

Jaarrekening 2022

Vereniging MantelzorgNL



INHOUDSOPGAVE

PAGINA

BESTUURSVERSLAG	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	11
Staat van Baten en Lasten over 2022	13
Kasstroomoverzicht	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de posten uit de balans	18
Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten	20
Ondertekening van de jaarrekening en WNT-verantwoording	23
ACTIVITEITENOVERZICHT	26
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	27



Bestuursverslag 2022

Doelen en activiteiten in 2022

De vereniging MantelzorgNL heeft onder meer tot taak de belangenbehartiging en ondersteuning van mantelzorgers. De doelen die de vereniging zichzelf in 2022 heeft gesteld, vloeien voort uit de visie op mantelzorg en mantelzorgondersteuning namelijk dat:

- 1) mantelzorg een vrije keuze is en niet kan worden opgedrongen;
- 2) het belangrijk is dat mantelzorgers herkend en erkend worden;
- 3) er een goed niveau van ondersteuning voor hen voor handen moet zijn;
- 4) deze ondersteuning op lokaal niveau goed georganiseerd moet zijn.

MantelzorgNL voert, om haar doelstellingen te bereiken, een groot aantal taken uit in opdracht van het Ministerie van VWS. Hiervoor ontvangt zij een instellingssubsidie. Maatschappelijke activiteiten die winstgevend zijn, waaronder de ondersteuning van organisaties en lokale overheden op het gebied van mantelzorg en informele zorg maar ook de ontwikkeling van producten en diensten betrekking hebbende op de ondersteuning van mantelzorgers, worden vanuit stichting MantelzorgNL uitgevoerd.

Met de bijdrage die geleverd wordt aan verschillende innovatieprojecten, benadrukt MantelzorgNL het belang van innovatie in de sector. Deze ontwikkeltrajecten voert MantelzorgNL projectmatig uit in opdracht van en in samenwerking met andere partijen. Voor deze innovatieprojecten is ook in 2022 projectsubsidie beschikbaar gesteld.

De uitgangspunten voor het totale beleidskader zijn de gezamenlijke missie, visie en kernbelofte van MantelzorgNL. Alle uitgevoerde activiteiten zijn, zonder uitzondering, gericht op het realiseren van en passend bij een of meerdere doelstellingen van de organisatie.

De doelstellingen streeft MantelzorgNL na met beleid op de volgende gebieden:

- Het bevorderen van maatschappelijke bewustwording van mantelzorg;
- Het informeren en toerusten van mantelzorgers;
- Het vertalen van signalen over mantelzorg naar beleid en beleidsvoorstellen;
- 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 en verantwoord ondernemen.

De belangrijkste activiteiten die MantelzorgNL in 2022 heeft uitgevoerd zijn:

- **Bevorderen van bewustwording:** o.a. door actief pers- en mediabeleid, publiekscampagnes, Dag van de Mantelzorg en de Week van de Jonge Mantelzorger;
- **Informeren en toerusten:** o.a. door het bieden van cliëntondersteuning, het verstrekken van advies en informatie, website, magazine en nieuwsbrieven, en scholing, training en toerusting;
- **Signalen vertalen naar beleid en beleidsvoorstellen:** o.a. onderzoek Mantelzorgpanel, het publiceren van kennisdossiers en position papers, deelname aan programma's van VWS, politieke lobby;
- **Integrale ondersteuning aan mantelzorgers:** al dan niet samen met andere partijen het produceren van toolkits, zakboekjes en ander ondersteuningsmaterialen op bovengenoemde thema's;
- **Maatschappelijk en verantwoord ondernemen:** MantelzorgNL Advies en Academie.

Behaalde resultaten in 2022

Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste resultaten die MantelzorgNL in 2022 heeft bereikt.

- Het genereren van een grote hoeveelheid pers- en media aandacht in (landelijk) dagbladen (o.a. Trouw, de Volkskrant en het Algemeen Dagblad), op radio en televisie (o.a. RTL Nieuws, QMusic, NPO Radio 1, Omroep Max en EenVandaag) en diverse (vak)bladen (o.a. Elsevier).
- Het organiseren van een geslaagde Nieuwjaarsbijeenkomst met als gevolg een artikel in Trouw.
- Het organiseren van een webinar met Staatssecretaris Maarten van Ooijen over zijn toekomstvisie van mantelzorg met maar liefst 800 ingelogde bezoekers.
- Diverse webinars waaronder een webinar over intimiteit en seksualiteit met ruim 70 aanmeldingen, een webinar met medewerkers van de gemeente Rijswijk gegeven over vitaliteit en een webinar over het vereenvoudigen van de toegang tot mantelzorgregelingen.
- Het Adviesteam Mantelzorg heeft (in samenwerking met Movisie) 20 pilot gemeenten geadviseerd bij het ontwikkelen van plannen en beleid ten aanzien van het vereenvoudigen en verbeteren van de lokale aanpak voor toegang tot mantelzorgvoorzieningen.
- Met haar bijdrage aan de landelijke VWS campagne 'Voorbereiden op', heeft MantelzorgNL via sociale media, met billboards langs snelwegen en op Boomerang cards mensen (die voor hun kinderen zorgen, werken, een sociaal leven hebben en straks mantelzorger worden) bewust gemaakt van wat er in toekomst op hun afkomt.
- Een bijdrage leveren aan de Landelijke bewustwordingscampagne 'Niet te missen' welke is gericht op de jonge mantelzorger in het kader van de Week van de Jonge Mantelzorger.
- Het faciliteren van de Dag van de Mantelzorger op 10 november 2022;
- Succesvolle deelname aan diverse innovatieprojecten waaronder 'Liefdevolle Plicht'.
- Vanuit het project "liefdevolle Plicht" heeft MantelzorgNL de, met Molukse en Indische mantelzorgers, opgedane kennis en ervaringen gedeeld en de geleerde lessen overdraagbaar gemaakt zodat deze binnen andere gemeenten en de Indische en Molukse gemeenschappen ingezet kan worden. Hiervoor is een speciale website ontwikkeld.
- Het organiseren van de 1^e editie van de Masterclass Strategie Ontwikkeling waarin bestuurders van mantelzorgondersteunende organisaties aan de slag zijn gegaan met het thema 'Nadenken over de toekomst van mantelzorg(ondersteuning)'.
- Het succesvol verstevigen van de samenwerking met MIND, Ypsilon, Movisie, Naasten Centraal op het gebied van lobby, versterken mantelzorger en equiperen professional (voor de GGZ mantelzorger).
- N.a.v. onze toekomstvisie hebben we veel gesprekken gevoerd met Kamerleden met als gevolg dat zij heel veel relevante vragen hebben gesteld.
- Het in behandeling nemen van 4.954 vragen van mantelzorgers via de Mantelzorglijn en Juridisch Advies.
- Het voeren van 222 juridische adviesgesprekken, het ondersteunen van 29 bemiddelingstrajecten en 5 bezwaartrajecten.

