

Jaarverslag 2023

Vereniging MantelzorgNL



INHOUDSOPGAVE

PAGINA

BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	15
Staat van Baten en Lasten over 2023	17
Kasstroomoverzicht	18
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de posten uit de balans	22
Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten	24
Ondertekening van de jaarrekening en WNT-verantwoording	27
ACTIVITEITENOVERZICHT	31
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	32

Doelen en activiteiten 2023

De vereniging MantelzorgNL heeft onder meer tot taak de belangenbehartiging en ondersteuning van mantelzorgers. De doelen die de vereniging zichzelf in 2023 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 voorhanden 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 gericht 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 2023 projectsubsidie beschikbaar gesteld.

Daarnaast is MantelzorgNL gevraagd de mantelzorger te vertegenwoordigen bij diverse landelijke trajecten zoals de ontwikkeling van de Nationale Mantelzorgagenda en het Generiek Kompas Samen Werken aan Kwaliteit van Bestaan.

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

- Het vergroten van de 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 o.a. het lidmaatschap en andere vormen van draagvlak zoals volgers op sociale media;
- Maatschappelijk en verantwoord ondernemen.

Behaalde resultaten in 2023

De belangrijkste activiteiten die MantelzorgNL in 2023 heeft uitgevoerd zijn:

- A. Vergroten van bewustwording: o.a. door actief pers- & mediabeleid, publiekscampagnes, Dag van de Mantelzorg en de Week van de Jonge Mantelzorger;
- B. Informereren en toerusten: o.a. door het bieden van cliëntondersteuning, het verstrekken van advies en informatie o.a. via de website, de uitgifte van een magazine en nieuwsbrieven, scholing en training;
- C. Signalen vertalen naar beleid en beleidsvoorstellen: o.a. onderzoek Mantelzorgpanel, het publiceren van position papers en kennisdossiers, deelname aan programma's van VWS en politiek lobby;
- D. Integrale ondersteuning aan mantelzorgers: het produceren van toolkits, zakboekjes en andere ondersteuningsmaterialen op bovengenoemde thema's (al dan niet samen met andere organisaties);
- E. Maatschappelijk en verantwoord ondernemen: MantelzorgNLPro Advies en Academie.

We zijn er voor vijf miljoen mantelzorgers

>5.500 Leden



>400
Aangesloten organisaties



4.659
Adviezen via de Mantelzorglijn



>200x
Juridische ondersteuning



178
Persvrijwilligers



1.176 uur
vrijwilligerswerk door 22 vrijwilligers

ONDERZOEK



>1.400
deelnemers
Mantelzorgpanel

Door het doen van onderzoek blijven we op de hoogte van recente ontwikkelingen en weten we wat relevant is voor mantelzorgers.

- **Steunpuntenpeiling** Wat hebben mantelzorg-ondersteuners nodig?
- **Regelkolder** Met welke taken zijn mantelzorgers hoeveel tijd kwijt?
- **Mantelzorg in het verpleeghuis** In hoeverre zijn verpleeghuizen afhankelijk van mantelzorgers? (I.s.m. Patiëntenfederatie Nederland).
- **Zomer zonder zorg** Hoe worden mantelzorgers betrokken bij of geïnformeerd over de continuïteit van de zorg.

BELANGENBEHARTIGING



- Petitie 'Stop de #regelkolder' 12.670 handtekeningen
- KiesWijzer Mantelzorg 4.376 bezoekers
- 2x Inbreng verkiezingsprogramma's (Tweede Kamer & Provinciale Staten)
- 5x inbreng bij debat Tweede Kamer

Samen met onze vrijwilligers zijn we de stem van de mantelzorgers:

- VWS Mantelzorgagenda 2023 – 2026
- Generiek kompas 'Samen werken aan kwaliteit van bestaan'
- Congres Waardigheid en trots (WOZO) april 2023
- Rondetafelgesprek: Mantelzorg in de Tweede Kamer

VOORLICHTING

31.400x
Magazine MantelKRACHT

54 voorlichtingen en
41 blogs door vrijwilligers

Bereik Campagne
Vorbereiden Op
stijgt met >200% naar

916.000

400.000
bezoekers website

17 organisaties
werkten aan
52.261 exemplaren
magazine MantelKRACHT
op Maat

Volgers social media:

18.615

2.421

8.780

6.360

ERKENNEN & HERKENNEN





ACTIVITEITEN VOOR SPECIFIEKE DOELGROEPEN

Een greep uit onze activiteiten:

Cultuursensitief

Wegwijzers, factsheets, digitale & fysieke bijeenkomsten, faciliteren mantelzorgondersteuners, meertalige informatie, pilots bij 3 gemeentes.

Jonge Mantelzorg

Chillbox, Modelovereenkomst studerende mantelzorg, campagne week van de jonge mantelzorg.

GGZ

Verspreiding werkboek Mantelzorgen met gezonde grenzen, kennisontwikkeling samenwerking GGZ en het sociaal domein, training 'De Brug', informatie voor werkgevers, delen praktijkvoorbeelden.

MantelzorgNL is de landelijke vereniging die opkomt voor iedereen die zorgt voor een naaste.

Iedereen die belangeloos voor een naaste zorgt, kan bij MantelzorgNL terecht voor informatie, advies en een luisterend oor. Ook ondersteunen en adviseren we professionals en gemeenten in hun samenwerking met mantelzorgers.

