

Jaarrekening 2018



INHOUDSOPGAVE

	PAGINA
BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2018	8
Staat van Baten en Lasten over 2018	10
Kasstroomoverzicht	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de posten uit de balans	15
Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten	17
Ondertekening van de jaarrekening	19
ACTIVITEITENOVERZICHT	20
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	21

Mezzo, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg Bestuursverslag bij Jaarrekening 2018

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 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: Mantelzorglijn en Juridisch Advies, website, een magazine en
- Van signalen naar beleid(svoorstellen): 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: Mezzo Advies en Mezzo Academie.

Resultaten 2018

De belangrijkste successen in relatie tot de doelstelling zijn:

- De presentie van Mezzo en mantelzorg in de media, publiekscampagne en de Dag van de Mantelzorg
- 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+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. Ook al kan Mezzo spreken namens een grote groep mantelzorgers, waaronder de mantelzorgers die zich lokaal bij een Steunpunt Mantelzorg hebben aangemeld, tevreden zijn wij niet.
- De opbrengsten van Mezzo Academie en Advies zijn lager dan begroot. Zeker voor de adviesportefeuille geldt dat door de gemeenteraadsverkiezingen en het formatieproces gemeenten in afwachting van een nieuw lokaal bestuur gedurende ongeveer zes maanden geen nieuwe opdrachten hebben verstrekt. In het najaar van 2018 kregen we de stijgende lijn weer te pakken.

Voornemens 2019

In het najaar van 2018 is een commissie ledenbeleid ingesteld, die in 2019 een rapportage zal opleveren, waarin wordt aangegeven welk beleid en welke strategie het meest kansrijk is om met succes tot ledengroei te komen. De financiële vertaling maakt onderdeel uit van de rapportage en is nu nog niet aan te geven. In de begroting 2019 is voor ledenbeleid een bedrag van € 30.000 opgenomen. De raad van toezicht heeft het stellige voornemen in het nieuwe jaar een toezichtplan op te stellen.

Mezzo, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg Bestuursverslag bij Jaarrekening 2018

Om de maatschappelijke dienstverleningsactiviteiten van Mezzo duidelijk te onderscheiden van de verenigings- en maatschappelijk nut activiteiten worden deze per 2019 ondergebracht in stichting MantelzorgNL. Deze beleidsmatige herschikking van activiteiten heeft gevolgen voor de begroting van Mezzo. 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 2019

De belangrijkste punten uit de begroting 2019 van vereniging Mezzo kunnen als volgt worden samengevat.

Begrote baten

Instellingssubsidie

In afstemming met VWS wordt voor 2019 een aanvraag instellingssubsidie ingediend van €2.262.000. Met deze middelen worden de maatschappelijk nut-activiteiten van vereniging Mezzo gefinancierd. Met VWS is overeengekomen dat voor het project 'Langer thuis' extra personele inzet mag worden begroot. Dit verklaart de toename van de instellingssubsidie in 2019 ten opzichte van 2018.

Projectsubsidies

Deze begrotingspost bestaat uit door Mezzo verkregen aanvullende projectsubsidies welke niet binnen de kernactiviteiten worden gefinancierd. Het in de begroting opgenomen bedrag ad. €663.700 bevat verschillende in de portefeuille van Mezzo aanwezige projecten, zoals het nieuwe project binnen Werk&Mantelzorg 'Mantelzorg werkt', welke in 2019 een begroting heeft van €500.000 en het lopende ZonMw project 'Op weg naar mantelzorgondersteuning op maat' met een begroting van €103.700 in 2019. Daarnaast loopt het in het 4^e kwartaal gestarte project 'Professionals voor jonge mantelzorgers' in 2019 door met een begroting van €60.000. In de begroting zijn wij uitgegaan van de ten tijde van het opstellen van de begroting toegekende projecten in onze portefeuille. In werkelijkheid kan het begrote bedrag hoger uitkomen omdat voortdurend wordt ingezet op uitbreiding van deze portefeuille door de acquisitie van nieuwe innovatieprojecten bij verschillende subsidieverstrekkers.

