dit voorstel, dat per 1 januari 2024 is ingegaan en uitgewerkt is in een directiereglement. In 2023 zijn er personele wisselingen geweest. In vergelijking met eerdere jaren duurde het in 2023 langer om de vacatures in te vullen. Begin 2024 zijn alle vacante posities ingevuld en is ook de nodige personele versterking ingevuld.

Bestuur en directie

Samenstelling bestuur

A. Koster (Aad) Voorzitter

Lid van het bestuur sinds november 2019 (2e termijn)

Andere functies

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
WGV Zorg en Welzijn	Voorzitter bestuur	Bezoldigd
Stichting Beweging 3.0	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting Zorgbalans	Vicevoorzitter RvT	Bezoldigd
Alleszelf.nl B.V.	Directeur/bestuurder	Bezoldigd
Stichting Driestroom	Voorzitter RvT	Bezoldigd
The European Ageing Network	Vicevoorzitter	Onbezoldigd
Toezicht Netwerk	Voorzitter	Onbezoldigd
SSE - Social Services Europe	Vicevoorzitter bestuur	Onbezoldigd

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

Lid van het bestuur sinds november 2017 (2e termijn)

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Andere functies

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
HCDO	Lid RvC	Bezoldigd
Netherlands Aerospace Centre NLR	Lid RvT	Bezoldigd
Katholieke Charitas Utrecht	Lid Bestuur	Onbezoldigd
Nieuwe Lyceum in Bilthoven	Voorzitter RvT	Bezoldigd

J.M. Ester (Hanneke) Penningmeester

Lid van het bestuur sinds november 2016 (2e termijn)

Andere functies

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
UWOON	Lid RvC	Bezoldigd
Vivium zorggroep	Lid RvT (tot 1 september 2023)	Bezoldigd
Woonbedrijf ieder1	Lid RvC (tot 26 mei 2023)	Bezoldigd
Viverion	Lid RvC (tot 25 maart 2023)	Bezoldigd
Therapeutisch Centrum GGZ	Lid RvT	Bezoldigd
SSHN	Lid RvC (vanaf 11 mei 2023)	Bezoldigd
St. Pensioenfonds Capgemini	Lid Verantwoordingsorgaan (vanaf 1 augustus 2023)	Onbezoldigd

T.J. Heeren (Thea) Lid

Lid van het bestuur sinds juni 2017 (2e termijn tot november 2023)

C.A. Calis (Cor) Lid

Lid van het bestuur sinds november 2018 (2e termijn)

Andere functies

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Woonzorgcentrum Maria Dommer	Voorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting King Arthur Groep	Lid RvT	Bezoldigd
BovenIJ Ziekenhuis	Lid RvT/vice voorzitter	Bezoldigd
PvdA Netwerk Zorg	Lid	Onbezoldigd
Ombudsteam PvdA Hilversum	Lid	Onbezoldigd
Cor Calis Management en Consulting	Eigenaar	Bezoldigd

I. van Veen (Pink) Lid

Lid van het bestuur sinds november 2018 (2e termijn)

Andere functies

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
Stichting Beweging 3.0	Lid RvT	Bezoldigd
Stichting Daelzicht	Vicevoorzitter RvT	Bezoldigd
Stichting Vivent	Lid RvT	Bezoldigd
Ziekenhuis Rivierenland Tiel	Vicevoorzitter RvT	Bezoldigd
NVZD	auditor accreditatie	
	Zorgbestuurders	Bezoldigd
Villa Pardoos	Lid RvT	Onbezoldigd

G.H.F. Boekhoff (Gerard) Lid

Lid van het bestuur sinds november 2020 (1e termijn)

Andere functies

Organisatie	Functie	Bezoldigd/onbezoldigd
-------------	---------	-----------------------

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

De Schoor
Stichting MEE Vivenz
Neo Kidney Foundation

Directeur-bestuurder
Voorzitter RvT
Bestuurslid

Bezoldigd
Bezoldigd
Onbezoldigd

Directie

J.M. Buiting (Marius) Directeur

Andere functies

Organisatie
European Health Futures Forum
Katholieke Caritas Utrecht
ZonMw-commissie
'De juiste zorg op de juiste plek'
Comité de patronage van PPP-zorg
MLC-foundation
Royal college of physicians Edinburgh
Stichting ZIN