Interne organisatie

Ook in 2022 voldeed MantelzorgNL in zijn geheel aan de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR). Bestuurders en toezichthouders betrokken bij beide rechtspersonen, worden verplicht procedures te bespreken, afspraken vast te leggen en deze binnen de vereniging of stichting te borgen. Hiertoe is in 2021 een handboek ontwikkeld goedgekeurd door de rvt en vastgesteld door de rvb. Het handboek is in het verslagjaar geëvalueerd. In 2022 heeft MantelzorgNL twee keer de risicoanalyse uitgevoerd. De verbeterpunten die daaruit naar voren gekomen zijn, maken deel uit van het A3 actieplan interne organisatie waarmee opvolging is geborgd.

Er is in het verslagjaar uitvoering gegeven aan de 2021 opgestelde projectopdracht. Deze opdracht is verstrekt door de ledenraad om zo de doorontwikkelen van de stichting financieel mogelijk te maken. In april 2022 is er een projectmanager aangesteld en zijn de eerste stappen gezet. Het team wat de marktintroductie moest voorbereiden is samengesteld, de merknaam MantelzorgNLpro is geïntroduceerd, een nieuwe website is gelanceerd en er is een nieuwe huisstijl ontwikkeld. Ook is er aandacht geweest om het offertetraject te optimaliseren en is er nadrukkelijk gewerkt aan relatiebeheer en acquisitie.

Op 14 november van het verslagjaar heeft bestuurder mw. Liesbeth Hoogendijk de organisatie verlaten. In juni is het wervingsproces voor haar opvolging gestart. De nieuwe bestuurder mw. Esther Hendriks is op 1 januari 2023 in haar nieuwe functie gestart. In de tussentijdse periode heeft het managementteam de organisatie geleid. Het formele interim bestuur lag bij dhr. Frans Brocken, manager financiën en administratieve organisatie. De raad van toezicht heeft zijn goedkeuring hieraan verleend.

De raad van toezicht

Per 1 oktober 2022 is mw. Henny Sikken de nieuwe voorzitter benoemd van de raad van toezicht voor zowel de vereniging MantelzorgNL als stichting MantelzorgNL. De voorzitter van raad van toezicht treedt tevens op als technisch voorzitter van de ledenraad. Mw. Sikken is de opvolger van mw. Elisabeth van Oostrum die gedurende acht jaar voorzitter is geweest van MantelzorgNL.

De raad van toezicht bestond in het verslagjaar uit 6 leden te weten:

- Mw. E. (Elisabeth) van Oostrum, voorzitter en lid renumerationcommissie;
- Mw. K. (Karlijn) Hillen, vice-voorzitter en voorzitter renumerationcommissie;
- Mw. Y. (Yvonne) Hof, lid auditcommissie;
- Mw. A. (Akke) Albada, lid;
- Dhr. D.J. (Dirk Jan) van Swaay, lid auditcommissie;
- Dhr. G. (Geert) Gerritse, lid.

De raad van toezicht heeft in het verslagjaar 5x vergaderd. De vergaderingen vonden plaats op het kantoor van MantelzorgNL in Zeist. De voorzitter van de raad van toezicht en de bestuurder hebben 1 x per maand overleg gehad. De raad van toezicht heeft het jaarplan 2022, het jaar- en activiteitenverslag 2021 en de jaarrekening 2021 van de vereniging goedgekeurd en doorgeleid naar de ledenraad. De jaarrekening voor de stichting is door de raad goedgekeurd. De raad heeft de bestuurder decharge verleend over het gevoerde beleid van de stichting over het boekjaar 2021. De raad heeft tevens de begroting 2023 van de vereniging goedgekeurd en deze voorgelegd aan de ledenraad. De begroting 2023 van de stichting is door de raad goedgekeurd. De raad heeft in mei 2022 besloten om de beloning van de bestuurder te koppelen aan de WNT 2 klasse. Tenslotte heeft de raad mw. H. Sikken als voorzitter aan de ledenraad voorgedragen en mw. Esther Hendriks per 01-01-2023 benoemd als nieuwe bestuurder van MantelzorgNL.