ACADEMIE

Waardering:
8.5

122 trainingen:
50 voor professionals
72 voor mantelzorgers

50 Mantelzorgcoach trajecten

ADVIES

13
Gemeentelijke
adviestrajecten

4
Expert
presentaties

Vragen over mantelzorg?

Bel op werkdagen tussen 9 en 17 uur de Mantelzorglijn 030 - 760 60 55
Of bezoek onze website mantelzorg.nl

Organisatie

WBTR en Risico

Ook in 2023 voldeed MantelzorgNL in zijn geheel aan de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR). Bestuurder en toezichthouders betrokken bij zowel de vereniging als de stichting MantelzorgNL, worden verplicht procedures te bespreken, afspraken vast te leggen en deze binnen de vereniging of stichting te borgen. In 2023 is er specifiek aandacht geschonken aan de borging van de WBTR tijdens de vergaderingen van de RvT. In 2023 heeft de organisatie een risicoanalyse uitgevoerd. Deze is besproken met de Raad van Toezicht.

Stichting MantelzorgNL

In 2021 is er een projectopdracht opgesteld om de opstart en ontwikkeling van de stichting financieel mogelijk te maken. In 2022 is een projectmanager aangesteld. In 2023 is met de RvT de voortgang van de projectopdracht besproken. De RvT en ledenraad hebben besloten om de financiering vanuit MantelzorgNL voort te zetten en daarmee toestemming gegeven voor het voortzetten van de projectopdracht. Deze beslissing is tevens besproken met de ledenraad.

Raad van Toezicht

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

- Mw. H. (Henny) Sikken, Voorzitter en lid remuneratiecommissie (tevens voorzitter Ledenraad);
- Mw. K. (Karlijn) Hillen, vicevoorzitter en voorzitter remuneratiecommissie;
- 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 vijf keer vergaderd. De raad heeft een zelfevaluatie uitgevoerd waarbij - naast de opvolging van de actiepunten van de vorige zelfevaluatie - is gekeken naar de (inhoudelijke) bezetting van de raad. Dit met name in het kader van het aflopen van de maximale zittingstermijn voor twee leden in 2024. De raad heeft de bestuurder, en zichzelf decharge verleent over het gevoerde beleid van de vereniging en de stichting.

De voorzitter van de raad van toezicht en de bestuurder hebben voorafgaand aan de vergaderingen van zowel de RvT als de ledenraad overleg gehad. De raad van toezicht heeft het jaar- en activiteitenverslag en de jaarrekening van 2022 van de vereniging goedgekeurd en doorgeleid naar de ledenraad. Tevens heeft de raad de jaarrekening van de stichting voor 2022 goedgekeurd.

De raad heeft het jaarplan 2024 voor de vereniging goedgekeurd en doorgeleid naar de ledenraad. Tevens het is jaarplan voor de stichting voor 2024 goedgekeurd.

De ledenraad

De ledenraad is het hoogste orgaan binnen de vereniging MantelzorgNL. Door het jaar heen heeft het aantal zittende leden gefluctueerd door tussentijds vertrek. Aan het einde van het jaar waren er 18 zittende leden. De openstaande zetels worden mede ingevuld bij de verkiezingen in 2024 waardoor de ledenraad weer het aantal van 25 leden zal bereiken. Deze leden zijn verdeeld over twee kieskringen: Mantelzorgers en Warm Hart (mensen die mantelzorg een warm hart toedragen).

De ledenraad heeft in 2023 vier keer vergaderd. Tijdens één van de vergaderingen hebben de leden van de raad samen met collega's van MantelzorgNL verkend welke activiteiten in het jaarplan 2024 opgenomen dienden te worden. Leden van de ledenraad zijn ook buiten de vergaderingen om betrokken geweest bij de vereniging. Zo was er een vertegenwoordiging van de ledenraad aanwezig bij het bezoek van de staatssecretaris tijdens de Dag van de Mantelzorg. De door de RvT doorgeleide stukken, betreffende vereniging (verantwoording 2022 en plan 2024), zijn door de ledenraad goedgekeurd.

De voornemens voor 2024

Ook in 2024 blijven we als MantelzorgNL ons inzetten om onze missie te bereiken. Mantelzorgers dienen in staat te zijn op een bij hen passende manier te zorgen en in staat zijn deze zorg te combineren met andere activiteiten.