Functie
member advisory board
Voorzitter bestuur
Voorzitter

Bezoldigd/onbezoldigd
Onbezoldigd
Onbezoldigd
Bezoldiging t.b.v. NVTZ

Lid
Lid raad van toezicht
Fellow
Bestuurslid

Onbezoldigd
Onbezoldigd
Bezoldiging t.b.v. NVTZ
Onbezoldigd

A.N.T. Verstraeten (Ans) Directeur

Organisatie
Institute for Management Research –
Radboud Universiteit
Utrecht, 5 juni 2024,

Functie
promovendus

Bezoldigd/onbezoldigd
Onbezoldigd

A. Koster
Voorzitter

J.M. Ester
Penningmeester

JAARREKENING

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris en verbouwingen		140.219		159.507	
Computers		10.991		12.219	
			151.210		171.726
Financiële vaste activa					
Waarborgsom huur	2		4.486		4.486
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	3	8.668		11.427	
Omzetbelasting		415		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	369.863		669.078	
			378.946		680.505
Liquide middelen	5		1.638.408		1.589.100
			2.173.050		2.445.817

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Verenigingsvermogen					
Verenigingskapitaal	6	45		45	
Continuïteitsreserve	7	1.065.086		938.550	
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	8	208.677		176.379	
Bestemmingsreserve Programma's	9	-		163.583	
			1.273.808		1.278.557
Kortlopende schulden					
Schulden aan crediteuren	10	70.920		157.992	
Omzetbelasting		-		719	
Loonheffing		17.031		15.335	
Pensioenen		15.808		16.366	
Overige schulden	11	698.168		933.726	
Overlopende passiva	12	97.315		43.122	
			899.242		1.167.260
			2.173.050		2.445.817

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
	13			
Baten van leden	14	1.399.359	1.415.900	1.343.057
Baten opleidingen en congressen	15	68.560	57.000	66.024
Baten verkoop publicaties	16	7.607	1.000	1.657
Baten dienstverlening leden en derden	17	8.123	8.500	9.489
Baten vanuit overheid, subsidie of andere fondsen		238.390	325.712	160.141
		<u>1.722.039</u>	<u>1.808.112</u>	<u>1.580.368</u>
				
Lasten				
Bestuur en commissies	18	60.982	69.000	60.755
Activiteiten en communicatie vereniging	19	178.554	148.500	150.458
Verenigingsbureau	20	699.389	775.368	639.442
Huisvesting-, Kantoor- en administratiekosten	21	329.151	278.200	263.323
Inhuur deskundigen en deskundigheidsbevordering	22	94.735	103.000	109.056
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	23.499	22.624	22.668
Projecten	24	350.602	460.400	261.179
		<u>1.736.912</u>	<u>1.857.092</u>	<u>1.506.881</u>
				
Totaal van som der kosten		<u>1.736.912</u>	<u>1.857.092</u>	<u>1.506.881</u>
				
Totaal van bedrijfsresultaat		-14.873	-48.980	73.487
Financiële baten en lasten	25	10.124	-2.500	-4.139
		<u>-4.749</u>	<u>-51.480</u>	<u>69.348</u>
		=====	=====	=====
Totaal van netto resultaat		<u>-4.749</u>	<u>-51.480</u>	<u>69.348</u>
		=====	=====	=====
RESULTAATBESTEMMING				
Continuïteitsreserve		126.536		99.590
Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen		32.298		25.935
Bestemmingsreserve Programma's		-163.583		-56.177
		<u>-4.749</u>		<u>69.348</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 Europalaan 500, 3526 KS te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 804399153.

ALGEMENE TOELICHTING

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 Europalaan 500, 3526 KS te Utrecht.