De ledenraad van MantelzorgNL

De ledenraad is het hoogste orgaan binnen Vereniging MantelzorgNL. Op 31-12-2022 bestond de ledenraad uit 21 leden. Deze leden zijn verdeeld over twee kiesgroepen te weten: mantelzorgers en zij die mantelzorgers een warm hart toedragen. In het verslagjaar hebben drie leden hun zetel vacant gesteld. Een kandidaat welke op de reservelijst stond, heeft een zetel ingevuld. De ledenraad heeft in 2022 vier keer vergaderd en heeft zijn goedkeuring gegeven aan het Jaarplan 2023 en de financiële verantwoording over het boekjaar 2021. Daarnaast heeft de ledenraad goedkeuring gegeven aan de voordracht van de raad van toezicht om mw. Henny Sikken te benoemen als voorzitter van de raad van toezicht en technisch voorzitter van de ledenraad. Een afvaardiging van de ledenraad heeft deel uitgemaakt van de selectiecommissie voor deze functie. Voor wat betreft de aanstelling van de nieuwe bestuurder heeft de ledenraad statutair geen rol. De raad van toezicht heeft de ledenraad wel gevraagd om een afvaardiging die uiteindelijk in het wervings- en selectieproces nadrukkelijk een rol heeft vervuld.

De voornemens van MantelzorgNL voor 2023

MantelzorgNL blijft zich de komende jaren inspannen om zo veel mogelijk bekendheid te geven aan mantelzorg en streven ernaar om zoveel mogelijk leden (mantelzorgers en anderen die MantelzorgNL willen ondersteunen) en organisaties aan ons te binden. Ieder jaar willen we daarin groeien. Daarnaast willen we een inhoudelijke bijdrage blijven leveren aan de discussie over de maatschappelijke plaats, rol, functie en waarde van mantelzorgers. Daarbij streven wij uiteraard de versterking van de positie van mantelzorgers na.

Hoewel mantelzorg een vrije keuze is (dit is nog steeds het standpunt van MantelzorgNL), zien we dat mantelzorg in toenemende mate als een verplichting wordt gevoeld. Deze realiteit dwingt ons na te denken hoe iedereen in de samenleving de ruimte krijgt om mantelzorg te geven en daarvoor de passende ondersteuning krijgt. MantelzorgNL wil ook in de toekomst mantelzorgers helpen met het maken van de juiste afwegingen en keuzes. Om mantelzorgers te informeren blijft MantelzorgNL daarom werken aan vernieuwende diensten en producten.

MantelzorgNL streeft een continue verbetering na van de ondersteuning van mantelzorgers in de volle breedte. Het Kabinet stuurt sinds 2020 op 'langer thuis' via WOZO. Daaraan gekoppeld vinden andere ontwikkelingen plaats, zoals het verstevigen van de sociale basis, als één van de elementen waarbinnen hulp en ondersteuning voor elkaar plaats vindt. Daarnaast werkt het Kabinet in 2023 aan een uitvoeringsagenda mantelzorg. Naast het algemene doel, vergen beide ontwikkelingen inzet van MantelzorgNL

Lokaal zijn diverse instanties/organisaties verantwoordelijk voor de ondersteuning van mantelzorgers. Vanuit de ambitie om te komen tot een krachtige ondersteuningsstructuur hecht MantelzorgNL er waarde aan in goed contact te staan met deze mantelzorgondersteunende organisaties; ze zijn immers onze 'partners in care'. Wederzijds inzicht hebben in knelpunten, mogelijkheden en onmogelijkheden is nodig om te komen tot duidelijke kaders en om gezamenlijk wegen te vinden om mantelzorgers zo goed mogelijk te bedienen. Het is belangrijk om elkaar te steunen, te informeren en te inspireren en om kennislacunes bij elkaar op te vullen.

MantelzorgNLpro wil zich ontwikkelen tot de kennispartner van professionals op het gebied van mantelzorg. Zij wil in het centrum van het speelveld staan door altijd op de hoogte te zijn van de actuele ontwikkelingen rondom het thema mantelzorg, binnen alle speelvelden.

MantelzorgNL heeft voor 2023 zich het volgende voorgenomen:

- Continueren van onze inspanningen om pers- en media-aandacht te genereren voor mantelzorg en voor mantelzorgers relevante onderwerpen.
- Ernaar streven dat mantelzorgers als een volwaardige partner in de zorgdriehoek worden gezien.
- Invulling geven aan (nieuwe) innovatieprojecten samen met andere partijen.
- De maatschappelijke plaats, rol, functie en waarde van mantelzorg verwoorden en communiceren;
- Mantelzorgwaardering en mantelzorgondersteuning willen we toekomstbestendig te maken.
- Nadrukkelijk de rechtspositie van mantelzorgers op de agenda's zetten.
- We blijven ons inzetten op het verstevigen van mantelzorgondersteuning in gemeenten.
- We maken ons sterk voor een passend vergoedingstelsel voor mantelzorgers bij zorgverzekeraars.
- We blijven input geven op het thema mantelzorg richting de politiek in aanloop naar relevante debatten.
- Door middel van lobby en belangenbehartiging dragen wij bij aan het verstevigen van de positie van de mantelzorger. Specifiek wordt hierop ingezet door inhoudelijk bij te dragen aan de uitvoeringsagenda mantelzorg. Wonen/ zorg en respijt zijn twee andere belangrijke thema's waarop wij lobby gaan voeren.
- Sociale basis wordt een nieuw project om aan inhoudelijke kennisontwikkeling te doen als ook de doorontwikkeling van de database inspirerende voorbeelden, waar voorbeelden worden gedeeld uit de acht vraaggebieden van mantelzorgondersteuning.
- De verbetering van de ondersteuning vindt verder plaats via het adviesteam gemeenten, in samenwerking met Movisie.

