

# VGN Jaarrekening 2022



# II Jaarrekening 2022

II.1	BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (voor resultaatbestemming 2022)	3
II.2	RESULTATENREKENING 2022	4
II.3	ALGEMEEN	5
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022		
II.4	VASTE ACTIVA	9
II.5	VLOTTENDE ACTIVA	10
II.6	EIGEN VERMOGEN	11
II.7	VOORZIENINGEN	13
II.8	VLOTTENDE PASSIVA	14
II.9	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	16
TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2022		
II.10	BATEN	17
II.11	LASTEN	19
II.12	FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	25
II.13	OVERIGE GEGEVENS	27
II.14 BIJLAGEN		
	Bijlage 1 Ledenmutaties in 2022	28
	Bijlage 2 Toelichting extern gefinancierde projecten	29

## II.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (voor resultaatbestemming 2022)

	31-12-2022	31-12-2021
(in €)		
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa	264.105	115.759
Financiële vaste activa	-	-
<b>Vaste activa</b>	<b>264.105</b>	<b>115.759</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen	374.369	121.311
Overlopende activa	204.308	228.568
Liquide middelen	6.976.096	7.060.387
<b>Vlottende activa</b>	<b>7.554.772</b>	<b>7.410.266</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>7.818.877</b>	<b>7.526.025</b>

	31-12-2022	31-12-2021
(in €)		
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene reserve	1.170.000	1.170.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	3.939.000	3.900.000
Overige Bestemmingsreserves	588.561	402.774
Resultaat ter besluitvorming leden	379.391	134.787
<b>Eigen vermogen</b>	<b>6.076.952</b>	<b>5.607.561</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorziening NZf	68.287	73.132
Voorzieningen Personeel	409.784	440.421
<b>Voorzieningen</b>	<b>478.071</b>	<b>513.553</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	868.966	1.068.749
Vooruitontvangen bedragen	394.888	336.163
<b>Vlottende passiva</b>	<b>1.263.854</b>	<b>1.404.912</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>7.818.877</b>	<b>7.526.025</b>



## II.2 RESULTATENREKENING 2022

	Begroting 2022	Realisatie 2022	(in €) Realisatie 2021
<b>BATEN</b>			
Contributies	7.448.000	7.411.678	7.024.695
Projectbudgetten (incl. subsidies)	-	471.059	445.757
Masterclasses baten	-	50.864	7.381
Diversen	118.750	129.395	132.677
<b>Totaal Baten</b>	<b>7.566.750</b>	<b>8.062.997</b>	<b>7.610.509</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeel	4.228.700	4.030.660	4.118.255
Bestuur en commissies	250.900	248.097	222.617
Bureaunkosten	1.090.200	1.028.269	1.091.562
Verenigingskosten	1.878.350	1.783.705	1.643.310
Masterclasses lasten	2.000	53.746	8.897
Projectkosten (ten laste van subsidies)	-	475.215	445.757
Mutatie voorzieningen	-	35.482-	4.172-
<b>Totaal Lasten</b>	<b>7.450.150</b>	<b>7.584.210</b>	<b>7.526.225</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>116.600</b>	<b>478.786</b>	<b>84.284</b>
<b>FINANCIELE BATEN EN LASTEN</b>			
Financiële baten	900	1.712	2.288
Financiële lasten	27.500	11.108	31.908
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>26.600-</b>	<b>9.395-</b>	<b>29.620-</b>
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b>90.000</b>	<b>469.391</b>	<b>54.663</b>
<b>MUTATIE RESERVES</b>			
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>			
- Bestemmingsreserve actuele ontwikkelingen	60.000	60.000	50.124
- Bestemmingsreserve Meerjarenstrategie VGN	61.000-	61.000-	80.000
- Indexatie reserve continuïteit (toevoeging)	39.000-	39.000-	
<b>Dotaties aan reserves</b>			
- Bestemmingsreserve website	50.000-	50.000 -	50.000
<b>Totaal Mutaties reserves</b>	<b>90.000-</b>	<b>90.000-</b>	<b>80.124</b>
<b>RESULTAAT TER BESLUITVORMING LEDEN</b>	<b>-</b>	<b>379.391</b>	<b>134.787</b>



## II.3 ALGEMEEN

### Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 "Organisaties zonder winststreven".

