

Jaarrekening 2019

MantelzorgNL



INHOUDSOPGAVE

PAGINA

BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	9
Staat van Baten en Lasten over 2019	11
Kasstroomoverzicht	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de posten uit de balans	17
Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten	19
Ondertekening van de jaarrekening	22
ACTIVITEITENOVERZICHT	23
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	24

MantelzorgNL Bestuursverslag bij Jaarrekening 2019

Algemene informatie en doelrealisatie

Doel en activiteiten

De vereniging heeft ten doel de belangenbehartiging en de ondersteuning in Nederland van mensen die vanuit persoonlijke betrokkenheid en solidariteit zorg bieden aan mensen met een ziekte, stoornis of handicap en voorts al hetgeen met één of ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De doelstelling wordt nagestreefd met beleid op de volgende beleidsterreinen:

- Het bevorderen van maatschappelijke bewustwording van mantelzorg;
- Het informeren en toerusten van mantelzorgers;
- Het vertalen van signalen over mantelzorg naar beleid(svoorstellen);
- De integrale ondersteuning van mantelzorgers op de thema's leven, financiën, werken en wonen;
- Het creëren van een robuust draagvlak met als instrumenten het lidmaatschap en andere vormen van draagvlak zoals volgers op sociale media, (re)tweets etc.;
- Maatschappelijk ondernemen.

Al onze activiteiten zijn – zonder uitzondering – gericht op het realiseren van en passend bij een of meer bovengenoemde doelstellingen. De belangrijkste activiteiten per categorie zijn:

- Bevorderen bewustwording: actief persbeleid, publiekscampagne, Dag van de mantelzorg
- Informeren en toerusten: Clientondersteuning: advies en informatieverstrekking, website, een magazine en doelgroepgerichte nieuwsbrieven, en scholing, training en toerusting;
- Van signalen naar beleids(voorstellen): onderzoek, publiceren van kennisdossiers en position papers, deelname aan programma's van VWS, politieke lobby;
- Integrale ondersteuning mantelzorgers: produceren van toolkits, 'zakboekjes' en ander ondersteuningsmateriaal op bovengenoemde thema's; waar dienstig aan onze doelstelling samen met andere partijen;
- Maatschappelijk ondernemen: MantelzorgNL Advies en MantelzorgNL Academie.

Resultaten 2019

De belangrijkste successen in relatie tot de doelstelling zijn:

- De presentie van MantelzorgNL en mantelzorg in de media, publiekscampagne en de Dag van de Mantelzorg, de naamsbekendheid van de nieuwe naam MantelzorgNL
- De impact van onze kennisdossiers en position papers
- De gegenereerde aandacht voor mantelzorg in de politiek
- Onze deelname aan verschillende innovatieprojecten
- En last but not least: de succesvolle transitie van een vereniging naar een vereniging en een stichting is een belangrijk resultaat van voorwaardenscheppende aard om in de toekomst nog succesvoller te zijn.

Op twee punten hebben we onze ambities niet kunnen realiseren:

- We zijn er – net als veel andere verenigingen - niet in geslaagd substantieel meer leden aan ons te binden. In overleg met de commissie ledenbeleid van de ledenraad is geconstateerd dat MantelzorgNL de activiteiten ter werving handhaaft maar dat wij waarschijnlijk tegen de grenzen van het mogelijke aan zitten. Wel zijn wij erin geslaagd met abonnementen meer organisaties en gemeenten aan ons te binden.
- De opbrengsten van MantelzorgNL Academie en Advies zijn lager dan begroot. Na een redelijk eerste helft 2019 is nadien de adviesportefeuille minder gevuld. Eind 2019 zijn diverse acties ondernomen en gestart en worden deze ook in 2020 gecontinueerd.

MantelzorgNL Bestuursverslag bij Jaarrekening 2019

Voornemens 2020

In 2020 zal MantelzorgNL inzetten op:

- De doorontwikkeling van de stichting waarbij een focus zal liggen op Team Advies
- Een actieve lobby richting Den Haag vanwege de het opstellen van verkiezingsprogramma's door politieke partijen voor de verkiezingen in 2021.

Om de maatschappelijke dienstverleningsactiviteiten van MantelzorgNL duidelijk te onderscheiden van de verenigings- en maatschappelijk nut activiteiten zijn deze per 2019 ondergebracht in stichting MantelzorgNL. Deze beleidsmatige herschikking van activiteiten heeft gevolgen voor de begroting van MantelzorgNL. De begroting 2019 bevat voor beide entiteiten een enkelvoudige begroting. Hierin zijn per entiteit de begrote baten, lasten en het resultaat uitgesplitst. Daarnaast is om de vergelijking met voorgaande jaren te kunnen maken een samengestelde begroting opgesteld.

Samenvatting begroting 2020

De belangrijkste punten uit de begroting 2020 van vereniging Mezzo kunnen als volgt worden samengevat.

Begrote baten

Instellingssubsidie

In afstemming met VWS wordt voor 2020 een aanvraag instellingssubsidie ingediend van €2.561.279. Met deze middelen worden de maatschappelijk nut- activiteiten van vereniging MantelzorgNL gefinancierd. Met VWS is overeengekomen dat voor het project bewustwordingscampagne mantelzorgers personele inzet mag worden begroot. De stijging t.o.v. 2019 wordt tevens veroorzaakt door de indexatie van het activiteitenbudget en de ontwikkeling van de loonkosten.