- We hebben specifiek aandacht naar jonge mantelzorgers en naasten in de palliatieve zorg.
- Mantelzorgers via de Mantelzorglijn te voorzien van de juiste informatie en advies (over de volle breedte van alle domeinen) om keuzes te kunnen maken om zo in een gezonde balans te blijven of te komen'.
- Mantelzorgers die vastlopen in de bureaucratie, bij te staan met adequaat (juridisch) advies.
- Producten voor mantelzorgers en professionals die mantelzorgers ondersteunen te maken, gericht op preventie (versterken eigen kracht) en voorkomen en terugdringen van overbelasting, met extra aandacht voor de mantelzorgers die extra ondersteuning nodig hebben.

Met de doelen uit de vier programmaliijnen van het jaarplan en het verder versterken van MantelzorgNLpro, denken wij echt het verschil voor mantelzorgers te kunnen maken.

Samenvatting begroting 2023

De belangrijkste punten uit de begroting 2023 van vereniging MantelzorgNL kunnen als volgt worden samengevat.

Begrote baten

Instellingssubsidie

In afstemming met VWS wordt voor 2023 een aanvraag instellingssubsidie ingediend van €3.008.437. Met deze middelen worden de maatschappelijk nut activiteiten, zoals opgenomen in het VWS activiteitenplan van MantelzorgNL, gefinancierd. De stijging ad. €106.788 t.o.v. 2022 (inclusief OVA) is als volgt opgebouwd:

- Ontwikkeling van de loonkosten ten gevolge van salarisverhogingen en CAO verplichtingen.

Deze bedraagt €65.839.

- Uitbreiding van de uren op de mantelzorglijn en juridisch advies. Het betreft een structurele uitbreiding van 0.89 fte. De extra kosten die hiermee gemoeid zijn bedragen €90.949. Een deel van deze kosten worden gedekt door een verlaging van het budget voor materiaal en overige projectkosten met €50.000. Deze budgetverlaging kan worden gerealiseerd doordat een aantal activiteiten uit het jaarplan 2022 worden vervangen door nieuwe activiteiten. Voor de uitvoering van deze activiteiten is minder budget nodig.

Projectsubsidie Innovatieprojecten

Deze begrotingspost ziet op de door MantelzorgNL verkregen aanvullende projectsubsidies. Het in de begroting opgenomen bedrag ad. €592.480 zit op verschillende reeds in de portefeuille van MantelzorgNL aanwezige projecten, zoals het VWS project "Liefdevolle plicht" welke voor 2023 een begroting heeft van €105.028 en het VWS project "professionals voor jonge mantelzorgers", met een begroting van €6.092 in 2023. Daarnaast loopt een aanvraag bij VWS voor het project "Mantelzorg@Work" met een begroting van €481.360.

Voor het overige zijn wij in de begroting uitgegaan van de ten tijde van het opstellen van de begroting bekende projectportefeuille en lopende subsidieaanvragen. 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 financiers.

Contributies en donaties

De verwachte inkomsten voor 2023 vanuit contributies en donaties zijn €95.300. In 2023 is het doel om de individuele ledenstand te behouden op het niveau van eind 2022. Net als in de afgelopen jaren wordt vooral ingezet op een verdere uitrol van het collectief lidmaatschap. Daarnaast blijven wij er aan werken om het lidmaatschap voor individuele leden aantrekkelijk te maken en te houden.

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, het zakboekje mantelzorg en werk. Voor 2023 verwachten wij een omzet van €58.500.

Begrote lasten

Personeelskosten

De begrote kosten voor personeel zijn €174.300 hoger dan in 2022. Dit heeft een aantal oorzaken. Een verwachte stijging van de lonen van 2,5% conform CAO afspraken die in de maak zijn (€56.218). Tevens draagt de reguliere loonontwikkeling van medewerkers binnen de huidige schaalindeling bij aan de stijging van de loonkosten (€58.704). Ook de uitbreiding van de personele bezetting op de mantelzorglijn en de groei van scholings- en adviestrajecten is van invloed op de groei van de personeelskosten (€58.378). Het totaal aantal fte groeit in 2023 naar 28,94, in 2022 was dit 27,99.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van MantelzorgNL ligt in 2022 gemiddeld op 3,1%. Dat is een redelijk laag verzuim en iets hoger dan in 2021 maar lager dan de jaren daarvoor. In 2020 was het verzuim 2,9%. In 2020 was dit 4,8%. In 2019 3,7%, in 2018 lag dit op 6,7% en 2017 op 5%.

Beheer- en bureaunkosten

De begrote beheer- en bureaunkosten voor 2023 zijn in lijn met die van 2022. Tussen de verschillende kostenposten zijn geen significante afwijkingen aan te merken. Gemiddeld genomen stijgen de beheer- en bureaunkosten met 6% dit hoofdzakelijk ten gevolge van indexatie en het groeiende aantal Fte. Voor de verschillende deelposten is beoordeeld in welke mate deze geïndexeerd dienen te worden ten gevolge van de aanhoudende inflatie.

De beheersing van de beheer- en bureaunkosten heeft structurele aandacht van het bestuur en blijft 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 binnen de verschillende entiteiten.