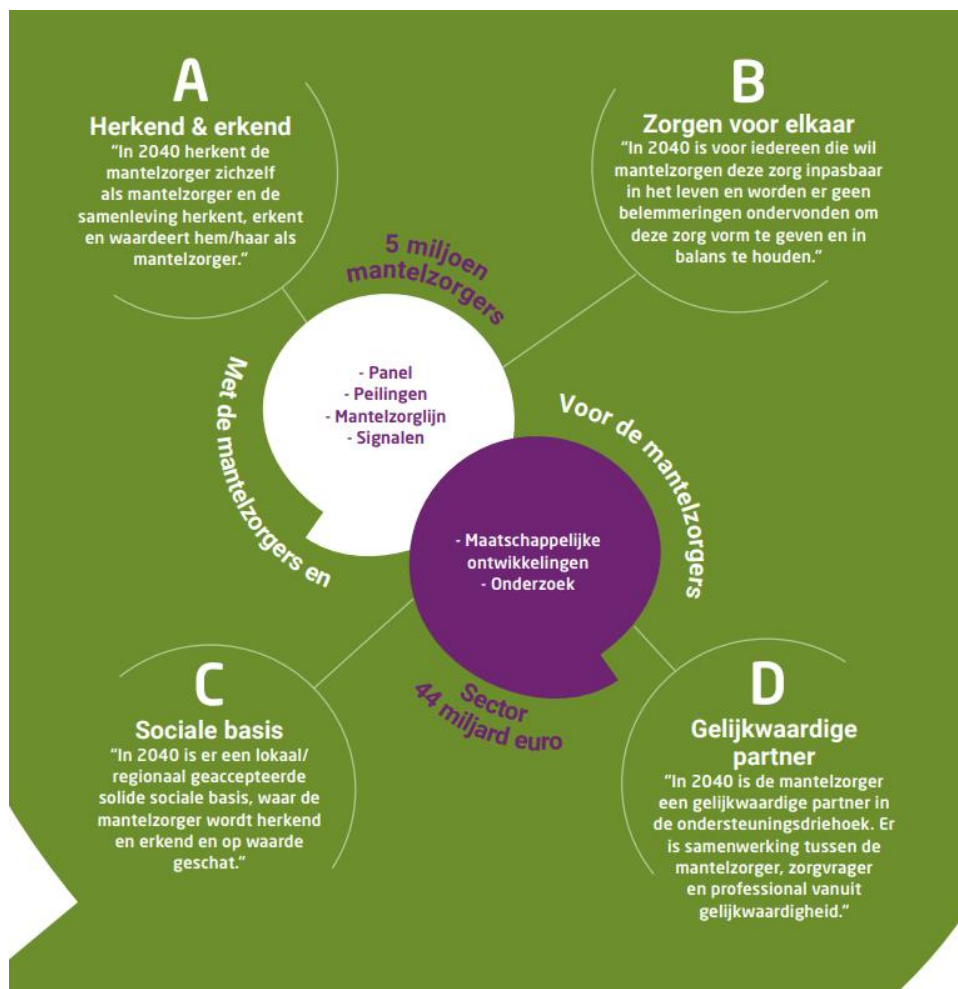
Wie kan zorgen op een manier die goed bij het eigen leven past, zal langer, beter en gezonder voor de ander kunnen zorgen. Zorgen voor je naaste op een manier die bij jouw leven past. Daarvoor is een mantelzorgvriendelijke samenleving nodig. Een samenleving die mantelzorg serieus neemt, mantelzorgers individueel en als collectief een positief gevoel geeft en instanties en (overheids)organisaties antwoorden biedt en meedenkt bij problemen. Wij geloven in een samenleving waarin het – binnen redelijke grenzen - vanzelfsprekend is om elkaar tot steun te zijn en waar ondersteunende voorzieningen voor mantelzorgers gemeengoed zijn.

Wij geloven dat mantelzorg voor veel mensen positief is en waarde geeft aan de relatie die mensen met elkaar hebben. Tegelijk zijn er mantelzorgers voor wie de zorg zo intensief is dat zij overbelast zijn. Daarom is het van belang dat mantelzorg meer urgentie, erkenning en waardering krijgt en goed wordt ondersteund.

Wij zien verbinding als het startpunt van ons bestaansrecht. We kunnen er zijn voor de mantelzorger dankzij deze verbinding. Alles wat we doen heeft als uitgangspunt dat mantelzorgers kunnen zorgen op een bij hen passende manier en in staat zijn deze zorg te combineren met andere activiteiten.

Strategische doelstellingen

Onze vier strategische doelstelling geven richting aan onze activiteiten in 2024.



A. Mantelzorgers worden herkend en erkend

MantelzorgNL wil niet alleen bereiken dat de mantelzorgers zichzelf herkent als mantelzorgers, maar ook dat de samenleving (zowel op individueel als organisatieniveau) hem of haar als mantelzorgers herkent en zijn of haar bijdrage aan de kwaliteit van onze samenleving erkent en waardeert.

Daarom zetten we in 2024 in op:

- Het versterken van onze legitimiteit: Met als fundament onze leden, abonnementen en netwerken. Maar ook het – samen met onze vrijwilligers – inbrengen van de stem van de mantelzorgers;
- Belangenbehartiging: Verwoorden van en communiceren over de maatschappelijk plaats, rol, functie en waarde. Maar ook lobby;
- Aandacht vragen voor: Een continue stroom van communicatie via fysieke en digitale media en het maximaliseren van pers- & media-aandacht

- Thematische aandacht: Campagne 'Voorbereiden op' & 'Dag van de Mantelzorg
- Onderzoek: Zelfstandig & in samenwerking met andere partijen

B. Zorgen voor elkaar wordt gefaciliteerd

MantelzorgNL ondersteunt mantelzorgers en behartigt hun belangen vanuit de visie dat voor eenieder die wil mantelzorgen deze zorg goed inpasbaar moet zijn in het leven. Er is geen belemmerende wet- en regelgeving en mantelzorg kan gecombineerd worden met andere zaken die belangrijk zijn zoals studie of werk.