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

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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

Pensioenregelingen

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.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

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

GRONDSLAGEN

De waardering van activa en passiva

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

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De waardering van de staat van baten en lasten

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.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

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 2023

Activa

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventaris en verbouwingen	Computers	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	190.563	22.695	213.258
Cumulatieve afschrijvingen	-31.056	-10.476	-41.532
Boekwaarde per 1 januari 2023	159.507	12.219	171.726
Mutaties			
Investerings-	-	2.983	2.983
Afschrijvingen	-19.288	-4.211	-23.499
Desinvesteringen	-	-3.382	-3.382
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	3.382	3.382
Saldo mutaties	-19.288	-1.228	-20.516
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	190.563	18.914	209.477
Cumulatieve afschrijvingen	-50.344	-7.923	-58.267
Boekwaarde per 31 december 2023	140.219	10.991	151.210

In 2023 zijn investeringen gedaan in laptops en bijbehorende middelen ten behoeve van het thuiswerken. De afschrijving is in de maand na aanschaf gestart met een afschrijvingspercentage van 20% per jaar.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Waarborgsom huur		
Pand	4.486	4.486
	<u>4.486</u>	<u>4.486</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Pand		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	4.486	4.502
	<u>4.486</u>	<u>4.502</u>
Boekwaarde per 1 januari	4.486	4.502
	<u>4.486</u>	<u>4.502</u>
Mutaties		
Nieuw afgegeven in boekjaar	-	-16
	<u>-</u>	<u>-16</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	4.486	4.486
	<u>4.486</u>	<u>4.486</u>
Boekwaarde per 31 december	4.486	4.486
	<u>4.486</u>	<u>4.486</u>

Betreft de waarborgsom voor de huisvesting aan de Europalaan 500 te Utrecht.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	8.668	13.010
Reservering dubieuze debiteuren	-	-1.583
	<u>8.668</u>	<u>11.427</u>

Een reservering voor dubieuze debiteuren is voor 2023 niet nodig.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie VWS	269.739	581.461
Nog te ontvangen baten inzake NVTZ Academie	61.582	58.060
Vooruitbetaalde abonnementen, verzekeringen en kantoorkosten	766	2.594
Vooruitbetaalde diverse kosten	2.163	-
Vooruitbetaalde licenties en digitale vereniging	22.608	15.241
Nog te ontvangen rente	6.822	44
Te verrekenen met derden	-	231
Nog te ontvangen ziekengeld/WAZO	1.054	3.493
Overlopende activa	-	3.023
Vooruitbetaalde huur	5.129	4.931
	369.863	669.078

Vooruitbetaalde licenties en digitale vereniging betreft de SLA voor het CRM-systeem over 2023 die in 2022 betaald is.

Per 1 januari 2022 is de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) in werking getreden. Meer zorgaanbieders zullen daardoor intern toezicht moeten inrichten bestaande uit drie natuurlijke personen. Door deze nieuwe eisen verwacht de NVTZ dat er mee interne toezichthouders nodig zijn. En dat meer toezichthouders aan hun professionalisering zullen gaan werken.

Hoeveel interne toezichthouders er nodig zijn en wat zij nodig hebben om professioneel toezicht te houden is niet op voorhand in te schatten. Om deze groep te ondersteunen heeft de NVTZ een projectplan 'Wtza – intern toezicht' opgesteld. In dit plan worden activiteiten en ondersteuningsvormen beschreven om zorgaanbieders en interne toezichthouders te faciliteren bij het voldoen aan de interne toezichtseisen uit de Wtza.

Eind december 2021 heeft het ministerie van VWS aan de NVTZ een subsidie toegekend om het projectplan 'Wtza – intern toezicht' op te volgen.

De subsidie die is toegekend aan de NVTZ wordt gebruikt om een pool van toezichthouders te creëren waar zorgaanbieders hun vacatures voor interne toezichthouders mee kunnen invullen. Daarnaast worden informatie en leermiddelen beschikbaar gesteld waarmee een raad van toezicht aan zijn professionalisering kan werken en kunnen deelnemende zorgaanbieders gebruik maken van de ervaring en kennis van de NVTZ.