Beoogd resultaat

Het resultaat voor 2023 is begroot op €48.720 en wordt grotendeels veroorzaakt door de behaalde marge op de verkoop van informatiemateriaal en de contributie en donatie inkomsten. De overige activiteiten binnen de vereniging hebben een sluitende begroting waarop geen positief of negatief resultaat wordt behaald.

Governance

MantelzorgNL werkt in lijn met de Governancecode Sociaal Werk en voldoet daar in zijn geheel aan. De governancestructuur van de organisatie is in 2018 gewijzigd. Naast de vereniging is in 2019 Stichting MantelzorgNL opgericht. De vereniging en de stichting 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.

De stichting MantelzorgNL heeft ten doel:

- a) ontwikkelen van producten en diensten m.b.t. de ondersteuning van mantelzorgers;
- b) monitoren van ontwikkelingen en het (laten) verrichten van onderzoek op het gebied van mantelzorg;
- c) 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) 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.

Financieel beleid en financiële resultaten

Het resultaat uit de normale exploitatie komt uit op €25.197 negatief waar een resultaat van €92.501 positief was begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat het resultaat, behaald met de verkoop van informatiemateriaal, negatief is beïnvloed door hogere kosten van drukwerk, materiaal en exploitatie. Daarnaast zijn een aantal bedrijfskosten hoger uitgevallen dan begroot. Het resultaat zal als volgt worden verdeeld over de verschillende componenten van het eigen vermogen.

Van het resultaat dat is behaald kan €16.776 worden toegevoegd aan de egalisatiereserve. Het resterende positieve resultaat ad. €26.093 dat is behaald met de overige bedrijfsactiviteiten wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Tevens worden de kosten ad €68.045 voor het uitvoeren van de projectopdracht door Stichting MantelzorgNL in mindering gebracht op de hiervoor gevormde bestemmingsreserve.

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 2022 €1.332.447.

De stand van het eigen vermogen per 31-12-2022 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 instellingssubsidie. 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. Daarnaast bestaat het risico van bovenmatige inflatie van bedrijfs- en loonkosten.

Kasstromen en financieringsbehoeften

De mutatie liquide middelen bedroeg €69.762 negatief. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de afgenomen positie van onderhandenprojecten en het voorschot dat is betaald aan Stichting MantelzorgNL voor de uitvoering van de projectopdracht. 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. Een punt van aandacht zijn de stijgende kosten door de op dit moment bovenmatig hoge inflatie.

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.

Zeist, 29 maart 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

In Euro's	2022	2021
-----------	------	------

Balans na resultaatbestemming

VLOTTENDE ACTIVA

Lening u/g Stichting MantelzorgNL	352.000	374.000
Debiteuren	1.358	45.912
Belastingen en premies	885	-
Overige vorderingen	185.865	62.524
Liquide middelen	1.917.634	1.987.396
	2.457.741	2.469.833

Totaal activa	2.457.741	2.469.833
----------------------	------------------	------------------

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

In Euro's	2022	2021
<i>Balans na resultaatbestemming</i>		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	1.148.745	1.545.345
Bestemmingsreserve	354.648	-
Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve	288.967	272.191
	1.792.360	1.817.536
SCHULDEN KORT		
Onderhanden projecten	85.395	304.915
Crediteuren	158.285	100.267
Belastingen en premies	-	2.459
Overige schulden	421.701	244.656
	665.381	652.297
Totaal passiva	2.457.741	2.469.833

Staat van Baten en Lasten over 2022

In Euro's	2022	Begroting 2022	2021
BRUTO-MARGE			
Subsidies	4.036.003	3.499.793	3.655.399
Ledenbijdragen	94.852	92.350	81.956
Maatschappelijke dienstverlening	106.926	60.500	102.996
Directe activiteitskosten	1.487.928-	923.763-	1.185.411-
Bruto-marge	2.749.853	2.728.880	2.654.940
BEDRIJFSKOSTEN			
Lonen en salarissen	2.147.666	2.086.188	2.019.130
Overige personeelskosten	236.297	180.296	142.996
Huisvesting	124.128	122.833	130.350
Bureaunkosten	43.427	53.599	47.986
Apparatuur en automatisering	68.629	56.160	65.625
Afschrijvingen	53.728	63.618	62.563
Overige baten en lasten	-	-	9
Bestuur en Ledenraad	28.451	41.368	21.877
Financieel beheer	73.556	37.936	61.119
Totaal bedrijfskosten	2.775.882	2.641.999	2.551.655
BEDRIJFSRESULTAAT	26.028-	86.881	103.285
Financiële baten en lasten	852	5.620	638
TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	25.176-	92.501	103.923
Vennootschapsbelasting	-	4.650	5.776
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	25.176-	87.851	98.148
Bestemming resultaat			
Algemene reserve	26.093		125.606
Bestemmingsreserve	-68.045		-39.723
Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve	16.776		12.265
	25.176-		98.148

KASSTROOMOVERZICHT

In Euro's

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-26.028	103.285
Aanpassing voor		
Rentebaten	7.480	7.920
Rentelasten	-6.628	-7.283
Vennootschapsbelasting	0	-1.086
Afschrijvingen	0	0
	852	-449
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorraden	0	0
Vorderingen	-57.670	40.924
Kortlopende schulden	13.084	225.164
	-44.586	266.088
Kasstroom uit operationele activiteiten	-69.762	368.925
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	0	0
Investeringen in immateriële activa	0	0
Desinvesteringen vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie reserves	0	0
Mutatie voorzieningen	0	0
Mutatie langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-69.762	368.925
Liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.987.396	1.618.471
Stand per 31 december	1.917.634	1.987.396
Mutatie liquide middelen	-69.762	368.925

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

Activiteiten

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

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 destijds tevens een deel van de activa en passiva overgedragen aan Stichting MantelzorgNL.