Daarom zetten we in 2024 in op:

- Cliëntondersteuning: Via de Mantelzorglijn en Juridisch Advies blijven we inzetten op individuele ondersteuning. Op thematisch niveau gaan we inzetten op collectief advies, met als doel het bereiken van een grotere groep mantelzorgers.
- Voorlichting: Vanuit het perspectief 'Leven met mantelzorgtaken' blijven we bijdragen aan kennisverspreiding. Hiertoe herijken we onze informatie, bekijken wat effectief is en sturen bij of ontwikkelen nieuwe producten.
- Mantelzorgagenda: We vertegenwoordigen de mantelzorger in de landelijke coalitie.

C. Mantelzorg heeft een erkende plek in de sociale basis

MantelzorgNL streeft een erkende positie van mantelzorg na in de sociale basis waarbij sprake is van wederkerigheid.

Daarom zetten we in 2024 in op:

- Lokale samenwerking: We stimuleren lokale samenwerking ten aanzien van mantelzorgondersteuning. Dit doen we samen met onze partners en de Mantelzorg Steunpunten.
- De mantelzorger zelf versterken: We ontwikkelen materialen die mantelzorgers helpen bij het versterken van hun eigen netwerk.
- Kennis vergroten over specifieke doelgroepen: We hebben specifieke aandacht voor vier doelgroepen: (1) Jonge Mantelzorger, (2) Mantelzorgers met een migratieachtergrond, (3) GGZ-Mantelzorger, (4) Werkende Mantelzorger.

D. De mantelzorger is een gelijkwaardige partner in de zorg

Mantelzorgers geven aan dat de aandacht van formele zorgverleners veelal is gericht op de zorgvrager. De mantelzorger ervaart hierbij een ongelijkwaardig positie ten opzichte van een professional en voelt zich vaak niet gehoord. De toekomst vraagt om een goed samenspel en een effectieve samenwerking tussen betrokkenen en professionals in het netwerk.

Daarom zetten we in 2024 in op:

- Kennisontwikkeling & -verspreiding: Alle betrokkenen hebben meer informatie nodig over gelijkwaardig samenwerking. Daarom ontwikkelen we een kennisdossier op alle niveaus. Van bestuurder, tot professional, tot mantelzorger.
- Uitvoeringsagenda: Hier zetten we in op opleiding via academies en de nationale zorgklas maar ook op de grotere inzet van digitale ondersteuning.

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

Samenvatting begroting 2024

De belangrijkste punten uit de begroting 2024 van vereniging MantelzorgNL kunnen als volgt worden samengevat.

Begrote baten

Instellingssubsidie

In afstemming met VWS wordt voor 2024 een aanvraag instellingssubsidie ingediend van €3.299.289. Met deze middelen worden de maatschappelijk nut activiteiten, zoals opgenomen in het VWS activiteitenplan van MantelzorgNL, gefinancierd. De stijging ad. €287.852 t.o.v. 2023 (inclusief OVA) is als volgt opgebouwd:

- Prijsontwikkeling van de loonkosten ten gevolge van salarisverhogingen en CAO verplichtingen. Deze bedraagt €265.852.
- Prijsontwikkeling van materieelkosten ten gevolge van inflatie. Deze bedraagt €25.000.

Projectsubsidie Innovatieprojecten

Deze begrotingspost voorziet op de door MantelzorgNL verkregen aanvullende projectsubsidies. Het in de begroting opgenomen bedrag ad. €481.602 betreft op het reeds in de portefeuille van MantelzorgNL aanwezige project "Mantelzorg vriendelijk werkt!" met een totale projectbegroting van €1.436.571 en een looptijd van januari 2023 tot en met december 2025.

In de begroting zijn wij 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 innovatieprojecten bij verschillende financiers.

Contributies en donaties

De verwachte inkomsten voor 2024 vanuit contributies en donaties zijn €91.550. In 2024 is het doel om de individuele en collectieve ledenstand te behouden op het niveau van eind 2023.

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 Mantelkracht en het zakboekje mantelzorg en werk. Voor 2024 verwachten wij een omzet van €47.500.

Begrote lasten

Personeelskosten

De begrote kosten voor personeel zijn €247.893 hoger dan in 2023. Dit heeft een aantal oorzaken. Een stijging van de lonen van 11% conform CAO afspraken die medio 2023 zijn gemaakt. Tevens draagt de reguliere loonontwikkeling van medewerkers binnen de huidige schaalindeling bij aan de stijging van de loonkosten.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van MantelzorgNL ligt in 2023 gemiddeld op 2,67%. Dat is een laag verzuim en iets lager dan in 2022 maar lager dan de jaren daarvoor. In 2022 was het verzuim 3,1%. In 2021 was dit 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 2024 zijn in lijn met die van 2023. Tussen de verschillende kostenposten zijn geen significante afwijkingen aan te merken. Gemiddeld genomen stijgen de beheer- en bureaunkosten met 6,7% dit hoofdzakelijk ten gevolge van indexatie. 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

Beoogd resultaat

Het resultaat voor 2024 is begroot op €44.538 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 €1.998 positief waar een resultaat van €48.720 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 €24.790 worden toegevoegd aan de egaliseringsreserve. Het resterende positieve resultaat ad. €106.041 dat is behaald met de overige bedrijfsactiviteiten wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Tevens worden de kosten ad €128.833 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 2023 €1.359.724.