In het kader van het projectplan heeft het ministerie van VWS als onderdeel van het totale subsidiebedrag binnen de de-minimisregeling de NVTZ een bedrag van ca 200k toegekend om een pool van toezichthouders te creëren. Het bedrag wordt gebruikt om het voor personen aantrekkelijk te maken om zich in te schrijven in het NVTZ Zoek+Vind platform. Zij krijgen in het kader van het project een korting op het inschrijvingsgeld.

De subsidie is voor een periode van ruim drie jaar toegekend, en loopt tot 31-03-2025.

Naast de subsidie zal de NVTZ ook een grote eigen inbreng hebben die voornamelijk bestaat uit de inzet en inhuur van uren voor projectleiding, projectcoördinatie, locatiekosten bij bijeenkomsten en de vacatiegelden voor klankbordgroepleden en activiteitengroepleden, korting op het tijdelijke lidmaatschap en ontwikkelingskosten voor (online) voorlichting en professionaliseringsprogramma's.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	<u>Totaal</u>	<u>Waarvan De-</u> <u>minimis</u>
	€	€
Afspraken over te ontvangen bedragen Ministerie		
2021	41.983	-
2022	415.629	79.763
2023	311.722	59.822
2024	227.756	59.823
Bij eindafrekening, 31-03-2025	41.983	-
Totaal toegezegd	<u>1.039.073</u>	<u>199.408</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Van Lanschot rekening-courant	83.460	641.638
Triodos rekening-courant	719	99.923
Rabobank rekening-courant	628	197.896
ABN AMRO rekening-courant	614	99.982
Spaarrekening-1 Van Lanschot	601.184	100.000
Spaarrekening-2 Van Lanschot	601.245	99.959
Spaarrekening Triodos	99.955	99.944
Spaarrekening Rabobank	149.653	149.757
Spaarrekening ABN AMRO	100.950	100.001
	<u>1.638.408</u>	<u>1.589.100</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Passiva

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
6 Verenigingskapitaal		
Stand per 1 januari	45	45
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>45</u>	<u>45</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

7 Continuïteitsreserve

Continuïteitsreserve	1.065.086	938.550
----------------------	-----------	---------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

CONTINUÏTEITSRESERVE

Stand per 1 januari	938.550	838.960
Resultaatverdeling	126.536	99.590
Stand per 31 december	<u>1.065.086</u>	<u>938.550</u>

Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve van maximaal 100% van de personeelskosten, 100% van de administratiekosten en 25% van de overige kosten exclusief de subsidiabele projectkosten. 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.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

8 Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen

Bestemmingsreserve Innovatie opleidingen	208.677	176.379
--	---------	---------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

BESTEMMINGSRESERVE INNOVATIE OPLEIDINGEN

Stand per 1 januari	176.379	150.444
Resultaatverdeling	32.298	25.935
Stand per 31 december	<u>208.677</u>	<u>176.379</u>

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
9 Bestemmingsreserve Programma's		
Stand per 1 januari	163.583	219.760
Uit resultaatverdeling	-163.583	-56.177
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	-	163.583
	<u> </u>	<u> </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.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
10 Schulden aan crediteuren		
Crediteuren	70.920	157.992
	<u>70.920</u>	<u>157.992</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
11 Overige schulden		
Vakantiegeld	23.034	22.123
Vakantiedagen	37.678	35.461
Nog te besteden subsidie ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport	637.456	875.847
Dubbel betaalde contributie leden	-	295
	<u>698.168</u>	<u>933.726</u>

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

Inzake de totale toegezegde subsidie ad 1.039.073,08 is in 2023 een bedrag van 238.391 besteed. Dit is in de resultatenrekening zowel bij de opbrengsten als de kosten verantwoord.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestede subsidie		
Toegezegde subsidie	875.847	1.035.988
Bestede subsidie	-238.391	-160.141
Totaal nog te besteden	<u>637.456</u>	<u>875.847</u>