Contributies en donaties

De verwachte inkomsten in 2019 uit contributies en donaties is €94.000. Doel is om het aantal leden te doen toenemen. Hierbij wordt ingezet op een grootschaligere uitrol van het collectieve lidmaatschap. Tevens zal worden ingezet op de verdere ontwikkeling van een aantrekkelijke lidmaatschap voor individuele leden.

De contributies van organisaties gaan per 2019 over naar de stichting en komen daar terug in de vorm van serviceabonnementen.

Verkoop informatiemateriaal

Deze begrotingspost heeft betrekking op de omzet welke wordt gegenereerd met de verkoop van door Vereniging Mezzo ontwikkeld informatiemateriaal, zoals het Financieel zakboekje, magazine De mantelzorger en het zakboekje Wonen. Voor 2019 verwachten wij een omzet van €117.700.

Begrote lasten

Personeelskosten

De begrote kosten voor personeel liggen hoger dan in 2019. Dit heeft deels te maken met een stijging van de lonen conform cao-afspraken die in 2017 zijn gemaakt en welke medio 2017 en medio 2018 zijn geëffectueerd. Ook de afspraak met VWS waarin is overeengekomen dat voor het project 'Langer thuis' extra personeel mag worden ingezet zorgt voor een stijging van de personeelskosten in 2019.

Mezzo, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg Bestuursverslag bij Jaarrekening 2018

Beheer- en bureaunkosten

De begrote beheer- en bureaunkosten voor 2019 zijn lager in vergelijking met 2018. Een aantal significante afwijkingen zien we bijvoorbeeld in kosten voor huisvesting. Eind 2018 verhuist Mezzo naar een nieuwe locatie. Doordat Mezzo minder vierkante meters huurt zijn de kosten lager. Ook de servicekosten vallen hierdoor lager uit. De kosten die voorheen begroot werden voor kringbijeenkomsten zijn voor €10.000 begroot als directe activiteitenkosten voor bijeenkomsten voor mantelzorgers en professionals, en komen daarom niet meer terug als beheer- en bureaunkosten bij bestuur / ledenraad. De verlaging en beheersing van de beheer- en bureaunkosten is noodzakelijk om tot een gezonde en voor stakeholders acceptabele tariefstelling te komen. Hierdoor blijft Mezzo een aantrekkelijke samenwerkingspartner bij algemeen nut-activiteiten en blijft zij concurrerend op het gebied van maatschappelijke dienstverlening.

Directe activiteitenkosten

Dit betreft kosten voor de inhuur van extra personeel op de betreffende projecten en kosten voor de ontwikkeling van materiaal en dienstverlening alsmede kosten voor de inhuur van externe expertise. Deze kosten zijn direct toerekenbaar aan een van de activiteiten welke onder de baten zijn opgenomen.

Beoogd resultaat

Het resultaat voor 2019 is begroot op €6.800 en wordt veroorzaakt door de behaalde marge op de verkoop van Informatiemateriaal. De overige activiteiten binnen de vereniging hebben een sluitende begroting waarop geen positief of negatief resultaat wordt behaald.

Wijzigingen (statutaire) doelstelling

Met de wijziging van de organisatiestructuur (van vereniging in vereniging+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 wel als 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.

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 man 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 behoren 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.

Mezzo, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg

Bestuursverslag bij Jaarrekening 2018

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. 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 directeur bestuurder. In 2019 zal op nieuw een wijziging van de verenigingsstatuten plaatsvinden. Vereniging Mezzo wordt dan Vereniging MantelzorgNL. Vereniging Mezzo en Stichting MantelzorgNL voldoen bijna geheel aan de Governancecode Sociaal Werk. De raad van toezicht werkt aan het opstellen van een toezichtplan.