#### Stelselwijziging

De grondslag voor het waarderen van de (gesubsidieerde) projecten is gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Tot 2022 werden de kosten en opbrengsten van de projecten in de jaarrekening in zijn geheel verantwoord in het jaar waarin het project afgerond is. Een eventueel positief of negatief resultaat werd zichtbaar na afronding van het project. Als een project over meerdere jaren liep werden de kosten en opbrengsten verantwoord in de balans als 'onderhanden project'.

In 2022 is het stelsel gewijzigd en worden de kosten en opbrengsten van de projecten verantwoord in het jaar waarin deze plaatsvinden. Hiermee wordt een resultaat zichtbaar in het jaar waarin dit ontstaat, hetgeen beter aansluit op de verantwoordingsregels. Indien een subsidie als voorschot wordt ontvangen en deze nog niet besteed is dan wordt het niet bestede voorschot op de balans gereserveerd onder de post 'vooritontvangen bedragen'.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

Het doorvoeren van deze stelselwijziging heeft geen effect op het eigen vermogen of het resultaat van het huidige of voorgaande jaren. De vergelijkende cijfers over het vorig jaar zijn vanwege de stelselwijziging wel aangepast.

#### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en 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 en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Tevens zijn het bestuur, de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van VGN en nauwe verwanten, verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht toegelicht.

- **Nederlandse Zorgfederatie (NZf):** VGN is mede ontstaan uit de NZf. De NZf heeft haar activiteiten gestaakt. Bij het staken van de activiteiten is een sociaal plan opgesteld dat erin voorziet dat personeel, dat op het moment van staking van de activiteiten in dienst was van de NZf, gebruik kan maken van een afvloeiingsregeling waarvan de afloop uiterlijk in 2045 is voorzien. In 2016 is het besluit geëffectueerd waarbij de deelnemende brancheverenigingen de schuld van NZf (naar rato van ieders deelname) hebben overgenomen, waarna NZf is geliquideerd. De administratie van de verplichtingen wordt sinds medio 2016 door ActiZ gevoerd.
- **Stichting FWG (FWG):** VGN heeft een zetel in de Raad van Toezicht van FWG. Het doel van FWG is de brancheverenigingen ActiZ, NVZ, GGZ Nederland en VGN te ondersteunen op het gebied van met name functiewaardering en al hetgeen daarmee direct of indirect verband houdt.



→ **Stichting VGN academie** (voorheen SOEC): Het doel van de VGN academie is het bevorderen van de professionaliteit en deskundigheid van medewerkers in de gehandicaptenzorg, door het ontwikkelen en uitvoeren van een erkenningsstelsel voor de na- en bijscholing in de gehandicaptenzorg. VGN benoemt de bestuursleden van VGN academie.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigings- prijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering voor de jaarrekening VGN plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus jaarlijkse afschrijvingen met vaste percentages van de aanschafwaarde gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Voor inventarissen worden, afhankelijk van de aard, afschrijvingstermijnen gehanteerd van tien, vijf, drie en twee jaar. Er wordt geen rekening gehouden met restwaarden.

### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

Bij waardering tegen nettovermogenswaarde worden de activa en passiva van de deelnemingen gewaardeerd op basis van de grondslagen VGN en wordt vervolgens het procentuele aandeel in het vermogen van de deelneming in de balans van VGN tot uitdrukking gebracht.

Leningen u/g worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegen-prestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzieningen:

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van geldmiddelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde waarbij het uitgangspunt is dat de tijdswaarde van geld bij waardering op basis van contante waarde beperkt is.