De bestede subsidie loopt aan het einde van 2023 nog achter op de begrote uitgaven aan het project en de ontvangen subsidie. Dit wordt deels veroorzaakt door een latere start van het project, 1 maart 2022 in plaats van 1 januari 2022. En een relatief laag aantal zorgaanbieders die aan de slag zijn gegaan met het compliant zijn aan de Wtza. De datum waarop zorgaanbieders aan de eisen van de Wtza moeten voldoen is 31 december 2023, veel zorgaanbieders hebben daardoor nog geen prioriteit gegeven aan het inrichten van het intern toezicht conform de Wtza. Daarnaast is er een groep zorgaanbieders die duidelijk weerstand tonen tegen de implementatie van de Wtza.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
12 Overlopende passiva		
Nog te betalen bankkosten	-	278
Nog te betalen bankkosten	62	-
Nog te betalen accountantskosten	10.000	9.300
Nog te betalen activiteiten vereniging en communicatie	35.176	2.414
Nog te betalen bestuurskosten en overige personeelskosten	1.573	696
Nog te betalen Inhuur deskundigen/NVTZ Faculty/Commissies	23.073	11.213
Nog te betalen huur en kantoorkosten	4.080	5.012
Overige nog te betalen kosten	4.079	-
Overlopende en vooruitgefactureerde lidmaatschappen	18.300	8.351
Nog te betalen kosten projecten	972	5.858
	<u>97.315</u>	<u>43.122</u>

De overlopende passiva per 31-12-2023 is hoog door een paar hoge nagekomen facturen inzake 2023 die in 2024 zijn ontvangen.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Tekstuele toelichting

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.

Voor voor ondersteuning secretariaats- en administratieve diensten is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met VDH Bestuurszaken BV. De aanvangsdatum is 1 januari 2024. De overeenkomst is afgesloten voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van één jaar. Een bedrag van 216.191 euro is overeengekomen voor kalenderjaar 2024 (incl. 21% BTW).

NVTZ heeft een overeenkomst gesloten met L&N document solutions voor de lease van een kopieerapparaat. Looptijd 60 maanden. Ingangsdatum 3 november 2022. Maandelijkse lease € 103,76 (incl. 21% BTW).

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
13 BATEN			
Baten van leden	1.399.359	1.415.900	1.343.057
Baten opleidingen en congressen	68.560	57.000	66.024
Baten verkoop publicaties	7.607	1.000	1.657
Baten dienstverlening leden en derden	8.123	8.500	9.489
Baten vanuit overheid, subsidie of andere fondsen	238.390	325.712	160.141
	<u>1.722.039</u>	<u>1.808.112</u>	<u>1.580.368</u>
14 BATEN VAN LEDEN			
Baten van leden	<u>1.399.359</u>	<u>1.415.900</u>	<u>1.343.057</u>

In het onderstaande ledenoverzicht is te zien dat in alle contributiecategoriën het aantal leden gestegen is. Hierdoor komen de baten van leden hoger uit dan begroot behalve de instaplidmaatschappen. Dat is te wijten aan het Wtza arrangement, waar startende zorgaanbieders nu gebruik van maken in plaats van het instaplidmaatschap.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Ultimo 2023	Begroting 2023	Ultimo 2022
Ledenoverzicht			
Instap raadlidmaatschap	9	26	20
Raadlidmaatschap omzet tot 1 miljoen euro	64	57	58
Raadlidmaatschap omzet 1-3 miljoen euro	144	140	136
Raadlidmaatschap omzet 3-10 miljoen euro	180	183	176
Raadlidmaatschap omzet 10-105 miljoen euro	454	452	432
Raadlidmaatschap omzet > 105 miljoen euro	200	199	194
Administratief lidmaatschap	20	17	17
Bijzonder lidmaatschap	141	116	117
Wtza arrangement	66	-	20
Totaal	1.278	1.190	1.170

In het ledenoverzicht worden de aantal leden in een contributie categorie weergegeven. Ten opzichte van het eind van vorig jaar hebben er een aantal verschuivingen plaatsgevonden.

Het instaplidmaatschap geldt voor de periode van 1 jaar. Na dit jaar kan het lidmaatschap voortgezet worden in een raadslidmaatschap. In veel gevallen in de raadslidmaatschappen in de categorie omzet tot 1 miljoen of met de omzet van 1-3 miljoen euro.

Elk jaar wordt de contributie per lid vastgesteld, gebaseerd op de omzet van de zorginstelling van twee jaar geleden. Voor 2023 wordt de omzet van 2021 gehanteerd.