Financieel beleid en financiële resultaten

Het bedrijfsresultaat komt uit op €42.950 positief waar een bedrijfsresultaat van €35.600 negatief was begroot. Dit positieve resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door de lagere bureau- en beheerkosten, en lagere activiteitenkosten. Een deel hiervan wordt gecompenseerd door de kosten van herstructurering welke niet vooraf waren begroot. Deze incidentele kosten van de herstructurering komen uit op ruim €98.000 en betreffen hoofdzakelijk kosten voor advisering door notaris, advocaat en fiscalist, alsmede twee buitengewone ledenraadsvergaderingen. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de aanpassing van de huisstijl en de splitsing van ICT-systemen. Ook zijn gedurende het boekjaar eenmalige kosten gemaakt voor de verhuizing. Deze vallen €15.000 lager uit dan waarmee in de begroting rekening was gehouden.

Het resultaat na belastingen komt uit op €60.050 negatief en wordt veroorzaakt door de correctie vennootschapsbelasting over de jaren 2016 tot en met 2018.

Het resultaat zal als volgt worden verdeeld over de verschillende componenten van het eigen vermogen. Van het positieve resultaat ad. €5.492 dat is behaald op de VWS-begroting kan €3.065 worden toegevoegd aan de egaliseringsreserve en moet €2.427 worden terugbetaald aan VWS. Het resterende negatieve resultaat ad. €63.115 dat is behaald met de overige bedrijfsactiviteiten wordt in mindering gebracht op algemene reserve.

Mezzo houdt een ijzeren reserve aan waarmee bij onverwachte terugval in baten de lopende verplichtingen aan leveranciers en personeel kunnen worden voldaan. Deze reserve wordt ieder jaar na het opstellen van de jaarcijfers opnieuw berekend. Daarnaast wordt een egaliseringsreserve aangehouden welke is gekoppeld aan de door Mezzo 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 egaliseringsreserve gevormd. Met deze reserve kunnen kosten worden gedekt van doorlopende verplichtingen aan leveranciers en het doorbetalen en/of afvloeien van medewerkers.

Begin 2019 heeft de directie het lidmaatschap beëindigd van een in december 2018 geschorst lid. Hoewel daar ten tijde van het schrijven van dit rapport geen aanwijzing voor is, bestaat de mogelijkheid dat betrokken ex-lid beroep aantekent bij de Rechtbank.

Kasstromen en financieringsbehoeften

De mutatie liquide middelen bedroeg €183.166 negatief. 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 zijn voor Mezzo. Ook de komende jaren is het beleid om geen financiële instrumenten aan te wenden.

Mezzo, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg Bestuursverslag bij Jaarrekening 2018

Toekomstparagraaf

Toekomstige investeringen en financiering

Voor de komende jaren verwachten we geen grote investeringen, zoals dit boekjaar het geval was. De algemene middelen van Mezzo 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 Mezzo 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.

Zeist, 27 maart 2019

L.W.M.N. Hoogendijk

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

In Euro's	2018	2017
VASTE ACTIVA		
Immateriele vaste activa	39.471	25.101
Materiele vaste activa	201.765	30.238
	241.236	55.339
VLOTTENDE ACTIVA		
Debiteuren	45.810	24.666
Belastingen en premies	66	-
Overige vorderingen	200.704	190.475
Liquide middelen	1.540.301	1.723.467
	1.786.881	1.938.608
Totaal activa	2.028.117	1.993.947

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

In Euro's

2018

2017

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve	1.231.253	1.294.368
Egalisatiereserve	226.036	222.971
	1.457.289	1.517.339

SCHULDEN KORT

Onderhanden projecten	114.142	129.425
Crediteuren	98.394	111.881
Belastingen en premies	182.290	100.933
Overige schulden	176.002	134.369
	570.828	476.608