Projectsubsidie Innovatieprojecten

Deze begrotingspost ziet op door MantelzorgNL verkregen aanvullende projectsubsidies. Het in de begroting opgenomen bedrag ad. €920.700 ziet op verschillende reeds in de portefeuille van MantelzorgNL aanwezige projecten, zoals het VWS project "Mantelzorgwerkt" welke voor 2020 een begroting heeft van €387.300 en het ZonMw project "Op weg naar mantelzorgondersteuning op maat" met een begroting van €78.400 in 2020. Daarnaast lopen de projecten "professionals voor jonge mantelzorgers", "Samen ouder worden", "Stagebureau informele zorg" en "Werk & Mantelzorg instituut GAK" in 2020 door met een begroting van respectievelijk €70.000, €110.700, €191.700 en €82.600.

In de begroting zijn wij uitgegaan van de ten tijde van het opstellen van de begroting bekende projectportefeuille. In werkelijkheid kan het begrote bedrag hoger uitkomen daar voortdurend wordt ingezet op uitbreiding van deze portefeuille door het binnenhalen van nieuwe innovatie projecten bij verschillende subsidieverstrekkers

Contributies en donaties

De verwachte inkomsten voor 2020 vanuit contributies en donaties zijn €116.500. In 2020 is het doel om de ledenstand verder uit te breiden. Hierbij wordt net als in 2019 ingezet op een grootschaligere uitrol van het collectieflidmaatschap. Tevens zal worden ingezet op de verdere ontwikkeling van het lidmaatschap voor individuele leden en wordt er een donatieplan opgesteld om de inkomsten uit donaties te verhogen.

Verkoop informatiemateriaal

Deze begrotingspost heeft betrekking op de omzet welke wordt gegenereerd met de verkoop van door Vereniging MantelzorgNL ontwikkeld informatiemateriaal, zoals het financieel zakboekje, magazine De mantelzorger en het zakboekje mantelzorg en werk. Voor 2020 verwachten wij een omzet van €75.000. De daling van de omzet t.o.v. 2019 is het gevolg van een terugval in de verkopen

MantelzorgNL Bestuursverslag bij Jaarrekening 2019

Begrote lasten

Personeelskosten

De begrote kosten voor personeel liggen hoger dan in 2019. Dit heeft een aantal oorzaken. De stijging heeft grotendeels te maken met een stijging van de lonen van 6,5% conform CAO afspraken die in 2019 zijn gemaakt. Deze stijging wordt in twee stappen geëffectueerd de eerste keer per september 2019 en tweede keer per juli 2020. Ook heeft voor een aantal functies een herwaardering plaatsgevonden waardoor zij in een hogere schaal zijn ingedeeld. Omdat de kwaliteit en continuïteit van het personeel belangrijk is, wordt hier rekening mee gehouden in het beloningsbeleid van MantelzorgNL. Tevens draagt de reguliere loonontwikkeling van medewerkers binnen de huidige schaalindeling bij aan de stijging van de loonkosten. Daarnaast worden er in 2020 een aantal omvangrijke innovatieprojecten uitgevoerd, waarvoor extra personeel wordt ingezet.

Beheer- en bureaunkosten

De begrote beheer- en bureaunkosten voor 2020 zijn op totaalniveau gezien in lijn met die van 2019. Een aantal significante afwijkingen zien we bijvoorbeeld in kosten voor huisvesting. In de begroting 2020 wordt, anders dan in de begroting 2019, rekening gehouden met kosten voor schoonmaak en gemeentelijke belastingen, de kosten voor Raad van Toezicht en Ledenraad daar rekening is gehouden met extra kosten welke verbandhouden met de ledenraadsverkiezingen in 2020.

De beheersing van de beheer- en bureaunkosten is ook in 2020 noodzakelijk om tot een gezonde en voor stakeholders acceptabele tariefstelling te komen. Hierdoor blijft MantelzorgNL een aantrekkelijke samenwerkingspartner in algemeen nut activiteiten en blijft zij concurrent op het gebied van maatschappelijke dienstverlening.

De kosten voor ondersteunend personeel en de beheer- en bureaunkosten van algemene aard zijn toegerekend aan de vereniging en stichting op basis van de verwachte inzet van directe uren/fte binnen de verschillende entiteiten.

Directe activiteitenkosten

De begrote bedragen opgenomen onder deze begrotingspost zien op kosten welke direct zijn toe te schrijven aan activiteiten gerelateerd aan een van de onder de baten opgenomen categorieën. Dit betreft kosten voor de inhuur van extra extern personeel op de betreffende projecten en kosten voor de ontwikkeling van materiaal en dienstverlening alsmede kosten voor de inhuur van externe expertise.

Beoogd resultaat

Het resultaat voor 2020 is begroot op €86.935 en wordt grotendeels veroorzaakt door de behaalde marge op de verkoop van informatiemateriaal. De overige activiteiten binnen de vereniging hebben een nagenoeg sluitende begroting waarop geen positief of negatief resultaat wordt behaald. Het hogere resultaat in 2020 t.o.v. 2019 wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere dekking van de overheadkosten ten gevolge van de toename van het aantal projecturen binnen de instellingssubsidie en innovatieprojecten.