In het ledenoverzicht valt op dat er een toename is in de hoogste raadslidmaatschap categorie (omzet 10-105 miljoen) dit wordt veroorzaakt omdat een aantal leden in 2022 nog in de categorie tot 10 miljoen vielen en met hun omzet van 2021 over die grens heen gingen. Een andere oorzaak van de toename in de hoogste categorie zijn een paar fusies van organisaties, die samengevoegd een hogere omzet realiseerden.

Uit het overzicht blijkt ook een afname in de laagste categorie (lager dan 1 miljoen) en een toename in de categorie met een omzet tussen 1 en 3 miljoen euro. Deze verschuiving is ook vooral te wijten aan een toename van de omzet van betreffende organisaties.

Het Wtza arrangement is in het kader van het Wtza-intern toezicht project in het leven geroepen om zorgorganisaties, die ten gevolge van de Wtza intern toezicht moeten inrichten, te ondersteunen bij het inrichten van het intern toezicht en laagdrempelig met de NVTZ kennis te laten maken.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
15 BATEN OPLEIDINGEN EN CONGRESSEN			
Baten opleidingen en congressen	56.958	57.000	58.060
Beschikbaarstelling vergaderzaal aan NVTZ Academie	11.602	-	7.964
	<u>68.560</u>	<u>57.000</u>	<u>66.024</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 (baten opleidingen en congressen) wordt gebruikt om aan de bestemmingsreserve Innovatie opleidingen te doteren. Deze bestemmingsreserve wordt aangewend om de opleidingen van de NVTZ Academie te innoveren. De te verwachte baten worden zoveel mogelijk in hetzelfde boekjaar besteed aan deze innovaties.

16 BATEN VERKOOP PUBLICATIES

Baten verkoop publicaties	<u>7.607</u>	<u>1.000</u>	<u>1.657</u>
---------------------------	--------------	--------------	--------------

De baten verkoop publicaties zijn hoger dan begroot door de verkopen van het boek 'Toezien op Samenwerken' dat in 2023 door de Wetenschappelijke Adviesraad van de NVTZ uitgebracht is. Ook zijn er (digitale) publicaties uitgebracht. De digitale publicaties zijn gratis voor leden. Voor papieren versies van publicaties wordt aan niet-leden of voor extra exemplaren per lid een bijdrage gevraagd.

17 BATEN DIENSTVERLENING LEDEN EN DERDEN

Baten dienstverlening leden en derden	<u>8.123</u>	<u>8.500</u>	<u>9.489</u>
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

De NVTZ verleent diensten aan leden (en soms aan derden), een vergoeding wordt in rekening gebracht. Vanaf 2020 neemt de directeur zitting in commissies van ZonMW. Daarnaast bekleedt de directeur een fellowship aan het Royal College van Edinburgh. De vacatiegelden worden aan de NVTZ uitgekeerd.

BATEN VANUIT OVERHEID, SUBSIDIE OF ANDERE FONDSEN

Baten vanuit overheid, subsidie of andere fondsen	<u>238.390</u>	<u>325.712</u>	<u>160.141</u>
---	----------------	----------------	----------------

De subsidie die voor het project Wtza-intern toezicht is toegekend wordt over een periode van 3 jaar en 4 maanden uitgekeerd.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
18 BESTUUR EN COMMISSIES			
Bezoldiging bestuur	53.500	53.500	50.000
Bezoldiging commissies	2.000	7.500	2.803
Reis-, verblijf- en onkosten	930	2.000	1.001
Overige kosten bestuur en commissies	4.552	6.000	6.951
	<u>60.982</u>	<u>69.000</u>	<u>60.755</u>

De kosten voor de bezoldiging commissies is lager dan begroot omdat de verantwoording van deze commissies is ondergebracht bij de Projecten/programma's waartoe ze behoren, zoals de WAR bij het programma Onderzoek en Samenleving en de commissie werkgeverszaken en de I&A commissie bij Toerusting professionalisering rvt. De reiskosten voor commissies zijn lager dan begroot omdat er vaker online vergaderd wordt.