### Overige voorzieningen

- **Voorziening NZf:** Voor het risico ten laste van VGN uit hoofde van de afwikkeling NZf is een voorziening opgenomen.
- **Voorziening Personeel Algemeen:** Deze voorziening dient ter dekking van kosten die zijn verbonden aan overeenkomsten met medewerkers van VGN.
- **Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL):** In de CAO GHZ is opgenomen dat iedere werknemer van VGN de beschikking krijgt over een Persoonlijk Budget Levensfase (PBL). Het PBL kan de werknemer geheel of gedeeltelijk opnemen in de vorm van verlof, sparen in de vorm van tijd, gedurende een periode van vijf jaar; na afloop van deze periode wordt het resterend saldo uitbetaald aan de werknemer. In geval een werknemer langer dan zes maanden arbeidsongeschikt is, is de opbouw beperkt tot de eerste zes maanden van arbeidsongeschiktheid. VGN heeft hiervoor een voorziening gevormd. Daarbij is rekening gehouden met werknemers die onder de overgangsregeling PBL vallen (voor personeel in de leeftijdscategorie 45 t/m 49 jaar op peildatum 31 december 2009 en personeel in de leeftijdscategorie 50 t/m 64 jaar op diezelfde peildatum) zoals opgenomen in art 8A:7 en 8A:8 van de CAO GHZ 2020. De voorziening is berekend op basis van de PBL saldi per ultimo 2021.
- **Voorziening gratificaties:** In de CAO GHZ is opgenomen dat werknemers, die onder de werkingssfeer van deze CAO vallen, recht hebben op een eenmalige gratificatie ten bedrage van een kwart van het maandsalaris bij 12,5 jaar, de helft van het maandsalaris bij 25 jaar en een vol maandsalaris bij 40 jaar dienstverband. Daarnaast heeft de werknemer bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd recht op een gratificatie van de helft van het maandsalaris. Per ultimo 2021 is de voorziening herzien, waarbij rekening is gehouden met het personeelsbestand per balansdatum en het personeelsverloop gedurende 5 jaar.

### Schulden

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

### Operational leasing en huur

Bij VGN bestaan lease- en huurcontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom zijn verbonden niet bij VGN ligt. Deze lease- en huurcontracten worden verantwoord als "operational leasing". Verplichtingen uit hoofde hiervan worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het lease-/huurcontract.

### Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze zijn gerealiseerd. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden in dit boekjaar toegerekend.

### Personeelsbeloningen

Salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze zijn verschuldigd aan de werknemers.



### Pensioenen

VGN heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiend loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij VGN. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn door VGN ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). VGN betaalt hiervoor premies, waarvan de helft voor rekening de werkgever is en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt per eind december 2022: 111,6,0% (2021: 106,6%). De premies OP blijven in 2023 gelijk aan 2022 op 25,8%; de premie AP blijft gelijk op 0,5%.

VGN heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. VGN heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Financiële baten en lasten

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

### Algemene toelichting op het resultaat

Het resultaat ter besluitvorming bedraagt € 379.391,- positief; de begroting is uitgegaan van nihil..

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf II.4 en verder.





## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### II.4 VASTE ACTIVA

#### Materiële vaste activa

	inventaris	Computer apparatuur	Overige materiële vaste activa	Materiële vaste activa in uitvoering	(in €) Totaal materiële vaste activa
<b>Aanschafwaarde</b>					
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	218.318	174.958	406.706	65.394	865.377
Investerings 2022	66.735	50.259	142.955		259.949
Desinvesteringen 2022					-
Aanschafwaarde per 31 december 2022	285.053	225.217	549.662	65.394	1.125.326
<b>Afschrijvingen</b>					
Afschrijvingen per 1 januari 2022	-202.428	-140.484	-406.706		-749.618
Afschrijvingen 2022	-11.590	-27.472	-7.148		-46.209
Terugname geheel afgestoten activa			406.706	-65.394	341.312
Afschrijvingen per 31 december 2022	-214.017	-167.956	-7.148	-65.394	-454.515
<b>Boekwaarde</b>					
Boekwaarde per 1 januari 2022	15.890	34.474	-	65.394	115.759
Investerings 2022	66.735	50.259	142.955	-	259.949
Desinvesteringen 2022	-	-		-65.394	-65.394
-/- Afschrijvingen 2022	-11.590	-27.472	-7.148	-	-46.209
<b>Boekwaarde per 31 december 2022</b>	<b>71.036</b>	<b>57.261</b>	<b>135.808</b>	<b>0</b>	<b>264.105</b>

Onder inventaris zijn voornamelijk kantoormeubelen (bureaus, kasten en stoelen) verantwoord en onder ICT kantoorapparatuur (laptops, mobiele telefoons, beeldschermen en randapparatuur). De overige materiële vaste activa hebben betrekking op verbouwingsinvesteringen samenhangende met het huur pand Oudlaan 4 Utrecht. De verbouwingsinvesteringen zijn volledig afgeschreven en niet afgestoten.

De materiële vaste activa in uitvoering betreffen verbouwkosten van het kantoorgebouw aan de Oudlaan. Deze verbouwing is in de loop van 2022 afgerond waarna de kosten in zijn geheel geactiveerd zijn.