Wijzigingen (statutaire) doelstelling

Met de wijziging van de organisatiestructuur (van vereniging in vereniging en stichting) is daaruit volgend ook de statutaire doelstelling gewijzigd. Essentie is dat een deel van de activiteiten die plaatsvonden onder de doelstelling van de vereniging nu zijn ondergebracht in de doelstelling van de stichting en zo dat de maatschappelijke activiteiten van de vereniging zijn afgescheiden en ondergebracht in de stichting

De statutaire doelstelling van de vereniging voor de oprichting van de stichting luidt: De vereniging heeft ten doel om samen met haar lidorganisaties te werken aan de belangenbehartiging en de ondersteuning van mensen die vanuit persoonlijke betrokkenheid en solidariteit zorg bieden aan mensen met een chronische ziekte of handicap of zorgbehoevende ouderen en voorts al hetgeen met één of ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

MantelzorgNL Bestuursverslag bij Jaarrekening 2019

De statutaire doelstelling van de vereniging ná de oprichting van de stichting luidt: De vereniging heeft ten doel de belangenbehartiging en de ondersteuning in Nederland van mensen die vanuit persoonlijke betrokkenheid en solidariteit zorg bieden aan mensen met een ziekte, stoornis of handicap en voorts al hetgeen met één of ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.”

De stichting heeft ten doel:

- a. Het ontwikkelen van producten en diensten betrekking hebbende op de ondersteuning van mantelzorgers;
- b. Het monitoren van ontwikkelingen op het gebied van mantelzorg en het (laten) verrichten van onderzoek op dit gebied;
- c. De ondersteuning van organisaties en overheden op het gebied van mantelzorg en informele zorg door onder meer het verzorgen van trainingen en cursussen, het verstrekken van informatie en advies en het geven van voorlichting;
- d. Het beheren van het vermogen dat van de vereniging is of zal worden verkregen, en voorts al hetgeen met één of ander rechtstreeks verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Governance

De governancestructuur van Vereniging Mezzo is in 2018 gewijzigd. Naast Vereniging Mezzo is Stichting MantelzorgNL opgericht. Vereniging Mezzo en Stichting MantelzorgNL vormen samen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Beide entiteiten hebben een eenhoofdig bestuur en een raad van toezicht van zes personen. Bestuur en raad van toezicht van de stichting en bestuur en raad van toezicht van de vereniging bestaan uit dezelfde personen. Met de statutenwijziging van Vereniging Mezzo zijn de bestuursleden van de vereniging overgegaan naar de raden van toezicht en is de directeur van Mezzo benoemd als bestuurder. In 2019 heeft opnieuw een wijziging van de verenigingsstatuten plaatsgevonden. De naam van Vereniging Mezzo is gewijzigd in MantelzorgNL. Vereniging MantelzorgNL en Stichting MantelzorgNL voldoen bijna geheel aan de Governancecode Sociaal Werk. In 2019 heeft de raad van toezicht een toezichtplan opgesteld.

Financieel beleid en financiële resultaten

Het bedrijfsresultaat komt uit op €184.149 positief waar een bedrijfsresultaat van €157.100 positief was begroot. Dit positieve resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de verkoop van de activiteiten advies en scholing aan Stichting MantelzorgNL. Daarnaast is een positief resultaat gehaald op de verkoop van informatiemateriaal.

Het resultaat na belastingen komt uit op €178.099 positief. Over het resultaat uit de verkoop van informatiemateriaal wordt vennootschapsbelasting berekend.

Het resultaat zal als volgt worden verdeeld over de verschillende componenten van het eigen vermogen. Van het positieve resultaat ad. €22.787 dat is behaald op de VWS-begroting kan €4.758 worden toegevoegd aan de equalisatiereserve en moet €18.030 worden terugbetaald aan VWS. Het resterende positieve resultaat ad. €173.341 dat is behaald met de overige bedrijfsactiviteiten wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Tevens is besloten om vanuit de algemene reserve een bestemmingsreserve te vormen van € 60.000. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend voor het laten maken van een maatschappelijke kosten baten analyse mantelzorg.

MantelzorgNL

Bestuursverslag bij Jaarrekening 2019

MantelzorgNL houdt een ijzeren reserve aan waarmee bij onverwachte terugval in baten de lopende verplichtingen aan leveranciers en personeel kunnen worden voldaan. Sinds enkele jaren wordt deze reserve ieder jaar na het opstellen van de jaarcijfers opnieuw berekend. Deze berekening gaat uit van de ijzeren reserve die benodigd is voor het afwikkelen van verplichtingen inzake personeel en derden. De hoogte van de "ijzeren reserve" bedraagt per jaareinde 2019 € 1.472.924. De stand van het eigen vermogen per 31-12-2019 is toereikend om aan deze verplichtingen te voldoen. Deze berekening gaat uit van een worst-case scenario waarbij de vereniging haar activiteiten geheel stopt. Daarnaast wordt een egalisatiereserve aangehouden welke is gekoppeld aan de door MantelzorgNL ontvangen instellingssubsidie. Deze reserve dient als buffer om eventuele overbestedingen op de uitvoering van het VWS activiteitenplan op te vangen.

Risico's en onzekerheden

Het voornaamste risico betreft de afhankelijkheid van de instellingsubsidie. Om het risico van een terugval in de instellingssubsidie te kunnen opvangen is een egalisatiereserve gevormd. Met deze reserve kunnen kosten worden gedekt van doorlopende verplichtingen aan leveranciers en het doorbetalen en/of afvloeien van medewerkers.