De stand van het eigen vermogen per 31-12-2023 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 €144.280 negatief. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de restitutiebetalingen die zijn gedaan na afronding en verantwoording van projectsubsidies. 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, 28 maart 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

In Euro's	2023	2022
-----------	------	------

Balans na resultaatbestemming

VLOTTENDE ACTIVA

Lening u/g Stichting MantelzorgNL	330.000	352.000
Debiteuren	24.744	1.358
Belastingen en premies	-	885
Overige vorderingen	102.449	185.865
Liquide middelen	1.773.354	1.917.634
	2.230.548	2.457.741

Totaal activa	2.230.548	2.457.741
----------------------	------------------	------------------

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

<i>In Euro's</i>	2023	2022
<i>Balans na resultaatbestemming</i>		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	1.239.786	1.148.745
Bestemmingsreserve	240.815	354.648
Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve	313.757	288.967
	1.794.358	1.792.360
SCHULDEN KORT		
Onderhanden projecten	124.314	85.395
Crediteuren	83.847	158.285
Overige schulden	228.029	421.701
	436.190	665.381
Totaal passiva	2.230.548	2.457.741

Staat van Baten en Lasten over 2023

In Euro's	2023	Begroting 2023	2022
BRUTO-MARGE			
Subsidies	3.629.955	3.600.917	4.036.003
Ledenbijdragen	85.090	95.300	94.852
Maatschappelijke dienstverlening	90.365	58.500	106.926
Directe activiteitskosten	1.089.097-	980.252-	1.487.928-
Bruto-marge	2.716.312	2.774.465	2.749.853
BEDRIJFSKOSTEN			
Lonen en salarissen	2.178.543	2.150.417	2.147.666
Overige personeelskosten	172.367	201.532	236.297
Huisvesting	144.214	123.569	124.128
Bureaunkosten	36.035	54.987	43.740
Apparatuur en automatisering	62.603	57.224	68.316
Afschrijvingen	49.810	54.815	53.728
Bestuur en Ledenraad	29.451	38.286	28.451
Financieel beheer	57.043	49.996	73.556
Totaal bedrijfskosten	2.730.066	2.730.825	2.775.882
BEDRIJFSRESULTAAT	13.754-	43.640	26.028-
Financiële baten en lasten	16.023	5.080	852
TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	2.268	48.720	25.176-
Vennootschapsbelasting	270	-	-
TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	1.998	48.720	25.176-
Bestemming resultaat			
Algemene reserve	106.041		26.093
Bestemmingsreserve - Projectopdracht	-128.833		-68.045
Bestemmingsreserve - Positionering	-		-
Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve	24.790		16.776
	1.998		25.176-

KASSTROOMOVERZICHT

In Euro's		
	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-13.754	-26.028
Aanpassing voor		
Rentebaten	18.224	7.480
Rentelasten	-2.201	-6.628
Vennootschapsbelasting	-270	0
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	15.753	852
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorraden	0	0
Vorderingen	82.914	-57.670
Kortlopende schulden	<u>-229.192</u>	<u>13.084</u>
	-146.278	-44.586
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-144.280</u>	<u>-69.762</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële activa	0	0
Desinvesteringen vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie reserves	0	0
Mutatie voorzieningen	0	0
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	<u><u>-144.280</u></u>	<u><u>-69.762</u></u>
Liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.917.634	1.987.396
Stand per 31 december	<u>1.773.354</u>	<u>1.917.634</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>-144.280</u></u>	<u><u>-69.762</u></u>

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

Kosten

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

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 2023 2022**VLOTTENDE ACTIVA****Lening u/g Stichting MantelzorgNL**

Stand per 1 januari	352.000	374.000
Aflossing	22.000-	22.000-
Stand per 31 december	330.000	352.000

Toelichting lening:

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

Debiteuren

Debiteuren	24.744	1.358
	24.744	1.358

Belastingen en premies

Vennootschapsbelasting boekjaar	-	885
	-	885

Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidies	-	34.004
Overig	102.449	151.860
	102.449	185.865

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

Liquide middelen

Kas	218	218
ING	779.619	771.582
Rabobank	993.466	1.145.794
Buckaroo	51	40
	1.773.354	1.917.634

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

EIGEN VERMOGEN**Algemene reserve**

Saldo per 1 januari	1.148.745	1.545.345
Resultaat bedrijfsvoering	106.041	26.093
Mutatie naar bestemmingsreserve	15.000-	422.693-
Saldo per 31 december	1.239.786	1.148.745

Bestemmingsreserve - Projectopdracht

Saldo per 1 januari	354.648	-
Mutatie van algemene reserve	-	422.693
Kosten projectopdracht Stichting MantelzorgNL	-128.833	-68.045
Saldo per 31 december	225.815	354.648

In 2022 is 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.

Bestemmingsreserve - Positionering

Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie van algemene reserve	15.000	-
Kosten opdracht herijken positionering	-	-
Saldo per 31 december	15.000	-

Besloten is om een bestemmingsreserve te vormen van € 15.000. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend voor het herijken van de positionering van MantelzorgNL.

Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari	288.967	272.191
Resultaat Instellingsubsidie	24.790	16.776
Saldo per 31 december	313.757	288.967

Op advies van de Raad van Toezicht wordt het positieve resultaat over 2023 toegevoegd aan de algemene reserve ad € 106.041 en het bestemmingsfonds ad € 24.790. Tevens zijn de kosten voor het laten uitvoeren van de projectopdracht door Stichting MantelzorgNL ad € 128.833 in mindering gebracht op de hiervoor gevormde bestemmingsreserve.