	Vacatiegeld	Reis- en onkosten vergoeding	Totaal
	€	€	€
Bezoldiging bestuurders			
De heer drs. A. Koster	10.000	-	10.000
Mevrouw drs. I. van Veen	7.000	-	7.000
De heer drs. G.H.F. Boekhoff	7.000	-	7.000
Mevrouw dr. T.J. Heeren	7.000	-	7.000
Mevrouw drs. J.M. Ester	7.000	-	7.000
Mevrouw drs. P.M.L. Ykema	8.500	-	8.500
De heer C.A. Calis	7.000	-	7.000
Totaal	<u>53.500</u>	<u>-</u>	<u>53.500</u>

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
19 Activiteiten en communicatie vereniging			
Programmaraad	4.932	2.500	4.930
Publicaties/ Thema-uitgaven/ Webpublicaties	36.434	20.000	18.635
ALV/Congres	24.004	25.000	11.890
Bijeenkomsten	28.489	27.500	38.613
Digitale licenties	41.400	45.000	36.067
Onderhoud digitale systemen	32.931	20.000	29.121
Samenwerking nationaal en internationaal	10.364	8.500	11.202
	<u>178.554</u>	<u>148.500</u>	<u>150.458</u>

De extra kosten voor activiteiten en communicatie vereniging , digitale licenties, wordt deels veroorzaakt door hogere prijsstijgingen bij alle leveranciers. Aanpassingen in de licentiestructuur van Microsoft met een hogere prijsstijging dan 10% tot gevolg. Een uitbreiding van de beveiliging van de ICT-systemen, zowel hardware (laptops en mobiele telefonie) als software. worden veroorzaakt door sterke prijsstijgingen.

Thema-uitgaven voor leden is hoger dan begroot omdat elke raad van toezicht een exemplaar van Toezien op Samenwerken' heeft ontvangen. De inkoop publicaties is hoger dan begroot door de extra druk van het boek 'Toezien op Samenwerken' die vanwege de grote afname eind 2023 nodig was.

De gezamenlijke activiteiten zustervereniging zijn hoger dan begroot door de afspraken die we met de uitgever Mediawerf gemaakt hebben over het tijdschrift Goed Bestuur en Toezicht dat aan een aantal belanghebbenden verstrekt wordt.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
20 Verenigingsbureau			
Lonen en salarissen	551.483	599.610	486.486
Pensioenlasten	74.232	77.634	64.823
Sociale lasten	78.049	66.624	63.505
Overige personeelskosten	46.997	31.500	57.644
Ontvangen gelden verzuimverzekering/WAZO	-37.423	-	-7.111
Doorbelaste kosten project Wtza	-13.949	-	-25.905
	<u>699.389</u>	<u>775.368</u>	<u>639.442</u>

De personeelskosten en inhuur deskundigen samen liggen in lijn met de begroting. De realisatie is lager dan begroot dit is veroorzaakt omdat vacatures later dan verwacht opgevuld zijn.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	2023	2022
	realisatie	realisatie
Werknemers in dienst		
Aantal medewerkers in dienst ultimo jaar	7,00	9,00
Aantal fte in dienst ultimo jaar (1 fte = werkweek 40 uur)	5,70	7,20

Realisatie	Begroting	Realisatie
2023	2023	2022
€	€	€

21 HUISVESTING-, KANTOOR- EN ADMINISTRATIEKOSTEN

Huisvestingskosten	76.776	87.000	82.148
Kantoorkosten	17.595	16.700	15.865
Administratiekosten	234.780	174.500	165.310
	<u>329.151</u>	<u>278.200</u>	<u>263.323</u>

De realisatie is hoger dan begroot omdat onder de post de inhuur van personeel verantwoord wordt, de kosten voor het inhuur van personeel zijn hoger omdat vacatures niet tijdig ingevuld konden worden en vanwege vervanging tijdens zwangerschapsverlof.