Kasstromen en financieringsbehoeften

De mutatie liquide middelen bedroeg €274.411 positief. Dit is veroorzaakt door eenmalige extra investeringen die dit jaar zijn gedaan in de inrichting van nieuwe huisvesting en de aanschaf van inventaris. In de jaarrekening is een kasstroomoverzicht opgenomen waarin deze mutatie cijfermatig wordt onderbouwd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten zijn niet van toepassing voor MantelzorgNL. Ook de komende jaren is het beleid om geen financiële instrumenten aan te wenden.

Toekomstparagraaf

Toekomstige investeringen en financiering

Voor de komende jaren verwachten we geen grote investeringen waarvoor externe financiering moet worden aangetrokken. De algemene middelen van MantelzorgNL zijn toereikend om eventuele financiële tegenvallers of onvoorziene investeringsbehoefte op te vangen. Er is derhalve geen externe financieringsbehoefte.

Ontwikkeling Personeelsbezetting

Net als afgelopen jaren zal MantelzorgNL ook in de komende jaren werken met een vaste kern medewerkers, ondersteund door een pool van tijdelijke medewerkers en ZZP'ers welke hoofdzakelijk worden ingezet op tijdelijke projecten.

Coronacrisis

Dat de Coronacrisis invloed zal hebben op de activiteiten van MantelzorgNL in 2020 staat vast. Echter, dit zal enerzijds betekenen dat bepaalde activiteiten niet of in aangepaste vorm doorgang kunnen vinden en anderzijds zorgen voor nieuwe activiteiten. In welke verhouding dit zich zal voordoen is gezien het zeer prille stadium van deze situatie nog zeer lastig in te schatten. Met de kennis van nu is de inschatting dat dit in omvang vooral gevolgen heeft voor de verkoop van advies en scholingstrajecten. Of en hoe groot er omzetverlies van deze activiteiten zal zijn, hangt voornamelijk af van de duur van deze crisis. Daarnaast wordt op dit moment gekeken naar alternatieven, zoals digitale scholingsbijeenkomsten en advisering en ondersteuning van gemeenten tijdens de coronacrisis.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

In Euro's	2019	2018
-----------	------	------

Balans na resultaatbestemming

VASTE ACTIVA

Immateriele vaste activa	-	39.471
Materiele vaste activa	-	201.765
	-	241.236

VLOTTENDE ACTIVA

Lening u/g Stichting MantelzorgNL	418.000	-
Debiteuren	7.164	45.810
Belastingen en premies	-	66
Overige vorderingen	58.103	200.704
Liquide middelen	1.814.712	1.540.301
	2.297.980	1.786.881

Totaal activa	2.297.980	2.028.117
----------------------	------------------	------------------

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

In Euro's	2019	2018
<i>Balans na resultaatbestemming</i>		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	1.344.594	1.231.253
Bestemmingsreserve	60.000	-
Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve	230.794	226.036
	1.635.388	1.457.289
SCHULDEN KORT		
Onderhanden projecten	446.747	114.142
Crediteuren	64.152	98.394
Belastingen en premies	98.796	182.290
Overige schulden	52.898	176.002
	662.592	570.828
Totaal passiva	2.297.980	2.028.117

Staat van Baten en Lasten over 2019

In Euro's	2019	Begroting 2019	2018
BRUTO-MARGE			
Subsidies	2.948.409	2.925.700	2.622.097
Ledenbijdragen	73.805	94.000	168.369
Maatschappelijke dienstverlening	51.419	117.700	278.043
Directe activiteitskosten	938.681-	1.083.200-	819.684-
Bruto-marge	2.134.952	2.054.200	2.248.826
BEDRIJFSKOSTEN			
Lonen en salarissen	1.641.569	1.561.000	1.613.033
Overige persneelskosten	99.607	159.000	75.898
Huisvesting	119.978	110.600	142.129
Bureaunkosten	46.854	60.100	73.449
Apparatuur en automatisering	59.686	54.500	68.348
Afschrijvingen	66.919	66.600	37.582
Overige baten en lasten	149.474-	151.000-	116.136
Bestuur en Ledenraad	32.213	23.150	38.759
Financieel beheer	40.356	21.000	38.797
Totaal bedrijfskosten	1.957.706	1.904.950	2.204.131
BEDRIJFSRESULTAAT	177.246	149.250	44.695
Financiële baten en lasten	6.903	7.850	1.744-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	184.149	157.100	42.950
Vennootschapsbelasting	6.050	-	103.000
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	178.099	157.100	60.050-
Bestemming resultaat			
Algemene reserve	173.341		63.115-
Egalisatiereserve	4.758		3.065
	178.099		60.050-

KASSTROOMOVERZICHT

In Euro's

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	178.099	-60.050
Aanpassing voor		
Afschrijvingen	0	37.582
	0	37.582
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorraden	0	0
Vorderingen	-236.688	-31.440
Kortlopende schulden	91.764	94.220
	-144.925	62.780
Kasstroom uit operationele activiteiten	33.175	40.313
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	0	-196.127
Investerings in immateriele activa	0	-27.352
Desinvesterings vaste activa	241.236	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	241.236	-223.479
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie reserves	0	0
Mutatie voorzieningen	0	0
Mutatie langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	274.411	-183.166
Liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.540.301	1.723.467
Stand per 31 december	1.814.712	1.540.301
Mutatie liquide middelen	274.411	-183.166

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van MantelzorgNL bestaan voornamelijk uit: De belangenbehartiging en de ondersteuning van mensen die onbetaald zorg bieden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

MantelzorgNL is feitelijk gevestigd te Zeist en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30211415.