SCHULDEN KORT**Onderhanden projecten**

Balans voor de mantelzorger - UMCG	5.452	5.624
Liefdevolle plicht - VWS	24.490	4.724
Mantelzorgvriendelijk werkt! - VWS	94.371	-
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	-	36.668
Samen ouder worden - NOV	-	36.597
Mantelzorg@Work - VWS	-	1.781
	124.314	85.395

TOELICHTING OP DE POSTEN UIT DE BALANS

In Euro's	2023	2022
Crediteuren		
Crediteuren	83.847	158.285
Overige schulden		
R/C Stichting MantelzorgNL	19.030	96.566
Nog te crediteren contributie	46	-
Vooruitontvangen contributie	33.779	22.996
Reservering accountantskosten	23.099	21.330
Restitutie Instellingsubsidie	139.260	81.514
Restitutie Projectssubsidies	-	153.643
Nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	12.815	45.651
	228.029	421.701

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	2023	Begroting 2023	Afwijking %	2022
Subsidies				
Instellingssubsidie	2.998.334	3.008.437		2.922.183
Innovatie projecten	659.415	592.480		894.300
Mutatie onderhanden projecten*	27.794-	-		219.520
	3.629.955	3.600.917	1%	4.036.003

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

Ledenbijdragen				
Contributies en donaties	85.090	95.300		94.852
	85.090	95.300	-11%	94.852

Maatschappelijke dienstverlening				
Verkoop informatiemateriaal	90.365	58.500		106.926
	90.365	58.500	54%	106.926

*Specificatie mutatie onderhanden project subsidies				
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	36.667			18.553
Samen ouder worden - NOV	36.597			9.450
Mantelzorg@Work - VWS	1.781			1.781-
Balans voor de mantelzorg - UMG	172			9.293
Liefdevolle plicht - VWS	8.641-			6.907
Mantelzorg vriendelijk werkt - VWS	94.371-			-
Mantelzorg werkt 2022 - VWS	-			147.295
Casusteam MZL - Bergkampgelden - VWS	-			25.666
OTM - oktober tm januari 2022 - VWS	-			4.138
	27.794-			219.520

TOTAAL BATEN	3.805.409	3.754.717	1%	4.237.781
---------------------	------------------	------------------	-----------	------------------

Directe activiteitskosten				
Instellingssubsidie	399.993	405.000		422.304
Innovatie projecten	465.707	505.752		864.461
Ledenbijdragen	8.650	36.500		40.398
Maatschappelijke dienstverlening	85.914	33.000		92.720
Bestemmingsproject Projectopdracht Stichting MantelzorgNL	128.833	-		68.045
	1.089.097	980.252	11%	1.487.928

BRUTO-MARGE	2.716.312	2.774.465		2.749.853
--------------------	------------------	------------------	--	------------------

Personeel				
Lonen en salarissen				
Personeel in loondienst	1.649.243	1.673.952		1.554.132
Sociale lasten	288.765	244.299		261.664
Pensioenpremies	162.597	166.165		160.151
Inleenpersoneel	77.938	66.001		171.719
	2.178.543	2.150.417	1%	2.147.666

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende 2023 waren 0 werknemers bij de vereniging (2022: 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	31.266	27.536		28.980
Thuiswerkvergoeding	4.405	5.507		4.946
Reis- en verblijfkosten dienstreizen	7.638	12.908		7.519
Loopbaanbudget	21.980	31.409		21.013
Vergoeding thuiswerkmiddelen	2.232	9.466		-
Deskundigheidsbevordering	11.285	20.910		17.740
Wervingskosten	4.814	3.442		52.484
Vergaderkosten	766	861		1.288
Verzekering inzake ziekteverzuim	79.086	69.701		80.558
Ontvangen ziekengeld	-15.127	-		37.476-
Arbo-dienst /preventiekosten	1.160	1.291		1.639
Salarisadministratie	5.258	5.163		5.961
Overige personeelskosten	15.172	9.466		49.155
Huishoudelijke kosten	2.432	1.721		2.488
360 feedback systeem	-	2.151		-
	172.367	201.532	-14%	236.297

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de kosten voor loopbaanbudget en deskundigheidsbevordering lager zijn dan begroot. Dit heeft o.a. te maken met de vrijval van gereserveerd loopbaanbudget voor medewerkers die uit dienst zijn gegaan. De stijging van de premie van de ziekteverzuimverzekering wordt gecompenseerd doordat het ontvangen ziekengeld niet mee wordt genomen in de begroting.

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2023	Begroting 2023	Afwijking %	2022
Huisvesting				
Huur	93.563	86.481		87.820
Overige servicekosten	42.715	29.774		28.823
Schoonmaakkosten	6.836	6.454		6.628
Diverse huisvestingskosten	1.100	861		858
	144.214	123.569	17%	124.128

Kantoor**Bureaunkosten**

Kantoorbenodigdheden	1.183	1.291		857
Licentiekosten programmatuur t.b.v. communicatie en pers	3.823	6.841		1.044
Telefonie / Internet / TV	12.523	13.768		13.796
Porti	1.624	3.442		1.162
Postservice	1.280	1.291		1.186
Kopieerkosten	4.035	2.582		2.932
Verzekeringen	5.475	5.335		5.468
Vakliteratuur en documentatie	910	1.721		1.886
Website	6.107	10.326		10.198
Aanschaf kleine inventaris	65	430		313
Organisatie ontwikkeling	3.458	7.314		9.275
Overige kantoorkosten	4.448	645		4.376
	36.035	54.987	-34%	43.740

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. De kopieerkosten vallen hoger uit doordat er groot onderhoud aan de apparatuur heeft plaatsgevonden.