De verzekerde waarde is door de Rabobank vastgesteld op € 816.700 voor inventaris en € 484.000 voor inrichting kantoorpand (wanden). Totaal € 1.300.700 (2021: € 1.143.600).

#### Financiële Vaste Activa

FWG: sinds april 2013 heeft VGN een zetel in de Raad van Toezicht van de stichting FWG. VGN heeft aan FWG een lening verstrekt van € 459.000. Op deze 10-jarige lening is conform het aflossingsschema in 2022 € 35.700 afgelost. Hiermee is de gehele lening afgelost.



## II.5 VLOTTENDE ACTIVA

### Vorderingen

	31-12-2022	(in €) 31-12-2021
Debiteuren	373.536	121.311
Te ontvangen rente	832	-
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>374.369</b>	<b>121.311</b>

Het debiteurensaldo per 31-12-2022 is aanzienlijk hoger dan vorig jaar omdat er eind 2022 een deel van de internerverbouwing (€ 351.900) doorbelast is aan de verhuurder.

Op het saldo Debiteuren is een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht. In 2017 was voor een failliete debiteur een voorziening ad € 1.500 getroffen. Inmiddels is er een uitspraak van de rechter waaruit blijkt dat er geen uitkering meer komt op deze vordering. Derhalve is de vordering afgeboekt ten laste van de voorziening.

### Overlopende activa

	31-12-2022	(in €) 31-12-2021
Vooruitbetaalde kosten	177.404	140.997
Te vorderen	26.903	87.570
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>204.308</b>	<b>228.568</b>

Vooruitbetaalde kosten omvat kosten 2022 waaronder te verrekenen thuiswerkplekken (€ 9.080), huur (€ 157.100), licenties (€ 5.160), abonnementen en contracten (€ 1.250), verzekeringen en diverse andere posten (€ 500).

Te vorderen betreft doorbelasting van kosten 2022 aan diverse partijen.

### Liquide middelen

	31-12-2022	(in €) 31-12-2021
Rekeningen courant (Rabo en ABN)	2.700.442	3.606.879
Spaarrekeningen (Rabo en ABN)	4.149.382	3.453.509
Bankgaranties (Rabo)	126.272	-
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>6.976.096</b>	<b>7.060.387</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging, behoudens een bankgarantie ad. € 126.271,50 afgegeven ten behoeve van het huurpand Oudlaan 4 te Utrecht.



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### II.6 EIGEN VERMOGEN

	31-12-2022	(in €) 31-12-2021
Algemene Reserve	1.170.000	1.170.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	3.939.000	3.900.000
Bestemmingsreserve Overigen	588.561	402.774
Resultaat ter besluitvorming leden	379.391	134.787
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>6.076.952</b>	<b>5.607.561</b>

Het verloop van de reserves is als volgt:

	Saldo per 31-12-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	(in €) Saldo per 31-12-2022
<b>Algemene reserve</b>	1.170.000	-	-	-	1.170.000
<b>Bestemmingsreserves:</b>					
Continuïteit	3.900.000	39.000	-	-	3.939.000
Actuele ontwikkelingen	79.875	-	60.000	-	19.875
Groot onderhoud website	100.000	50.000	-	-	150.000
Meerjarenstrategie	222.898	195.787	-	-	418.685
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>4.302.774</b>	<b>284.787</b>	<b>60.000</b>	<b>-</b>	<b>4.527.561</b>
<b>Resultaat Lopend boekjaar</b>	<b>134.787</b>	<b>379.391</b>	<b>134.787</b>	<b>-</b>	<b>379.391</b>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>4.437.561</b>	<b>664.178</b>	<b>194.787</b>	<b>-</b>	<b>4.906.952</b>

#### Algemeen

De Algemene ledenvergadering (ALV) heeft op 27 oktober 2016 ingestemd met de notitie rond de vorming van de reserves.

- De bestemmingsreserve Continuïteit bedraagt € 3.900.000, deze reserve is gevormd zodat bij staking van de vereniging de kosten van lopende contracten (huur en ict) alsmede personeelskosten kunnen worden betaald.
- Boven de bestemmingsreserve Continuïteit wordt een Algemene Reserve aangehouden ter grootte van 30% van de bestemmingsreserve Continuïteit. Deze is bedoeld om fluctuaties in de resultaten op te vangen.