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de organisatie-zonder-winststreven, zijnde Richtlijn 640, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de vereniging.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden onder andere leningen, vorderingen en schulden verstaan. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Eventueel direct toerekenbare transactiekosten maken deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Om de maatschappelijke dienstverleningsactiviteiten van MantelzorgNL duidelijk te onderscheiden van de verenigings- en maatschappelijk nut activiteiten zijn deze per 2019 ondergebracht in Stichting MantelzorgNL. Met deze beleidsmatige herschikking is tevens een deel van de activa en passiva overgedragen aan Stichting MantelzorgNL.

Vaste activa

Vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde of vervaardigingsprijs inclusief omzetbelasting, onder aftrek van terzake ontvangen subsidies en bijdragen van derden c.q. onttrekkingen aan reserves en afschrijvingen.

Afschrijving geschiedt lineair volgens een percentage van de geactiveerde kosten, gebaseerd op de verwachte levensduur. Hierbij wordt rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

In het jaar van investering wordt de afschrijving bepaald op een evenredig deel van de jaarafschrijving. De maand waarin de investering plaatsvindt wordt hierbij volledig meegeteld.

De volgende afschrijvingstermijnen en percentages worden gehanteerd:

Inventaris	
Termijn:	5 jaar
Percentage:	20%
Verbouwing	
Termijn:	5 jaar
Percentage:	20%
Computerapparatuur / Software	
Termijn:	3 jaar
Percentage:	33,33%

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De reserves zijn als volgt onderverdeeld:

De Algemene reserve heeft het karakter van algemeen financieel weerstandsvermogen van de vereniging.

De Bestemmings reserve wordt gevormd voor bij goedkeuring door de RvT. De bestemmingsreserve zal worden aangewend voor het laten maken van een maatschappelijke kosten baten analyse mantelzorg. Door het bestuur en de Raad van toezicht is een beperking opgelegd voor de gevormde bestemmingsreserve.

Het bestemmingsfonds equalisatiereserve wordt gevormd voor zover het bedrag van de instellingssubsidie niet is besteed aan de doeleinden waarvoor het is verstrekt. Deze is gemaximeerd op 10% van de ontvangen instellingssubsidie. Op het bestemmingsfonds is een beperking opgelegd door VWS.

Onderhanden projecten

De projecten worden gewaardeerd op basis van baten minus lasten. Deze baten bestaan uit ontvangen subsidies, bijdragen gemeenten of van derden ontvangen bedragen. Onder de lasten zijn begrepen de door derden in rekening gebrachte kosten en de doorberekende lasten van salarissen en overhead middels uren maal afgesproken tarief, verminderd met gerealiseerde of te verwachten verliezen.

Projecten worden in beginsel uitgevoerd indien daarvoor eerst een specifiek toegekende subsidie is verleend. Niet bestede subsidiegelden worden aan de subsidieverstrekker terugbetaald of met instemming besteed aan een ander project.

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 bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen voor de activa en passiva wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen baten en lasten. Deze worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht het jaar van ontvangst of uitgave.

Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Lasten, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen zodra zij bekend zijn geworden.

Voor projecten vindt verantwoording van het resultaat plaats in het jaar van afronding. Bij meerjarige projecten wordt per balansdatum rekening gehouden met een eventueel verlies. Verliezen en risico's die hun oorsprong kennen voor het einde van het boekjaar worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslag voor het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het exploitatieresultaat aangepast voor posten van de exploitatierekening die geen invloed hebben op de ontvangsten en uitgaven in het verslaajaar, mutaties in de balansposten en posten van de exploitatierekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit de liquide middelen.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

WNT-verantwoording 2019 MantelzorgNL

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op MantelzorgNL. Het voor MantelzorgNL toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 €194.000 voor de bestuurder, € 29.100 voor de Voorzitter Raad van Toezicht en €19.400 voor Leden Raad van Toezicht.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	L.W.M.N.Hoogendijk
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.230
Beloningen betaalbaar op termijn	11.954
Subtotaal	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	131.184
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01-01] – [31-12]
Deeltijdfactor 2018 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.153
Beloningen betaalbaar op termijn	11.606
Totale bezoldiging 2018	122.759

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

NAAM	FUNCTIE
TOPFUNCTIONARIS	
M.N.Morren	Vicevoorzitter
F.E. Colnot	Lid
K.J.H. Hillen	Lid
Y.M. Hof	Lid

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Toezichthoudende topfunctionarissen.

bedragen x € 1	E.J. van Oostrum	D.J. van Swaay
Functiegegevens	Voorzitter	Penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.265	1.915
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	9.265	1.915
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.429	1.762
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900

NB: De bezoldiging van de bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht vindt plaats in Stichting MantelzorgNL. Deze kosten worden doorbelast aan vereniging MantelzorgNL voor zover zijn betrekking hebben op haar activiteiten. Voor de volledigheid en transparantie zijn in dit overzicht de totale bezoldigingen van het bestuur en de raad van toezicht opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS

In Euro's

2019

2018

VASTE ACTIVA

Immateriele vaste activa

Software

Boekwaarde per 1 januari	39.471	25.101
Investerings	-	27.352
Desinvesteringen	39.471-	-
Afschrijvingen	-	12.982-
Boekwaarde per 31 december	-	39.471

Materiele vaste activa

Computerapparatuur

Boekwaarde per 1 januari	19.624	18.503
Investerings	-	15.365
Desinvesteringen	19.624-	10.065-
Afschrijvingen	-	14.244-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	10.065
Boekwaarde per 31 december	-	19.624

Inventaris

Boekwaarde per 1 januari	35.579	11.734
Investerings	-	31.717
Desinvesteringen	35.579-	3.569-
Afschrijvingen	-	7.872-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	3.569
Boekwaarde per 31 december	-	35.579

Verbouwing

Boekwaarde per 1 januari	146.561	-
Investerings	-	149.045
Desinvesteringen	146.561-	-
Afschrijvingen	-	2.484-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	146.561

Verrijingsprijzen	-	298.051
Cumulative afschrijvingen	-	96.286-
Afschrijving desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	-	201.765

Per 1 januari 2019 is de vaste activa middels een verkoop overgegaan naar Stichting MantelzorgNL.

VLOTTENDE ACTIVA

Lening u/g Stichting MantelzorgNL

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	440.000	-
Aflossing	22.000-	-
Stand per 31 december	418.000	-

Toelichting lening:

Looptijd: 20 jaar
 Rente: 2% per jaar
 Aflossing: €22.000 per jaar

Debiteuren

Debiteuren	7.984	55.810
Voorziening dubieuze debiteuren	820-	10.000-
	7.164	45.810

Belastingen en premies

Restitutie pensioenpremies	-	66
	-	66

Overige vorderingen

Huur en servicekosten 1e kwartaal	-	28.937
Ziekteverzuimverzekering 1e halfjaar	-	22.722
Licenties software	-	31.344
Nog te factureren omzet	153	60.188
Afrekening doorbelasting Stichting MantelzorgNL	22.925	-
Overig	35.026	57.513
	58.103	200.704

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

Kas	268	45
ING	773.335	777.408
Rabobank	1.041.059	762.837
Buckaroo	50	11
	1.814.712	1.540.301

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS

In Euro's

2019

2018

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	1.231.253	1.294.368
Resultaat bedrijfsvoering	173.341	63.115-
Mutatie naar bestemmingsreserve	60.000-	-
Saldo per 31 december	1.344.594	1.231.253

Bestemmingsreserve

Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie vanuit algemene reserve	60.000	-
Saldo per 31 december	60.000	-

Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari	226.036	222.971
Resultaat Instellingssubsidie	4.758	3.065
Saldo per 31 december	230.794	226.036

Op advies van de Raad van Toezicht wordt het positieve resultaat over 2019 ter grootte van € 182.857 toegevoegd aan de algemene reserve ad € 198.400 en het bestemmingsfonds ad € -4.758. Tevens is besloten om een bestemmingsreserve te vormen van € 60.000. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend voor het laten maken van een maatschappelijke kosten baten analyse mantelzorg.

SCHULDEN KORT

Onderhanden projecten

Instellingssubsidie VWS	18.030	2.427
Op weg naar mantelzorgondersteuning op maat - ZonMw	40.452	81.372
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	38.078	30.343
Werk & Mantelzorg - GAK	20.610	-
Mantelzorg Werkt - VWS	260.209	-
Stagebureau Informele zorg - VWS	60.914	-
Gender - VuMC	2.250	-
Samen ouder worden - NOV	6.203	-
	446.747	114.142

Crediteuren

Crediteuren	64.152	98.394
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies

Vennootschapsbelasting boekjaar	6.050	-
Vennootschapsbelasting 2016 - 2018	92.746	103.000
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	-	64.086
Omzetbelasting	-	15.204
	98.796	182.290

Overige schulden

Nog uit te betalen personeelsverplichtingen	-	2.573
Recht vakantiedagen	-	22.787
Rechtlooppaansbudget	-	19.837
Vooruitontvangen contributie	14.044	4.370
Accountantskosten boekjaar	24.369	15.327
Nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	14.484	111.108
	52.898	176.002

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

MantelzorgNL is op 19 november met SchaapOntwerpers BV een overeenkomst aangegaan voor de ontwikkeling van een nieuwe website per januari 2020. De totale kosten voor deze opdracht zijn geraamd op €72.721.

Vereniging MantelzorgNL en Stichting MantelzorgNL hebben in de verkoopovereenkomst, d.d. 18 december 2018, verklaard dat zij zich over en weer aansprakelijk stellen voor elkaars schulden.