Apparatuur en automatisering

Computernetwerk	54.978	49.049		59.656
Aanschaf computerbenodigdheden/software	3.898	2.151		2.925
Ontwikkeling informatie systemen	3.727	6.024		5.735
	62.603	57.224	9%	68.316

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	998	4.389		1.472
Afschrijving verbouwing	24.074	23.578		27.065
Afschrijving inventaris	6.206	7.831		7.568
Afschrijving computerapparatuur	18.533	19.017		17.624
	49.810	54.815	-9%	53.728

Bestuur / Ledenraad

Vacatievergoedingen ledenraad	8.668	12.500		9.809
Reis- en verblijfkosten ledenraad	2.479	4.000		1.838
Vergaderkosten ledenraad	804	1.500		2.050
Overige kosten Ledenraad	1.327	3.000		50
Vacatievergoedingen RvT	10.396	12.133		7.104
Vergaderkosten RvT	189	861		102
Overige kosten Bestuur en RvT	3.903	3.442		6.685
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	1.686	850		813
	29.451	38.286	-23%	28.451

De afwijking van de werkelijke kosten t.o.v. de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat in 2023 minder leden in de raad zaten dan begroot. De overige kosten bestuur en RvT zijn t.o.v. 2022 redelijk gelijk.

Financieel beheer

Accountantskosten jaarrekening	45.931	40.960		48.676
Accountantskosten advies en projecten	7.926	3.012		14.997
Juridisch advies	1.989	4.733		8.543
Branchevereniging en Kamer van Koophandel	1.196	1.291		1.340
	57.043	49.996	14%	73.556

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	2.730.066	2.730.825	0%	2.775.882
------------------------------	------------------	------------------	-----------	------------------

BEDRIJFSRESULTAAT	13.754-	43.640		26.028-
--------------------------	----------------	---------------	--	----------------

Toelichting op de posten uit de Staat van Baten en Lasten

In Euro's	2023	Begroting 2023	Afwijking %	2022
Financiële baten en lasten				
Rente kosten bank en kosten betalingsverkeer	-2.081	-2.400		-6.628
Rente opbrengsten lening Ver. / St.	7.040	7.480		7.480
Rente opbrengsten bank	11.184	-		-
Belastingrente	-120	-		-
	16.023	5.080	215%	852

De afwijking van de werkelijke baten en lasten t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt door hogere rente op bank- en spaartegoeden die over 2023 is ontvangen.

TOTAAL RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	2.268	48.720	25.176-
--	--------------	---------------	----------------

Vennootschapsbelasting				
Vennootschapsbelasting 2022	2.127	-		-
Vennootschapsbelasting 2020	1.857-	-		-
	270	-		-

TOTAAL RESULTAAT NA BELASTINGEN	1.998	48.720	25.176-
--	--------------	---------------	----------------

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 2023 MantelzorgNL

De WNT is van toepassing op MantelzorgNL. Het voor MantelzorgNL toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 voor de bestuurder, € 33.450 voor de Voorzitter Raad van Toezicht en € 22.300 voor Leden Raad van Toezicht. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

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

bedragen x € 1 L.W.M.N.	
Hoogendijk	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	N.v.t.
Deeltijdfactor in fte	N.v.t.
Dienstbetrekking?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging en nog niet terugontvangen bedrag	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding niet is toegestaan.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 12-11
Deeltijdfactor in fte	0,75
Dienstbetrekking?	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.320
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2022	189.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	143.320
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding niet is toegestaan.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING EN WNT-VERANTWOORDING

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x C 1		E.M. Hendriks	
Functiegegevens		Bestuurder	
Kalenderjaar	2023	2022	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01-01 - 31-12		N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12		N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1360		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212		€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 311.400		N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 288.320		N.v.t.
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 140.714		N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 140.714		N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€ 140.714		N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.

Als gevolg van de gewijzigde uitvoeringsregeling WNT 2023 is de bestuurder van MantelzorgNL, zijnde de topfunctionaris, opgenomen in de WNT-verantwoording als topfunctionaris zonder dienstbetrekking. Doordat de bestuurder een dienstbetrekking heeft bij niet WNT-plichtige instelling Stichting MantelzorgNL en de personeelskosten worden doorbelast is sprake van intra-groep detachering.

De bezoldiging hebben wij bepaald op basis van de onder uitvoeringsregeling WNT 2023 vallende bezoldigingscomponenten voor een topfunctionaris zonder dienstbetrekking. Voor de bestuurder van MantelzorgNL betreft dit doorbelaste personeelskosten (brutoloon, sociale lasten en pensioenlasten) en doorbelaste bureaunkosten vanuit Stichting MantelzorgNL. De doorbelasting van de topfunctionaris vindt plaats op basis van het werkelijke aantal gedeclareerde directe uren vanuit de Stichting aan de Vereniging. Hierbij wordt uitgegaan van de werkelijke loonkosten en een opslag voor overheadkosten welke kunnen worden gerelateerd aan de werkzaamheden van de topfunctionaris.