Totaal passiva**2.028.117****1.993.947**

Staat van Baten en Lasten over 2018

In Euro's	2018	Begroting 2018	2017
BRUTO-MARGE			
Subsidies	2.622.097	2.768.500	2.823.240
Ledenbijdragen	168.369	205.000	173.803
Maatschappelijke dienstverlening	278.043	480.000	370.818
Directe activiteitskosten	819.684-	1.261.800-	948.288-
Bruto-marge	2.248.826	2.191.700	2.419.573
BEDRIJFSKOSTEN			
Personeel	1.686.173	1.790.500	1.696.218
Huisvesting	142.129	146.100	138.005
Kantoor	182.137	178.200	173.999
Overige baten en lasten	116.136	35.000	8.037-
Bestuur en Ledenraad	38.759	43.400	44.298
Financieel beheer	38.797	33.500	54.645
Totaal bedrijfskosten	2.204.131	2.226.700	2.099.129
BEDRIJFSRESULTAAT	44.694	35.000-	320.444
Financiële baten en lasten	1.744-	600-	607-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	42.950	35.600-	319.837
Vennootschapsbelasting	103.000	-	-
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	60.050-	35.600-	319.837
Bestemming resultaat			
Algemene reserve	63.115-		260.824
Egalisatiereserve	3.065		59.013
	60.050-		319.837

KASSTROOMOVERZICHT

In Euro's

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-60.050	319.837
Aanpassing voor		
Afschrijvingen	37.582	28.924
	37.582	28.924
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorraden	0	0
Vorderingen	-31.439	-55.585
Kortlopende schulden	94.220	-30.477
	62.781	-86.062
Kasstroom uit operationele activiteiten	40.314	262.699
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	-196.127	-6.683
Investerings in immateriele activa	-27.352	-25.101
Desinvesteringen vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-223.479	-31.784
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie reserves	0	0
Mutatie voorzieningen	0	0
Mutatie langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-183.165	230.915
Liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.723.467	1.492.552
Stand per 31 december	1.540.301	1.723.467
Mutatie liquide middelen	-183.166	230.915

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van MEZZO, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg bestaan voornamelijk uit: Samen met haar lidorganisaties te werken aan de belangenbehartiging en de ondersteuning van mensen die onbetaald zorg bieden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

MEZZO, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg is feitelijk gevestigd te Bunnik 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.

Stelselwijzigingen

Tot en met boekjaar 2017 heeft MEZZO, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg de jaarrekening opgesteld op basis van eigen grondslagen. Vanaf 1 januari 2018 stelt MEZZO, Landelijke Vereniging voor Mantelzorgers en Vrijwilligerszorg de jaarrekening op, op basis van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de organisatie-zonder-winststreven, zijnde Richtlijn 640. De stelselwijziging heeft geen cijfermatige invloed.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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%

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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Reserves

De reserves zijn als volgt onderverdeeld:

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

De Egalisatiereserve 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.

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 toegeerekend 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-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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 verslagjaar, 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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

WNT-verantwoording 2018 Mezzo

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Mezzo. Het voor Mezzo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 Algemeen bezoldigingsmaximum en € 28.350 Voorzitter Raad van Toezicht.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende

bedragen x € 1	L.W.M.N.Hoogendijk	E.J. van Oostrum
Functiegegevens	directeur	voorzitter bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor in fte	1	160 uur
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.153	9.429
Beloningen betaalbaar op termijn	11.606	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	28.350
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	122.758	9.429
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01-01] – [31-12]	[01-01] – [31-12]
Deeltijdfactor 2017 in fte	1	160 uur
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.784	9.304
Beloningen betaalbaar op termijn	11.241	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	118.025	9.304

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.N. Morren	vicevoorzitter
D.J. van Swaay	penningmeester
F.E. Colnot	bestuurssecretaris
K.J.H. Hillen	bestuurslid
Y.M. Hof	bestuurslid

TOELICHTING OP DE BALANS

in Euro's

2018

2017

VASTE ACTIVA

Immateriele vaste activa

Software

Boekwaarde per 1 januari	25.101	2.042
Investerings	27.352	25.101
Afschrijvingen	12.982	2.042
Boekwaarde per 31 december	39.471	25.101