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2019	Begroting 2019	Afwijking %	2018
Subsidies				
Instellingssubsidie	2.307.946	2.262.000		2.255.954
Innovatie projecten	973.068	663.700		350.860
Mutatie onderhanden projecten*	332.606-	-		15.283
	2.948.409	2.925.700	1%	2.622.097
De ontvangen instellingssubsidie heeft een structureel karakter en de ontvangen subsidie voor innovatie projecten heeft een incidenteel karakter				
Ledenbijdragen				
Contributies en donaties	73.805	94.000		72.138
Contributie lidorganisaties	-	-		96.232
	73.805	94.000	-21%	168.369
Maatschappelijke dienstverlening				
Verkoop informatiemateriaal	51.419	117.700		39.964
Advies en scholing	-	-		235.197
Overige activiteiten	-	-		2.882
	51.419	117.700	-56%	278.043
*Specificatie mutatie onderhanden projecten				
Werk & Mantelzorg "The next step"-VWS	-	-		63.128
Op weg naar mantelzorgondersteuning op maat - ZonMw	40.919	-		19.494-
Instellingssubsidie 2018 (2017) - VWS	15.603-	-		1.992
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	7.735-	-		30.343-
Samen ouder worden - NOV	6.203-	-		-
Gender - VuMC	2.250-	-		-
Stagebureau Informele zorg - VWS	60.914-	-		-
Mantelzorg werkt - VWS	260.209-	-		-
Werk & Mantelzorg - GAK	20.610-	-		-
	332.606-			15.283
TOTAAL BATEN	3.073.633	3.137.400	-2%	3.068.510
Directe activiteitskosten				
Instellingssubsidie	309.425	320.000		342.809
Innovatie projecten	579.482	663.700		287.424
Ledenbijdragen	30.194	99.500		42.535
Maatschappelijke dienstverlening	19.579	-		146.915
	938.681	1.083.200	-13%	819.684
BRUTO-MARGE	2.134.952	2.054.200		2.248.826
Personeel				
Lonen en salarissen				
Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenpremies	1.517.560	1.561.000		1.500.364
Inleenpersoneel	124.009	-		112.669
	1.641.569	1.561.000	5%	1.613.033
Overige personeelskosten				
Vrijwilligersinzet	3.234	3.000		3.535
Reiskosten woon/werk	33.699	32.500		36.448
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	15.616	14.100		7.609
Loopbaanbudget	14.641	23.400		12.080
Deskundigheidsbevordering	11.363	15.600		22.488
Wervingskosten	2.322	3.700		-
Vergaderkosten	607	400		887
Verzekering inzake ziekteverzuim	50.621	47.100		48.266
Ontvangen ziekengeld	46.222-	-		72.639-
Arbo-dienst /preventiekosten	1.449	3.500		1.843
Salarisadministratie	4.634	5.600		4.879
Overige personeelskosten	7.641	10.100		10.503
	99.607	159.000	-37%	75.898
De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat ontvangen ziekengeld niet mee wordt genomen in de begroting.				
Huisvesting				
Huur	82.650	82.000		96.002
Overige servicekosten	27.312	28.200		45.416
Schoonmaakkosten	6.345	-		-
Gemeentelijke belastingen	3.313	-		-
Diverse huisvestingskosten	358	400		711
	119.978	110.600	8%	142.129

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2019	Begroting 2019	Afwijking %	2018
Kantoor				
Bureaukosten				
Kantoorbenodigdheden	1.736	1.400		1.264
Huisstijl	4.132	3.200		-
Telefonie / Internet / TV	11.500	11.700		18.511
Porti	2.525	2.300		4.255
Magazijnkosten	1.201	2.100		2.105
Kopieerkosten	4.722	8.400		9.586
Verzekeringen	2.187	1.600		1.721
Vakliteratuur en documentatie	1.857	2.300		1.542
Website	14.301	19.300		26.220
Organisatie ontwikkeling	6.013	7.500		7.778
Overige kantoorkosten	3.321-	300		466
	46.854	60.100	-22%	73.449

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat kosten voor aanpassing en ontwikkeling van de huidige website zijn uitgesteld. In 2020 wordt

Apparatuur en automatisering

Onderhoud apparatuur/meubilair	-	-		21
Huur meubilair	-	-		1.876
Computernetwerk	47.220	46.100		56.319
Aanschaf kleine inventaris	1.336	400		333
Aanschaf computerbenodigdheden/software	748	400		766
Ontwikkeling informatie systemen	10.381	7.600		9.034
	59.686	54.500	10%	68.348

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	8.631	8.100		7.872
Afschrijving computerapparatuur	13.359	12.400		14.244
Afschrijving software	16.610	18.100		12.982
Afschrijving verbouwing	28.319	28.000		2.484
	66.919	66.600	0%	37.582

Overige baten en lasten

Voorziening dubieuze debiteuren	7.630-	-		5.313
Afboeking contributie niet betalende individuele leden	-	-		2.402
Fricatiekosten verhuizing	-	-		20.247
Fricatiekosten Herstructurering	19.247	-		98.290
Overige baten en lasten	163	-		10.116-
Reservering vennootschapsbelasting	10.254-	-		-
Verkoop activiteiten advies en scholing	151.000-	151.000-		-
	149.474-	151.000-	-1%	116.136

Bestuur / Ledenraad

Reis- en verblijfskosten ledenraad	2.956	1.750		3.287
Vergaderkosten	665	1.000		2.507
Onkostenvergoedingen	16.180	18.700		29.141
Onkostenvergoedingen kringen	-	-		2.993
Overige kosten RvT	1.759	-		-
Overige kosten ledenraad	9.981	1.000		160
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	672	700		672
	32.213	23.150	39%	38.759

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat extra kosten zijn gemaakt door de ledenraad voor de reorganisatie, ontwikkeling en externe ondersteuning hiervan.

