

Jaarrekening 2022

Stichting MantelzorgNL



INHOUDSOPGAVE

PAGINA**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2022	4
Resultatenrekening over 2022	5
Kasstroomoverzicht	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de posten uit de balans	11
Toelichting op de posten uit de resultatenrekening	13
Ondertekening van de jaarrekening	15

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	17
--------------------	----

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

Balans na resultaatbestemming

In Euro's

2022

2021

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	94.244	110.965
Materiële vaste activa	106.164	124.883
	200.408	235.848

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	14.414	24.869
Belastingen en premies	4.829	3.044
Overige vorderingen	256.811	150.231
Liquide middelen	543.664	352.184
	819.718	530.327

Totaal activa**1.020.126****766.175**

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

*Balans na resultaatbestemming**In Euro's***2022****2021****EIGEN VERMOGEN**

Algemene reserve	129.129	92.536
	129.129	92.536

SCHULDEN KORT

Lening MantelzorgNL	352.000	374.000
Crediteuren	28.050	12.414
Belastingen en premies	202.418	146.599
Overige schulden	308.530	140.626
	890.997	673.639

Totaal passiva**1.020.126****766.175**

RESULTATENREKENING OVER 2022

<i>In Euro's</i>	2022	Begroting 2022	2021
BRUTO-MARGE			
Netto-Omzet	455.706	517.975	271.526
Kostprijs van de omzet	82.205	120.500	75.835
Bruto-marge	373.501	397.475	195.691
BEDRIJFSKOSTEN			
Lonen en salarissen	239.157	235.512	99.429
Overige personeelskosten	23.961	20.354	7.047
Huisvesting	12.587	13.867	6.432
Bureaunkosten	4.137	6.051	2.249
Apparatuur en automatisering	6.946	6.340	3.236
Afschrijvingen	20.548	22.282	18.187
Bestuur en Ledenraad	9.057	2.832	10.059
Financieel beheer	4.042	17.864	1.607
Totaal bedrijfskosten	320.434	325.101	148.245
BEDRIJFSRESULTAAT	53.067	72.374	47.446
Financiële baten en lasten	10.016-	8.820-	9.437-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	43.051	63.554	38.009
Vennootschapsbelasting	6.458	9.533	8.344
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	36.593	54.021	29.665
Bestemming resultaat			
Algemene reserve	36.593	54.021	29.665
	36.593	54.021	29.665

KASSTROOMOVERZICHT

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	53.067	47.446
Aanpassing voor		
Rentelasten	-10.016	-9.437
Vennootschapsbelasting	-6.458	-7.635
Afschrijvingen	<u>74.276</u>	<u>80.750</u>
	57.802	63.678
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorraden	-	-
Vorderingen	-97.912	-45.062
Kortlopende schulden	<u>217.358</u>	<u>14.566</u>
	119.446	-30.496
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>230.316</u>	<u>80.628</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiele vaste activa	-38.836	-54.140
Investeringen in immateriele activa	-	-4.305
Desinvesteringen vaste activa	<u>-</u>	<u>800</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-38.836	-57.645
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie reserves	-	-
Mutatie voorzieningen	-	-
Mutatie langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	<u><u>191.480</u></u>	<u><u>22.983</u></u>
Liquide middelen		
Stand per 1 januari	352.184	329.201
Stand per 31 december	<u>543.664</u>	<u>352.184</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>191.480</u></u>	<u><u>22.983</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Stichting MantelzorgNL bestaan voornamelijk uit: Het ontwikkelen van producten en diensten, het monitoren van ontwikkelingen en de ondersteuning van organisaties en overheden op het gebied van mantelzorg. Alsmede het ter beschikking stellen van arbeidskrachten. Een deel van de bedrijfskosten wordt doorbelast aan Vereniging MantelzorgNL. Dit zijn bedrijfskosten die worden voorgesloten door de stichting maar zijn gerelateerd aan de activiteiten van de vereniging. Deze doorbelasting wordt bepaald op basis van de verhouding van het aantal declareerbare uren van de vereniging en de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting MantelzorgNL is feitelijk gevestigd te Zeist en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73032816. De stichting is opgericht op 6 november 2018 en is activiteiten gaan verrichten na de overdracht van activa, passiva en activiteiten vanuit vereniging MantelzorgNL op 1 januari 2019.