De Algemene ledenvergadering (ALV) heeft op 21 december 2021 ingestemd met de indexatie van de reserve continuïteit.

#### Resultaatsbestemming 2021

De ALV van 16 juni 2022 heeft besloten het Resultaat ter besluitvorming van de leden over 2021 ad € 134.787 toe te voegen aan de reserve Meerjarenstrategie.



## II.6 EIGEN VERMOGEN

### Bestemmingsreserves

- De Bestemmingsreserve Groot onderhoud website: Gemiddeld wordt de VGN website eenmaal per vier jaar technisch aangepast. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag van € 50.000 gereserveerd om te voorkomen dat de exploitatierekening van enig jaar substantieel wordt belast.
- In 2016 heeft de ledenvergadering ingestemd met het voorstel om een aantal actuele ontwikkelingen te financieren vanuit de bestemmingsreserve actuele ontwikkelingen. In 2017 zijn thema's benoemd en in realisatie genomen. Inmiddels zijn alle activiteiten ten laste van deze reserve afgerond met uitzondering van het Informatiebeleid (ketenbureau). De verplichtingen aan het ketenbureau liepen tot en met 2022. Eind 2022 staat er nog een saldo van € 19.875, het voorstel is om dit saldo aan te wenden voor het ketenbureau dat (in ieder geval) nog het eerste half jaar van 2023 voort blijft bestaan.

### Reserve actuele ontwikkelingen

	Begroting 2022	Realisatie 2020	Realisatie tm2021
Informatiebeleid	60.000	60.000	203.029
<b>Totaal actuele ontwikkelingen 2020</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>203.029</b>

In 2019 is gestart met dit project en hebben diverse activiteiten plaatsgevonden. De komende jaren zal hier verder uitvoering aan worden gegeven. In eerste instantie wordt hiervoor de reserve meerjarenstrategie ingezet, voor de overige kosten die deze reserve overstijgen zal een beroep worden gedaan op de exploitatierekening.

### Verloop en begroting reserve meerjarenstrategie

	Saldo per 31-12-2021	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2022	Begroot 2023
Meerjarenstrategie	222.898	195.787	-	418.685	160.000
<b>Totaal meerjarenstrategie 2022</b>	<b>222.898</b>	<b>195.787</b>	<b>-</b>	<b>418.685</b>	<b>160.000</b>

### De onttrekking in 2023 is als volgt opgebouwd:

Kosten visie 2030 - projectmedewerker	90.000
Kosten visie 2030 - kosten labs	20.000
Kosten visie 2030 - Leven is meedoen	50.000
<b>Totaal kosten</b>	<b>160.000</b>



## II.7 VOORZIENINGEN

	31-12-2022	(in €) 31-12-2021
Voorziening NZf	68.287	73.132
Voorzieningen Personeel	409.784	440.421
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>478.071</b>	<b>513.553</b>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Saldo per 31-12-2021	Dotatie	Ontrekking	Vrijval	(in €) Saldo per 31-12-2022
Voorziening NZf	73.132	-	4.845	-	68.287
Voorziening Personeel	440.421	7.818	38.454	-	409.784
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>513.553</b>	<b>7.818</b>	<b>43.299</b>	<b>-</b>	<b>478.071</b>

### Voorziening NZf

Bij de overgang van SpectraFacility naar andere rechtsopvolgers is overeengekomen dat oud-NZf medewerkers een beroep kunnen doen op de NZf-vaststellingsovereenkomst. Deze overeenkomst is afgesloten bij de sluiting van NZf. VGN is, als één van de rechtsopvolgers, gehouden aan de uitvoering hiervan. NZf is in 2016 geliquideerd en de uitvoering van de regeling wordt verzorgd door ActiZ. Per 1 januari 2023 zijn er nog 6 ex- NZf- medewerkers die rechten kunnen ontlenen aan het sociaal plan NZf.