Wij hebben ook de gegevens 2022 aangepast als gevolg van de gewijzigde uitvoeringsregeling WNT 2023.

De totale bezoldiging van de topfunctionaris met dienstbetrekking over 2023 in Stichting MantelzorgNL bedraagt: € 122.113 (2022: € 119.248).

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING EN WNT-VERANTWOORDING

Toeziethoudende topfunctionarissen.

bedragen x € 1	H.J. Sikken	E.J. van Oostrum
Funcctiegegevens	Voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functievulling in 2023	01-01 – 31-12	N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.094	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	4.094	0
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2022		
Funcctiegegevens	Voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functievulling in 2022	01-10 – 31-12	01-01 – 30-09
Bezoldiging		
Bezoldiging	932	5.505
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.167	24.233

bedragen x € 1	K.J.H. Hillen	Y.M. Hof	D.J. van Swaay	A. Albada	G. Gerritse
Funcctiegegevens	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2023	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	1.894	1.894	1.894	1.894	1.894
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	1.894	1.894	1.894	1.894	1.894
Het bedrag van de overschrijding en de 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 onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022					
Funcctiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging	0	0	0	0	0
Bezoldiging	1.829	1.829	1.829	1.829	1.829
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600	21.600	21.600

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, 28 maart 2024

E.M. Hendriks
Bestuurder

De jaarrekening is aldus goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Zeist, 9 april 2024

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	Onderhanden projecten	Werkelijke Opbrengst	Werkelijke kosten	Werkelijke Resultaat
<i>In Euro's</i>				
VWS Instellingssubsidie	-	2.998.334	2.973.544	24.790
Professionals voor jonge mantelzorgers - VWS	36.667	6.250	43.626	-709
Samen ouder worden - NOV	36.597	50.358	47.488	39.467
Balans voor de mantelzorger - UMCG	172	-	172	-
Liefdevolle plicht - VWS	-8.641	105.028	96.387	-
Mantelzorg@Work! - VWS	1.781	-	5.722	-3.941
Mantelzorg vriendelijk werkt - VWS	-94.371	478.857	384.486	-
Samen werken aan kwaliteit van bestaan - Patiëntenfederatie	-	29.326	16.057	13.268
Subsidies	27.794-	3.668.153	3.567.483	72.875
Ledenbijdragen		85.090	38.252	46.838
Informatiemateriaal		90.365	85.914	4.451
Totaal projecten	27.794-	3.843.607	3.691.649	124.164
Bestemmingsproject Projectopdracht Stichting MantelzorgNL				-128.833
Financiële baten en lasten				16.023
Overige baten en lasten				-9.355
Algemene kosten en baten				122.166-
Totaal generaal				1.998

CONTROLEVERKLARING BIJ DE JAARREKENING

Graag verwijzen wij u naar de controleverklaring van onze onafhankelijke accountant vanaf pagina 33.

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 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 van MantelzorgNL te Bunnik gecontroleerd. De verantwoording inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) is opgenomen in de jaarrekening.

Naar ons oordeel, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking'

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MantelzorgNL per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640; en
- is de in de jaarrekening van MantelzorgNL opgenomen WNT-verantwoording inzake MantelzorgNL over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. MantelzorgNL heeft in de jaarrekening in hoofdstuk WNT-verantwoording op de pagina's 27, 28 en 29 toegelicht op welke topfunctionaris(sen) de omstandigheden, zoals hierna nader toegelicht, toezien.

Wij zijn niet in staat geweest:

- vast te stellen of in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;

- vast te stellen of de verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen.

Als gevolg hiervan zijn wij niet in staat geweest voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om vast te stellen dat de WNT-gegevens over zowel 2023 als 2022 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling, inclusief een eventuele onverschuldigde betaling als gevolg van WNT-bezoldigingselementen die mogelijk in de overige doorbelaste kosten zijn begrepen, zoals in de jaarrekening in hoofdstuk WNT-verantwoording op pagina's 27, 28 en 29 is toegelicht, in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS en het Controleprotocol WNT 2023 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 met beperking.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de het Controleprotocol WNT 2023 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.

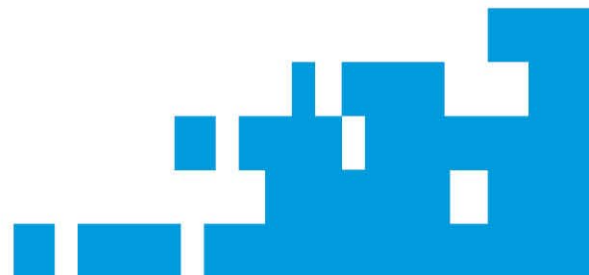
Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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 organisatie 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.

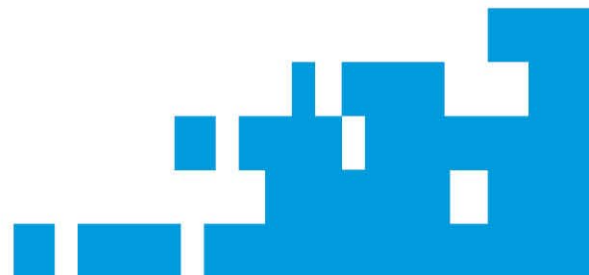
Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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 het Controleprotocol WNT 2023, 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, 9 april 2024

RSM Netherlands Accountants N.V.

A.M. Hofman MSc RA