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 commerciële stichtingen en verenigingen, zijnde Richtlijn 630, 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 stichting.

Gebruik van schattingen

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

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Financiële instrumenten

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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.a. onttrekkingen aan reserves en afschrijvingen.

Bijzondere waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa

Volgens de grondslagen van vaste activa dienen activa met een lange levensduur te worden beoordeeld op impairment wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordien die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de hoogste van de waarde gebaseerd op de geschatte toekomstige kasstromen en de reële waarde, wordt het verschil als impairment ten laste van het resultaat geboekt.

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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De volgende afschrijvingstermijnen en percentages worden gehanteerd:

Goodwill	
Termijn:	10 jaar
Percentage:	10%
Inventaris	
Termijn:	5 jaar
Percentage:	20%
Verbouwing	
Termijn:	5 jaar
Percentage:	20%
Computerapparatuur / Software	
Termijn:	3 jaar / 5 jaar
Percentage:	33,33% / 20%

NB: per 01-01-2021 wordt een termijn / percentage van 5 jaar / 20% toegepast op deze investeringen.

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 stichting.

Onderhanden projecten

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

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

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

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting MantelzorgNL heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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 resultatenrekening, 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.

TOELICHTING OP DE POSTEN UIT DE BALANS

In Euro's

2022

2021

VASTE ACTIVA**Immateriële vaste activa****Goodwill**

Boekwaarde per 1 januari	105.700	120.800
Investerings	-	-
Afschrijvingen	15.100-	15.100-
Boekwaarde per 31 december	90.600	105.700

De goodwill ziet toe op de verkoop van de bedrijfsactiviteiten advies en scholing van MantelzorgNL aan Stichting MantelzorgNL per 1-1-2019.

Software

Boekwaarde per 1 januari	5.265	6.295
Investerings	-	4.305
Afschrijvingen	1.621-	5.335-
Boekwaarde per 31 december	3.644	5.265

De software is o.b.v. boekwaarde overgeheveld van MantelzorgNL naar Stichting MantelzorgNL per 1-1-2019.

Verkrijgingsprijzen	210.062	210.062
Cumulatieve afschrijvingen	115.818-	99.097-
Afschrijving desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	94.244	110.965

Materiële vaste activa**Computerapparatuur**

Boekwaarde per 1 januari	52.085	21.862
Investerings	34.909	53.120
Desinvesteringen	-	800-
Afschrijvingen	19.411-	22.097-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	67.583	52.085

Inventaris

Boekwaarde per 1 januari	15.664	23.054
Investerings	3.927	1.020
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	8.335-	8.410-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	11.255	15.664

Verbouwing

Boekwaarde per 1 januari	57.134	86.943
Investerings	-	-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	29.809-	29.809-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	27.325	57.134

De computerapparatuur, inventaris en verbouwing zijn o.b.v. boekwaarde overgeheveld van MantelzorgNL naar Stichting MantelzorgNL per 1-1-2019.

Verkrijgingsprijzen	309.263	329.481
Cumulatieve afschrijvingen	203.099-	203.798-
Afschrijving desinvesteringen	-	800-
Boekwaarde per 31 december	106.164	124.883

VLOTTENDE ACTIVA**Debiteuren**

Debiteuren	14.414	24.869
	14.414	24.869

Belastingen en premies

Vennootschapsbelasting	4.829	3.044
	4.829	3.044

Overige vorderingen

Softwarelicentie CRM	38.291	36.132
Huur en servicekosten 1e kwartaal	38.381	31.046
Rabobank bankgarantie huur Sparrenheuvel	28.937	28.937
R/C MantelzorgNL	96.566	28.366
Nog te factureren omzet	36.175	5.308
Nog te ontvangen bedragen	3.234	3
Overig vooruitbetaalde bedragen	15.227	20.438
	256.811	150.231