Materiele vaste activa

Computerapparatuur

Boekwaarde per 1 januari	18.503	32.007
Investerings	15.365	3.192
Desinvesteringen	10.065	15.070
Afschrijvingen	14.244	16.696
Afschrijvingen desinvesteringen	10.065	15.070
Stand per 31 december	19.624	18.503

Inventaris

Boekwaarde per 1 januari	11.734	18.429
Investerings	31.717	3.491
Desinvesteringen	3.569	12.463
Afschrijvingen	7.872	10.186
Afschrijvingen desinvesteringen	3.569	12.463
Stand per 31 december	35.579	11.734

Verbouwing

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

Verkrijgingsprijzen	298.051	115.558
Cumulatieve afschrijvingen	96.286	85.320
Afschrijving desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	201.765	30.238

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Debiteuren	55.810	29.353
Voorziening dubieuze debiteuren	10.000	4.687
	45.810	24.666

Belastingen en premies

Restitutie pensioenpremie	66	-
	66	-

Overige vorderingen

Interest	-	1.289
Ziekengeld	-	2.653
Pensioenpremie januari	-	18.963
Netto loon	-	2.600
Huur en servicekosten 1e kwartaal	28.937	32.879
Ziekteverzuimverzekering 1e halfjaar	22.722	24.316
Licenties software	31.344	29.393
Nog te factureren omzet	60.188	36.390
Overig	57.513	41.992
	200.704	190.475

Liquide middelen

Kas	45	83
ING	777.408	697.298
Rabobank	762.837	1.026.062
Buckaroo	11	25
	1.540.301	1.723.467

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	1.294.368	1.025.944
Overboeking resterend saldo bestemmingsreserve	-	7.600
Overboeking afwikkeling reorganisatiekosten	-	-
Resultaat bedrijfsvoering	63.115	260.824
Saldo per 31 december	1.231.253	1.294.368

Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari	222.971	163.958
Overboeking afwikkeling reorganisatiekosten	-	-
Resultaat Instellingssubsidie	3.065	59.013
Saldo per 31 december	226.036	222.971

TOELICHTING OP DE BALANS

In Euro's	2018	2017
-----------	------	------

SCHULDEN KORT**Onderhanden projecten**

The next step-VWS	-	63.128
Instellingssubsidie VWS 2018 (2017)	2.427	4.419
Op weg naar mantelzorgondersteuning op maat - ZonMw	81.372	61.878
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	30.343	-
	114.142	129.425

Crediteuren

Crediteuren	98.394	111.881
-------------	---------------	----------------

Belastingen en premies

Nog af te dragen pensioenpremies	-	873
Vennootschapsbelasting 2016 - 2018	71.000	-
Vennootschapsbelasting i.v.m. verkoop advies- en scholingsactiviteiten	32.000	-
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	64.086	86.286
Omzetbelasting	15.204	13.774
	182.290	100.933

Overige schulden

Nog uit te betalen personeelsverplichtingen	2.573	3.481
Recht vakantiedagen	22.787	24.126
Rechtlooppaansbudget	19.837	12.348
Vooruitontvangen contributie	4.370	8.129
Accountantskosten boekjaar	15.327	16.607
Nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	111.108	69.678
	176.002	134.369

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Mezzo is per 1 januari 2019 met Huurwel, een huurovereenkomst aangegaan tot en met 31 december 2025 voor 594 m² alsmede 13 parkeerplaatsen, tegen een jaarlijkse huurverplichting van € 21.750 per kwartaal plus een bedrag voor servicekosten. Hiervoor is een bankgarantie afgegeven van €28.938.

Als gevolg van het behaalde resultaat over 2017, bestaat de kans dat de vereniging vennootschapsbelastingplichtig is geworden.

Op dit moment wordt onderzocht in hoeverre hier sprake van is, maar er is nog geen vennootschapsbelasting verwerkt in de jaarrekening.