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, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

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 de 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.

Continuïteitsveronderstelling

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vereniging.

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 VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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, behoudens (dis-)agio en transactiekosten is dit gelijk aan de nominale waarde. 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 Bestemmingsreserve wordt gevormd na 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 meeriarijige 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.

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 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 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.

TOELICHTING OP DE POSTEN UIT DE BALANS

In Euro's

2022

2021

VLOTTENDE ACTIVA**Lening u/g Stichting MantelzorgNL**

Stand per 1 januari	374.000	396.000
Aflossing	22.000-	22.000-
Stand per 31 december	352.000	374.000

Toelichting lening:

Hoofsom: € 440.000
 Looptijd: 20 jaar
 Rente: 2% per jaar
 Aflossing: € 22.000 per jaar

Debiteuren

Debiteuren	1.358	45.912
	1.358	45.912

Belastingen en premies

Vennootschapsbelasting boekjaar	885	-
	885	-

Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidies	34.004	45.162
Overig	151.860	17.362
	185.865	62.524

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

Liquide middelen

Kas	218	268
ING	771.582	774.322
Rabobank	1.145.794	1.212.706
Buckaroo	40	101
	1.917.634	1.987.396

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

EIGEN VERMOGEN**Algemene reserve**

Saldo per 1 januari	1.545.345	1.419.739
Resultaat bedrijfsvoering	26.093	125.606
Mutatie naar bestemmingsreserve	422.693-	-
Saldo per 31 december	1.148.745	1.545.345

Bestemmingsreserve

Saldo per 1 januari	-	39.723
Mutatie van algemene reserve	422.693	-
Kosten projectopdracht Stichting MantelzorgNL	-68.045	-
Kosten MKBA Mantelzorg	-	-39.723
Saldo per 31 december	354.648	-

Besloten is om een bestemmingsreserve te vormen van € 422.693. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend voor het laten uitvoeren van de projectopdracht die aan Stichting MantelzorgNL is verstrekt.

Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari	272.191	259.926
Resultaat Instellingssubsidie	16.776	12.265
Saldo per 31 december	288.967	272.191

Op advies van de Raad van Toezicht wordt het positieve resultaat over 2022 toegevoegd aan de algemene reserve ad €26.093 en het bestemmingsfonds ad € 16.776. Tevens zijn de kosten voor het laten uitvoeren van de projectopdracht door Stichting MantelzorgNL ad € 68.045 in mindering gebracht op de hiervoor gevormde bestemmingsreserve.

SCHULDEN KORT**Onderhanden projecten**

Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	36.668	55.220
Samen ouder worden - NOV	36.597	45.345
Balans voor de mantelzorger - UMCG	5.624	14.917
Liefdevolle plicht - VWS	4.724	11.631
Mantelzorg@Work - VWS	1.781	-
Mantelzorg Werkt - VWS	-	147.295
Casusteam MZL - Bergkampgelden - VWS	-	25.666
OTM - oktober tm januari 2022 - VWS	-	4.138
SKG - NOV	-	702
	85.395	304.915

TOELICHTING OP DE POSTEN UIT DE BALANS

In Euro's	2022	2021
Crediteuren		
Crediteuren	158.285	100.267
Belastingen en premies		
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	2.459
	-	2.459
Overige schulden		
R/C Stichting MantelzorgNL	96.566	28.366
Nog te crediteren contributie	-	138
Vooruitontvangen contributie	22.996	35.049
Reservering accountantskosten	21.330	20.842
Restitutie Instellingsubsidie 2021	81.514	81.514
Restitutie Projectssubsidies	153.643	-
Nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	45.651	78.747
	421.701	244.656

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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.

Fiscale eenheid

MantelzorgNL vormt samen Stichting MantelzorgNL een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn de vereniging en stichting ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2022	Begroting 2022	Afwijking %	2021
Subsidies				
Instellingssubsidie	2.922.183	2.811.264		2.640.423
Innovatie projecten	893.308	688.529		1.144.379
Vacatievergoedingen	992	-		-
Mutatie onderhanden projecten*	219.520	-		129.402-
	4.036.003	3.499.793	15%	3.655.399

De ontvangen instellingssubsidie heeft een structureel karakter en de ontvangen subsidie voor innovatie projecten heeft een incidenteel karakter.

Ledenbijdragen				
Contributies en donaties	94.852	92.350		81.956
	94.852	92.350	3%	81.956

Maatschappelijke dienstverlening				
Verkoop informatiemateriaal	106.926	60.500		102.996
	106.926	60.500	77%	102.996

*Specificatie mutatie onderhanden project subsidies				
Mantelzorg werkt - VWS	147.295			54.587-
Casusteam MZL - Bergkampgelden - VWS	25.666			25.666-
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	18.553			3.694-
Samen ouder worden - NOV	9.450			19.104-
Balans voor de mantelzorger - UMCG	9.293			1.109
OTM - oktober tm januari 2022 - VWS	4.138			4.138-
Liefdevolle plicht - VWS	6.907			11.631-
Mantelzorg@Work - VWS	1.781-			-
Stagebureau Informele zorg - VWS	-			29.186
Op weg naar mantelzorgondersteuning op maat - ZonMw	-			19.543-
Werk & Mantelzorg - GAK	-			19.002-
Oranje Fonds bijdrage mantelzorg App	-			1.324-
SKG - NOV	-			1.139-
Gender - VuMC	-			520
Fonds Sluyterman van Loo - Ontwikkeling Mantelzorg App	-			315-
OTM - VWS	-			75-
	219.520			129.402-