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

Liquide middelen

Kas	11	11
Rabobank	193.653	257.173
Rabobank spaarrekening	350.000	95.000
	543.664	352.184

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

TOELICHTING OP DE POSTEN UIT DE BALANS

In Euro's

2022

2021

EIGEN VERMOGEN**Algemene reserve**

Saldo per 1 januari	92.536	62.871
Resultaat bedrijfsvoering	36.593	29.665
Saldo per 31 december	129.129	92.536

Op advies van de Raad van Toezicht wordt het positieve resultaat over 2022 ter grootte van € 36.593 toegevoegd aan de algemene reserve.

SCHULDEN KORT**Lening MantelzorgNL**

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

Toelichting lening:

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

Crediteuren

Crediteuren	28.050	12.414
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies

Pensioenpremies	58.212	2.782
Stichting Paww	504	4
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	128.656	130.312
Omzetbelasting	15.046	13.501
	202.418	146.599

Overige schulden

Nog uit te betalen personeelsverplichtingen	7.680	8.159
Recht vakantiedagen	45.857	44.342
Recht verlofspaarregeling	8.169	-
Recht loopbaanbudget	28.125	24.250
Reservering accountantskosten	10.325	16.385
Onderhanden Projectopdracht MantelzorgNL	134.380	-
Nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	73.995	47.490
	308.530	140.626

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting MantelzorgNL 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 € 22.572 per kwartaal plus een bedrag voor servicekosten. Hiervoor is een bankgarantie afgegeven van € 28.938.

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

Fiscale eenheid

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

TOELICHTING OP DE POSTEN UIT DE RESULTATENREKENING 2022

In Euro's	2022	Begroting 2022	Afwijking %	2021
NETTO-OMZET				
Advies	151.338	115.000		80.813
Scholing	129.250	106.200		98.207
Abonnementen	86.650	94.275		87.242
Projectopdracht MantelzorgNL	68.045	202.500		-
Fee Werk & Mantelzorg	20.423	-		5.265
NETTO-OMZET	455.706	517.975	-12%	271.526
KOSTPRIJS VAN DE OMZET				
Advies	24.146	-		15.836
Scholing	45.110	10.000		50.871
Abonnementen	5.769	25.500		9.128
Projectopdracht MantelzorgNL	7.180	35.000		-
Ontwikkeling activiteiten	-	50.000		-
	82.205	120.500	-32%	75.835
BRUTO-MARGE	373.501	397.475		195.691
Personeel				
Lonen en salarissen				
Lonen en salarissen	1.736.920	1.805.800		1.612.959
Sociale lasten	292.440	263.600		256.875
Pensioenpremies	178.987	179.300		158.735
Inleenpersoneel	166.196	73.000		73.644
Doorbelasting MantelzorgNL	-2.135.384	-2.086.188		-2.002.784
	239.157	235.512	2%	99.429
Gemiddeld aantal fte gedurende 2022 was 29 (2021: 27 fte).				
Overige personeelskosten				
Reiskosten woon/werk	31.919	26.600		13.645
Thuiswerkvergoeding	5.448	-		-
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	8.282	12.000		3.534
Mutatie verlofdagen	1.515	-		13.873
Mutatie verlofspaarregeling	8.169	-		-
Loopbaanbudget	23.144	33.900		18.257
Deskundigheidsbevordering	19.539	22.600		13.192
Wervingskosten	57.806	3.500		3.722
Vergaderkosten	1.418	1.000		280
Verzekering inzake ziekteverzuim	88.727	79.000		80.305
Ontvangen ziekengeld	-41.276	-		-22.222
Arbo-dienst /preventiekosten	1.805	1.500		573
Salarisadministratie	6.565	5.000		6.062
Overige personeelskosten en vergoedingen	44.456	10.200		13.425
360 feedback systeem	-	3.350		3.606
Huishoudelijkekosten	2.740	2.000		1.614
Doorbelasting MantelzorgNL	-236.297	180.296-		-142.819
	23.961	20.354	18%	7.047
Huisvesting				
Huur	92.725	92.100		90.289
Overige servicekosten	31.746	32.100		34.485
Schoonmaakkosten	7.300	7.500		6.901
Gemeentelijke belastingen	4.000	4.000		4.071
Diverse huisvestingskosten	945	1.000		1.035
Doorbelasting MantelzorgNL	124.128-	122.833-		130.350-
	12.587	13.867	-9%	6.432
Kantoor				
Bureaunkosten				
Kantoorbenodigdheden	944	1.500		697
Licentiekosten programmatuur t.b.v. communicatie en pers	1.150	4.000		192
Telefonie / Internet / TV	15.194	14.000		15.611
Porti	1.280	3.500		1.999
Postservice	1.307	1.500		1.307
Kopieerkosten	3.229	3.000		3.502
Verzekeringen	3.239	5.900		2.946
Vakliteratuur en documentatie	2.077	2.000		919
Website	11.232	15.000		9.545
Organisatie ontwikkeling	10.215	8.500		13.949
Overige kantoorkosten	194	750		180
Overige baten en lasten	5.024-	-		3.021-
Doorbelasting MantelzorgNL	40.899-	53.599-		45.578-
	4.137	6.051	-32%	2.249
Apparatuur en automatisering				
Computernetwerk	65.563	55.000		56.282
Aanschaf kleine inventaris	345	500		423
Aanschaf computerbenodigdheden/software	3.222	1.000		4.237
Ontwikkeling informatie systemen	6.316	6.000		7.873
Doorbelasting MantelzorgNL	68.499-	56.160-		65.579-
	6.946	6.340	10%	3.236