Zodra meer duidelijkheid bestaat over het al dan niet vennootschapsbelasting plichtig zijn en over welk deel van het resultaat, zal de te betalen vennootschapsbelasting in dat jaar worden verwerkt. Het maximaal te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting over dit jaar bedraagt 20-25% van (een deel van) het resultaat.

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2018	Begroting 2018	Afwijking %	2017
Subsidies				
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	2.255.954	2.218.500		2.229.734
Innovatie projecten	350.860	550.000		596.182
Mutatie onderhanden projecten*	15.283	-		2.676-
	2.622.097	2.768.500	-5%	2.823.240
Ledenbijdragen				
Contributie individuele leden	71.230	100.000		75.422
Contributie lidorganisaties	96.232	105.000		96.257
Donaties	908	-		2.124
	168.369	205.000	-18%	173.803
Maatschappelijke dienstverlening				
Verkoop ledenblad en advertenties	16.787	30.000		13.266
Advies en scholing	235.197	400.000		291.872
Verkoop informatiemateriaal	23.177	50.000		58.618
Overige activiteiten	2.882	-		7.062
	278.043	480.000	-42%	370.818
*Specificatie mutatie onderhanden projecten				
Werk & Mantelzorg "The next step"-VWS	63.128			63.621
Op weg naar mantelzorgondersteuning op maat - ZonMw	19.494-			61.878-
Instellingssubsidie 2018 (2017) - VWS	1.992			4.419-
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	30.343-			-
	15.283			2.676-
TOTAAL BATEN	3.068.509	3.453.500	-11%	3.367.861
Directe activiteitskosten				
Instellingssubsidie	342.809	320.000		287.755
Innovatie projecten	287.424	445.000		438.510
Ledenbijdragen	42.535	102.800		50.991
Maatschappelijke dienstverlening	146.915	394.000		171.032
	819.684	1.261.800	-35%	948.288
BRUTO-MARGE	2.248.826	2.191.700		2.419.573
Personeel				
Lonen en salarissen				
Lonen en salarissen	1.187.043	1.297.400		1.147.529
Sociale lasten	198.404	189.800		184.285
Pensioenpremies	114.917	129.000		106.843
Ontvangen ziekengeld	72.639-	-		40.400-
Inleenpersoneel	112.669	-		146.485
Overige personeelskosten				
Vrijwilligersinzet	3.535	4.500		2.753
Reiskosten woon/werk	36.448	34.500		33.630
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	7.609	23.500		12.712
Deskundigheidsbevordering	22.488	16.100		19.320
Opbouw Loopbaanbudget	17.362	24.100		24.124
Vrijval Loopbaanbudget	5.282-	-		21.342-
Wervingskosten	-	5.000		9.052
Vergaderkosten	887	800		710
Verzekering inzake ziekteverzuim	48.266	46.600		48.260
Arbo-dienst /preventiekosten	1.843	4.500		3.748
Personeelsvertegenwoordiging	-	700		-
Salarisadministratie	4.879	7.000		10.192
Overige personeelskosten	7.745	7.000		8.318
Gemiddeld aantal fte in 2018 21,1 (2017: 24,9)	1.686.173	1.790.500	-6%	1.696.218
Huisvesting				
Huur	96.002	96.000		94.662
Overige servicekosten	45.416	49.500		42.855
Diverse huisvestingskosten	711	600		489
	142.129	146.100	-3%	138.005