Realisatie	Begroting	Realisatie
2023	2023	2022
€	€	€

22 INHUUR DESKUNDIGEN EN DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING

Inhuur deskundigen	35.962	30.000	38.965
NVTZ Faculty	6.794	15.000	20.167
Accountantskosten	13.328	15.000	12.644
Brancheambassadeurs	20.852	20.000	9.178
Deskundigheidsbevordering bestuur en personeel	17.799	23.000	28.102
	<u>94.735</u>	<u>103.000</u>	<u>109.056</u>

In 2023 wordt gebruik gemaakt van deskundigen, de flexibele schil rondom de NVTZ (NVTZ Faculty) en branche- en regioambassadeurs. Daarnaast zijn de kosten van de controle op de jaarrekening verantwoord.

NVTZ Faculty: Indien gebruik wordt gemaakt van externen inzake de ledenorganisatie NVTZ worden deze verantwoord bij NVTZ Faculty.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€

23 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

Afschrijvingen materiële vaste activa	23.499	22.624	22.668
---------------------------------------	--------	--------	--------

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsinventaris en verbouwingen	19.288	19.416	19.416
Computers en overige hardware	4.211	3.208	3.252
	23.499	22.624	22.668

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€

24 PROJECTEN

Programma's	49.583	40.000	25.665
Ledenwerving - Harmonisatie BOZ	16.755	30.000	-3.267
Innovatie opleidingen	24.660	30.000	1.851
Project Transitie/Nieuw Beleid	17.306	20.000	7.563
Project Wtza - intern toezicht	250.369	327.868	164.859
Project Wtza - intern toezicht: Wtza arrangement	-26.629	-	-6.177
Project Wtza eigen inbreng	7.302	-7.468	35.173
Archief projecten	11.256	20.000	35.512
	350.602	460.400	261.179

Programma's:

Communicatiestrategie en ledenwerving, de realisatie is lager dan begroot dit is mede doordat de eind 2023 geplande ledenwerfactie doorgeschoven is naar begin 2024 en een aantal activiteiten ten behoeve van de communicatiestrategie over het jaar heen zijn getild.

Innovatie opleidingen: Ten behoeve van het innoveren van het opleidingsaanbod is een programmanager actief geweest. Daarnaast zijn de opleidingslocaties vormgegeven en ingericht.

Project Wtza-Intern toezicht:

In het project is toegezegd dat de vereniging ook zelf tijd, geld en energie in het project steekt, hieronder een verantwoording van de eigen inbreng.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

	2023	2022
	€	€
Project Wtza-Intern toezicht		
Totale projectkosten Wtza	249.041	218.403
Directe eigen inbreng projecthouder	-19.969	-17.469
Directe inbreng toezichthouder	-7.986	-4.719
Directe inbreng derden	-3.993	-2.360
Totaal	217.093	193.855
Verdeling projectkosten Wtza	-	-
Deel Subsidiabel	238.390	160.141
Deel eigen inbreng	27.281	52.641
Deel inbreng toezichthouders	-6.664	3.261
Deel inbreng derden	3.993	2.360
Totaal	262.990	218.403

Realisatie	Begroting	Realisatie
2023	2023	2022
€	€	€

25 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10.208	-	44
Rentelasten en soortgelijke kosten	-84	-2.500	-4.183
	10.124	-2.500	-4.139
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
	€	€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	84	2.500	4.183
--------------------	----	-------	-------

In 2023 is een bedrag aan rente ontvangen over het banksaldo. De keuze voor spreiding levert meer bankkosten en werkzaamheden in het bankbeheer op, maar daar staat tegenover de faciliteit van het bank garantiestelsel en flexibiliteit betalingsverkeer.

Spreiden van de gelden van de vereniging is zinvol het biedt een zekere mate van bescherming (depositogarantie stelling en flexibiliteit keuze betalingsverkeer). Echter spreiding levert meer bankkosten op en werkzaamheden in het bankbeheer.

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Utrecht 5 juni 2024,

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

De heer A. Koster
Voorzitter

Mevrouw P.M.L. Ykema
Vice-voorzitter

Mevrouw J.M. Ester
Penningmeester

De heer C.A. Calis
Bestuurslid

De heer G.H.F. Boekhoff
Bestuurslid

Mevrouw I. van Veen
Bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn

Overige gegevens