TOELICHTING OP DE POSTEN UIT DE RESULTATENREKENING 2022

In Euro's	2022	Begroting 2022	Afwijking %	2021
Afschrijvingen				
Afschrijving goodwill	15.100	15.100		15.100
Afschrijving verbouwing	29.809	29.800		29.809
Afschrijving software	1.621	10.000		5.335
Afschrijving computerapparatuur	19.411	22.000		22.097
Afschrijving inventaris	8.335	9.000		8.409
Doorbelasting MantelzorgNL	53.728-	63.618-		62.563-
	20.548	22.282	-8%	18.187
Bestuur / RvT				
Vergaderkosten	204	1.000		326
Onkostenvergoedingen	14.208	17.000		18.890
Overige kosten	1.357	4.000		99
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	564	1.200		401
Doorbelasting MantelzorgNL	7.275-	20.368-		9.658-
	9.057	2.832	220%	10.059
Financieel beheer				
Accountantskosten jaarrekening	18.021	46.300		16.385
Accountantskosten advies en projecten	-	3.000		-
Juridisch advies	9.410	5.000		2.956
Branchevereniging en Kamer van Koophandel	1.476	1.500		1.531
Doorbelasting MantelzorgNL	24.864-	37.936-		19.265-
	4.042	17.864	-77%	1.607
TOTAAL BEDRIJFSKOSTEN	320.434	325.101	-1%	148.245
BEDRIJFSRESULTAAT	53.067	72.374		47.446
Financiële baten en lasten				
Rente lasten en soortgelijke kosten	1.942-	900-		725-
Kosten bank en betalingsverkeer	642-	-		795-
Belastingrente	-	-		-
Rente kosten lening MantelzorgNL	7.480-	7.920-		7.920-
Rente baten en soortgelijke opbrengsten	48	-		3
	10.016-	8.820-	14%	9.437-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	43.051	63.554		38.009
Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting boekjaar	6.458	9.533		-
Vennootschapsbelasting 2021	-	-		5.701
Vennootschapsbelasting 2020	-	-		2.643
	6.458	9.533		8.344
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	36.593	54.021		29.665

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

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

CONTROLEVERKLARING BIJ DE JAARREKENING

Graag verwijzen wij u naar de controleverklaring van onze onafhankelijke accountant vanaf pagina 17.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting MantelzorgNL

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting 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 Stichting MantelzorgNL per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 630 commerciële stichtingen en verenigingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de resultatenrekening 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.

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 630. 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 stichting 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf 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