TOTAAL BATEN	4.237.781	3.652.643	16%	3.840.352
---------------------	------------------	------------------	------------	------------------

Directe activiteitskosten				
Instellingssubsidie	422.304	427.000		355.434
Innovatie projecten	864.461	417.763		708.623
Ledenbijdragen	40.398	49.500		27.959
Maatschappelijke dienstverlening	92.720	29.500		53.244
Bestemmingsproject Projectopdracht Stichting MantelzorgNL	68.045	-		-
Bestemmingsproject MKBA Mantelzorg	-	-		40.152
	1.487.928	923.763	61%	1.185.411

BRUTO-MARGE	2.749.853	2.728.880		2.654.940
--------------------	------------------	------------------	--	------------------

Personeel				
Lonen en salarissen				
Lonen en salarissen	1.519.420	1.622.620		1.536.489
Sociale lasten	255.815	236.861		244.729
Pensioenpremies	200.712	161.112		151.209
Inleenpersoneel	171.719	65.595		86.703
	2.147.666	2.086.188	3%	2.019.130

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende 2022 waren 0 werknemers bij de vereniging (2021: 0). De werknemers zijn opgenomen in Stichting Mantelzorg.

Een deel van de bedrijfskosten is doorbelast vanuit Stichting MantelzorgNL. Dit zijn bedrijfskosten die worden voorgeschoten door de stichting maar zijn gerelateerd aan de activiteiten van de vereniging. Deze doorbelasting wordt bepaald op basis van de verhouding van het aantal declarabele uren van de vereniging en de stichting.

Overige personeelskosten				
Reiskosten woon/werk	28.980	23.902		13.003
Thuiswerkvergoeding	4.946	-		-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	7.519	10.783		3.368
Loopbaanbudget	21.013	30.461		17.399
Deskundigheidsbevordering	17.740	20.307		12.572
Wervingskosten	52.484	3.145		3.547
Vergaderkosten	1.288	899		399
Verzekering inzake ziekteverzuim	80.558	70.986		76.529
Ontvangen ziekengeld	-37.476	-		21.177-
Arbo-dienst /preventiekosten	1.639	1.348		546
Salarisadministratie	5.961	4.493		5.777
Overige personeelskosten	49.155	9.165		26.014
Huishoudelijke kosten	2.488	1.797		1.584
360 feedback systeem	-	3.010		3.436
	236.297	180.296	31%	142.996

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de kosten voor werving van personeel fors hoger zijn dan begroot. Dit heeft o.a. te maken met de lastige arbeidsomstandigheden waardoor gebruik is gemaakt van externe werving- en selectiebureaus. Doordat het ontvangen ziekengeld niet mee wordt genomen in de begroting wordt dit verschil deels gecompenseerd. Ook de stijging van de premie van de ziekteverzuimverzekering en incidenteel hogere overige personeelskosten dragen bij aan deze afwijking.

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2022	Begroting 2022	Afwijking %	2021
Huisvesting				
Huur	84.188	82.757		86.044
Overige servicekosten	28.823	28.844		32.863
Schoonmaakkosten	6.628	6.739		6.576
Gemeentelijke belastingen	3.632	3.594		3.880
Diverse huisvestingskosten	858	899		986
	124.128	122.833	1%	130.350
Kantoor				
Bureaunkosten				
Kantoorbenodigdheden	857	1.348		664
Licentiekosten programmatuur t.b.v. communicatie en pers	1.044	3.594		183
Telefonie / Internet / TV	13.796	12.580		14.877
Porti	1.162	3.145		1.905
Postservice	1.186	1.348		1.245
Kopieerkosten	2.932	2.696		3.337
Verzekeringen	5.468	5.302		5.216
Vakliteratuur en documentatie	1.886	1.797		876
Website	10.198	13.478		9.096
Organisatie ontwikkeling	9.275	7.638		13.294
Overige kantoorkosten	4.376-	674		2.707-
	43.427	53.599	-19%	47.986
De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat minder kosten zijn gemaakt voor de licentiekosten communicatie en pers en de website. De website is recent volledig vernieuwd waardoor kosten voor aanpassing en onderhoud dit jaar lager uitvallen dan gebruikelijk.				
Apparatuur en automatisering				
Computernetwerk	59.656	49.421		53.636
Aanschaf kleine inventaris	313	449		449
Aanschaf computerbenodigdheden/software	2.925	899		4.038
Ontwikkeling informatie systemen	5.735	5.391		7.502
	68.629	56.160	22%	65.625
De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat meer kosten zijn gemaakt voor dat aanschaf van diverse hardware en de ontwikkeling en aanschaf van software ter ondersteuning en verbetering van het hybride werken en de beveiliging hiervan.				
Afschrijvingen				
Afschrijving software	1.472	8.986		5.084
Afschrijving verbouwing	27.065	26.777		28.407
Afschrijving inventaris	7.568	8.087		8.014
Afschrijving computerapparatuur	17.624	19.768		21.058
	53.728	63.618	-16%	62.563
Overige baten en lasten				
Overige baten en lasten	-	-		9
	-	-		9
Bestuur / Ledenraad				
Vacatievergoedingen ledenraad	9.809	12.500		9.305
Reis- en verblijfkosten ledenraad	1.838	4.000		434
Vergaderkosten ledenraad	2.050	1.500		40
Overige kosten Ledenraad	50	3.000		139
Vacatievergoedingen RvT	7.104	15.276		9.445
Vergaderkosten RvT	102	899		163
Overige kosten Bestuur en RvT	6.685	3.594		1.849
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	813	600		501
	28.451	41.368	-31%	21.877
De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat begin 2022 minder fysieke bijeenkomsten zijn geweest i.v.m. corona. De overige kosten bestuur en RvT vallen t.o.v. 2021 een stuk hoger uit. Dit komt omdat in dit jaar een tweetal afscheidsbijeenkomsten zijn georganiseerd voor vertrekkende bestuur/RvT leden.				
Financieel beheer				
Accountantskosten jaarrekening	48.676	29.400		43.527
Accountantskosten advies en projecten	14.997	2.696		13.302
Juridisch advies	8.543	4.493		2.817
Branchevereniging en Kamer van Koophandel	1.340	1.348		1.473
	73.556	37.936	94%	61.119
De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt doordat de hogere accountantskosten voor de jaarrekeningcontrole, hogere kosten voor het doen van fiscale aangiftes en juridisch advies, dan waar rekening mee is gehouden.				
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN	2.775.882	2.641.999	5%	2.551.655
BEDRIJFSRESULTAAT	26.028-	86.881		103.285