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2018	Begroting 2018	Afwijking %	2017
Kantoor				
Bureaukosten				
Kantoorbenodigdheden	1.264	1.500		1.508
Huisstijl	-	-		3.522
Telefonie / Internet / TV	18.511	15.500		15.230
Porti	4.255	2.500		2.500
Magazijnkosten	2.105	2.300		2.376
Kopieerkosten	9.586	13.000		11.262
Verzekeringen	1.721	1.700		1.724
Vakliteratuur en documentatie	1.542	2.000		2.435
Huishoudelijke kosten	2.759	2.500		2.666
Website	26.220	24.000		16.501
Organisatie ontwikkeling	7.778	8.000		28.643
Overige kantoorkosten	466	400		448
Apparatuur en automatisering				
Onderhoud apparatuur/meubilair	21	500		-
Computernetwerk	56.319	48.000		39.570
Aanschaf kleine inventaris	333	600		713
Aanschaf computerbenodigdheden/software	766	600		472
Huur meubilair	1.876	1.900		1.876
Ontwikkeling informatie systemen	9.034	10.000		13.632
Afschrijvingen				
Afschrijving inventaris	7.872	10.700		10.186
Afschrijving computerapparatuur	14.244	17.500		16.696
Afschrijving software	12.982	15.000		2.042
Afschrijving verbouwing	2.484	-		-
	182.137	178.200	2%	173.999
Overige baten en lasten				
Voorziening dubieuze debiteuren	5.313	-		1.977
Afboeking contributie niet betalende individuele leden	2.402	-		4.733
Friciekosten verhuizing	20.247	35.000		-
Friciekosten Herstructurering	98.290	-		-
Overige baten en lasten	10.116	-		14.746
	116.136	35.000		8.037
Bestuur / Ledenraad				
Reis- en verblijfkosten	3.287	4.200		3.497
Vergaderkosten	2.507	2.000		3.869
Onkostenvergoedingen	29.141	24.000		26.511
Onkostenvergoedingen kringen	2.993	10.000		5.163
Overige kosten	160	2.500		4.586
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	672	700		672
	38.759	43.400	-11%	44.298
Financieel beheer				
Accountantskosten jaarrekening	25.588	22.000		43.646
Accountantskosten advies en projecten	4.877	3.500		2.879
Juridisch advies	3.635	3.500		2.926
Branchevereniging en Kamer van Koophandel	4.698	4.500		5.194
	38.797	33.500	16%	54.645
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN	2.204.131	2.226.700	-1%	2.099.129
BEDRIJFSRESULTAAT	44.694	35.000-		320.444
Financiële baten en lasten				
Kosten bank en betalingsverkeer	2.094-	1.900-		1.896-
Rente baten en soortgelijke opbrengsten	350	1.300		1.289
	1.744-	600-	191%	607-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	42.950	35.600-		319.837
Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting 2016 - 2018	71.000	-		-
Vennootschapsbelasting i.v.m. verkoop advies- en scholingsactiviteiten	32.000	-		-
	103.000			
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	60.050-	35.600-		319.837

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Tot op heden hebben zich geen gebeurtenissen met belangrijke financiële gevolgen na balansdatum voorgedaan.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Zeist, 27 maart 2019

L.W.M.N. Hoogendijk

E.J. van Oostrum

M.N. Morren

D.J. van Swaay

F.E. Colnot

K.J.H. Hillen

Y.M. Hof

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		-	-	-	1.992	2.255.954	2.254.880	3.066
Werk en Mantelzorg "The next step" - VWS		-	-	-	63.128	96.844	159.972	-
Mantelzorgondersteuning op maat - ZonMw		-	-	-	19.494	104.536	85.042	-
Vrijwillig dichtbij - Nov		-	-	-	-	119.137	125.202	6.064
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS		-	-	-	30.343	30.343	-	-
Subsidies		-	-	-	15.283	2.606.814	2.625.096	2.998
Contributies lidmaatschappen						165.059	78.074	86.985
Donaties						908	-	908
Ledenbijdragen						165.967	78.074	87.893
Advies en scholing						238.079	160.684	77.395
Informatiemateriaal en magazine						39.964	27.809	12.155
Maatschappelijke dienstverlening						278.043	188.493	89.549
Totaal projecten					15.283	3.050.824	2.891.663	174.445
Rente baten en soortgelijke opbrengsten								350
Overige baten en lasten								93.487
Verschil dekking uren x tarief en werkelijke algemene kosten								38.357
Algemene kosten en baten								131.495
Totaal generaal								42.950