Financieel beheer

Accountantskosten jaarrekening	29.477	18.000		25.588
Accountantskosten advies en projecten	3.758	1.500		4.877
Juridisch advies	4.713	1.500		3.635
Branchevereniging en Kamer van Koophandel	2.407	-		4.698
	40.356	21.000	92%	38.797

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de accountantskosten voor de jaarrekening flink hoger uitvallen dan waar rekening mee is gehouden. Daarnaast zijn er meer kosten gemaakt voor juridisch advies en ondersteuning van de accountant bij afrekening van projectsubsidies.

TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN	1.957.706	1.904.950	3%	2.204.131
------------------------------	------------------	------------------	-----------	------------------

BEDRIJFSRESULTAAT	177.246	149.250		44.695
--------------------------	----------------	----------------	--	---------------

Financiële baten en lasten

Kosten bank en betalingsverkeer	2.099-	1.000-		2.094-
Rente kosten / opbrengsten lening Ver. / St.	8.800	8.800		-
Rente baten en soortgelijke opbrengsten	202	50		350
	6.903	7.850	-12%	1.744-

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat hogere kosten voor bank en betalingsverkeer. Deze zijn in lijn gebleven met de hoogte van de kosten in 2018.

TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	184.149	157.100		42.950
--	----------------	----------------	--	---------------

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2019	Begroting 2019	Afwijking %	2018
Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting 2016 - 2018	-	-	-	71.000
Vennootschapsbelasting i.v.m. verkoop advies- en scholingsactiviteiten	-	-	-	32.000
Vennootschapsbelasting boekjaar	6.050	-	-	-
	6.050	-	-	103.000
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	178.099	157.100		60.050-

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Coronacrisis

Dat de Coronacrisis invloed zal hebben op de activiteiten van MantelzorgNL in 2020 staat vast. Echter, dit zal enerzijds betekenen dat bepaalde activiteiten niet of in aangepaste vorm doorgang kunnen vinden en anderzijds zorgen voor nieuwe activiteiten. In welke verhouding dit zich zal voordoen is gezien het zeer prille stadium van deze situatie nog zeer lastig in te schatten. Met de kennis van nu is de inschatting dat dit in omvang vooral gevolgen heeft voor de verkoop van advies en scholingstrajecten. Of en hoe groot er omzetverlies van deze activiteiten zal zijn, hangt voornamelijk af van de duur van deze crisis. Daarnaast wordt op dit moment gekeken naar alternatieven, zoals digitale scholingsbijeenkomsten en advisering en ondersteuning van gemeenten tijdens de

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Zeist, .. mei 2020

L.W.M.N. Hoogendijk
Bestuurder

De jaarrekening is aldus goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Zeist, .. mei 2020

E.J. van Oostrum
Voorzitter

M.N. Morren
Lid

D.J. van Swaay
Lid

F.E. Colnot
Lid

K.J.H. Hillen
Lid

Y.M. Hof
Lid

ACTIVITEITENOVERZICHT

Activiteit	Omschrijving	Subsidie toekenning	Begroting Overige baten	Totaal budget	Onder handen projecten	Werkelijke Opbrengst	Werkelijke kosten	Werkelijke Resultaat
<i>In Euro's</i>								
VWS Instellingssubsidie 2019		-	-	-	20.000-	2.307.946	2.283.188	4.758
VWS Instellingssubsidie 2018		-	-	-	2.427	-	2.427	-
Mantelzorgondersteuning op maat - ZonMw		-	-	-	40.919	104.536	145.455	-
Samen ouder worden - Nov		-	-	-	6.203-	45.630	39.427	-
Werk & Mantelzorg - GAK		-	-	-	20.610-	49.500	28.890	-
Mantelzorg Werkt - VWS		-	-	-	260.209-	621.919	361.710	-
Stagebureau Informele zorg - VWS		-	-	-	60.914-	77.296	16.382	-
Gender - VuMC		-	-	-	2.250-	2.250	-	-
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS		-	-	-	7.735-	71.937	64.202	-
Subsidies		-	-	-	334.576-	3.281.014	2.941.681	4.758
Ledenbijdragen						73.805	52.022	21.784
Informatiemateriaal						51.419	19.579	31.839
Totaal projecten					334.576-	3.406.238	3.013.282	58.361
Rente baten en soortgelijke opbrengsten								6.903
Overige baten en lasten								118.865
Algemene kosten en baten								125.768
Totaal generaal								184.149

CONTROLEVERKLARING BIJ DE JAARREKENING

Graag verwijzen wij u naar de controleverklaring van onze onafhankelijke accountant vanaf pagina 25.

RSM Netherlands Accountants N.V.

Maliesingel 26
Postbus 14046
3508 SB Utrecht

T 030 23173 44

www.rsmnl.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur, de raad van toezicht en de ledenraad van MantelzorgNL

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van MantelzorgNL te Bunnik gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MantelzorgNL per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van MantelzorgNL 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag;
- Overige gegevens;
- Activiteitenoverzicht.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij 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 controle 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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640.

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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven, de bepalingen van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS inclusief de doelgebonden en niet doelgebonden subsidieverplichtingen en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen 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 onderneming 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging

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, het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS, het Controleprotocol WNT 2019, 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 vereniging;
- 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 onderneming 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Utrecht, 7 mei 2020

RSM Netherlands Accountants N.V.

WAS GETEKEND

drs. H.R. Hollander RA