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2022	Begroting 2022	Afwijking %	2021
Financiële baten en lasten				
Rente kosten bank en kosten betalingsverkeer	-6.628	-2.300		-7.282
Rente kosten / opbrengsten lening Ver. / St.	7.480	7.920		7.920
Belastingrente	-	-		-
	852	5.620	-85%	638

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere rente kosten bank en betalingsverkeer. De belangrijkste oorzaak hiervan is de negatieve rente welke over een positief banksaldo wordt berekend.

TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	25.176-	92.501		103.923
--	----------------	---------------	--	----------------

Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting boekjaar	-	4.650		-
Vennootschapsbelasting 2021	-	-		7.463
Vennootschapsbelasting 2020	-	-		1.687-
	-	4.650		5.776

TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	25.176-	87.851		98.148
--	----------------	---------------	--	---------------

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING EN WNT-VERANTWOORDING

WNT-verantwoording 2022 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 2022 € 216.000 voor de bestuurder, € 32.400 voor de Voorzitter Raad van Toezicht en € 21.600 voor Leden Raad van Toezicht.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	L.W.M.N.Hoogendijk
Funciegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 12-11
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve)	nee
dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.462
Beloningen betaalbaar op termijn	11.786
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	119.248
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.415
Beloningen betaalbaar op termijn	12.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2021	209.000
Totale bezoldiging 2021	137.290

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING EN WNT-VERANTWOORDING

Toezichhoudende topfunctionarissen.

bedragen x € 1	E.J. van Oostrum	H.J. Sikken
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 30-09	01-10 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.505	932
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.233	8.167
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.505	932
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 2021		
Functiegegevens	Voorzitter	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12	n.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	11.040	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	0

bedragen x € 1	K.J.H. Hillen	Y.M. Hof	D.J. van Swaay	A. Albada	G. Gerritse
Functiegegevens	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	1.829	1.829	1.829	1.829	1.829
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	1.829	1.829	1.829	1.829	1.829
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-10 – 31-12	01-10 – 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900

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 zij 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.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING EN WNT-VERANTWOORDING

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Zeist, 29 maart 2023

E.M. Hendriks
Bestuurder

De jaarrekening is aldus goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Zeist, 11 april 2023

H.J. Sikken
Voorzitter

K.J.H. Hillen
Vicevoorzitter

D.J. van Swaay
Lid

Y.M. Hof
Lid

G. Gerritse
Lid

A. Albada
Lid

ACTIVITEITENOVERZICHT

Activiteit	Onder handen projecten	Werkelijke Opbrengst	Werkelijke kosten	Werkelijke Resultaat
<i>In Euro's</i>				
WVS Instellingssubsidie	-	2.922.183	2.905.407	16.776
Mantelzorg Werkt - VWS	147.295	747-	146.548	-
Casusteam MZL - Bergkampgelden - VWS	25.666	95.850	121.516	-
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	18.553	271.432	289.985	-
Samen ouder worden - NOV	9.450	146.537	155.987	-
Balans voor de mantelzorg - UMCG	9.293	-	9.293	-
OTM - oktober tm januari 2022 - VWS	4.138	-	-	4.138
Liefdevolle plicht - VWS	6.907	86.175	93.082	-
Mantelzorg@Work! - VWS	-1.781	294.061	292.280	-
Subsidies	219.520	3.815.491	4.014.098	20.914
Ledenbijdragen		94.852	63.971	30.881
Informatiemateriaal		106.926	92.720	14.206
Totaal projecten	219.520	4.017.270	4.170.789	66.001
Bestemmingsproject Projectopdracht Stichting MantelzorgNL				-68.045
Financiële baten en lasten				852
Overige baten en lasten				-23.984
Algemene kosten en baten				91.177-
Totaal generaal				25.176-

CONTROLEVERKLARING BIJ DE JAARREKENING

Graag verwijzen wij u naar de controleverklaring van onze onafhankelijke accountant vanaf pagina 28.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur, de Raad van Toezicht en de ledenraad van MantelzorgNL

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van MantelzorgNL te Bunnik gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MantelzorgNL per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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 de regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag; en
- het 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 jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ-Richtlijn 640 en 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 en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht 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, de bepalingen van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS inclusief de doel gebonden en niet doel gebonden 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 opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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 gereede 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, 11 april 2023

RSM Netherlands Accountants N.V.

A.M. Hofman MSc RA