### Voorzieningen personeel

#### Voorziening PBL

In de CAO GHZ is opgenomen dat iedere werknemer, die onder werkings sfeer van deze CAO valt, de beschikking krijgt over een Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) uren. Het PBL kan de werknemer geheel of gedeeltelijk opnemen in de vorm van verlof, sparen in de vorm van tijd, gedurende een periode van vijf jaar; na afloop van deze periode wordt het resterend saldo uitbetaald aan de werknemer. De opbouw stopt wanneer een werknemer langer dan zes maanden arbeidsongeschikt is. VGN heeft voor deze regeling een voorziening gevormd. Daarbij is rekening gehouden met werknemers die onder de overgangsregeling PBL vallen (voor personeel in de leeftijdscategorie 45 t/m 49 jaar op peildatum 31 december 2009 en personeel in de leeftijdscategorie 50 t/m 64 jaar op dezelfde peildatum) zoals opgenomen in art 8A:7 en 8A:8 van de CAO GHZ 2020. Per 31 december 2022 bedroeg het saldo van dit deel van de voorziening € 287.784 (2021 € 308.321).

#### Voorziening Personeel Algemeen

Deze voorziening dient ter dekking van kosten die zijn verbonden aan overeenkomsten met medewerkers van VGN. In 2022 zijn alle kosten betaald en is het saldo van deze voorziening nihil. Per 31 december 2022 bedroeg het saldo van dit deel van de voorziening € 0 (2021 € 17.100).



### Voorziening jubilea

In de CAO GHZ is opgenomen dat werknemers, die onder de werkingssfeer van deze CAO vallen, recht hebben op een eenmalige gratificatie ten bedrage van een kwart van het maandsalaris bij 12,5 jaar, de helft van het maandsalaris bij 25 jaar en een vol maandsalaris bij 40 jaar dienstverband. Daarnaast heeft de werknemer bij het bereiken van de AOW gerechtigde leeftijd recht op een gratificatie van de helft van het maandsalaris. Per eind 2022 is de voorziening opnieuw berekend, waarbij rekening is gehouden met het personeelsbestand per balansdatum en het personeelsverloop gedurende 5 jaar. Per 31 december 2022 bedroeg het saldo van dit deel van de voorziening €122.000 (2021 € 115.000).

## II.8 VLOTTENDE PASSIVA

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	181.409	246.615
Belastingen	256.864	209.362
Personeel	194.530	199.588
Buma/Stemra-Videma	3.330	14.723
Nog te betalen kosten	232.833	398.462
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>868.966</b>	<b>1.068.749</b>

#### Crediteuren

Het saldo fluctueert per balansdatum en betreft voornamelijk kosten van activiteiten die in 2022 hebben plaatsgevonden en, vanwege het moment van indienen niet tot betaling zijn gekomen in 2022.

#### Belastingen

Per 31 december 2022 zijn aan de belastingdienst loonheffing en btw verschuldigd zijn. Beide bedragen zijn in januari 2023 voldaan. Ook de schuld aan het pensioenfonds is onder deze post opgenomen.

#### Personeel

Onder de post Personeel staan de verplichtingen met betrekking tot vakantietoeslag inclusief Sociale lasten (€ 130.060) en het saldo vakantie-uren inclusief sociale lasten (€ 64.469).

#### Buma/Stemra -Videma en Filmservice

VGN heeft ten behoeve van haar leden koepelovereenkomsten met Buma/Stemra, Videma en Filmservice afgesloten voor de afdracht van auteursrechten muziek respectievelijk het vertonen van tv-beelden. De door deze organisaties in rekening gebrachte bedragen worden door VGN doorbelast aan de lidinstellingen op basis van de contributieverdeelsleutel. Het saldo ad € 3.330 betreft het te veel doorbelaste bedrag over 2022 en zal in 2023 worden meegenomen met de doorbelasting van dat jaar.

#### Nog te betalen kosten

Pensioenpremies (€ 53.370), rente (€ 3.340), bijdrage 2022 aan werknemersorganisaties (€ 68.630), Ketenbureau (€ 60.000), Actiz (€ 12.500) en accountant (€ 27.960) worden in 2022 gefactureerd. Ook zijn hier een terug te betalen subsidie aan VWS (€ 4.580) en diverse bedrijfskosten over 2022 opgenomen (€ 4.080).



## Vooruitontvangen bedragen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhanden projecten	394.888	336.163
<b>Totaal Onderhanden projecten</b>	<b>394.888</b>	<b>336.163</b>

Enkele activiteiten van VGN worden door derden gefinancierd. Deze financiering is veelal niet gebonden aan één kalenderjaar. Tijdens de uitvoering van de (subsidie) activiteiten worden voorschotten ontvangen. De daadwerkelijke kosten worden veelal in een later stadium gemaakt waardoor er op de balansdatum een saldo aan vooruit ontvangen bedragen is.

	31-12-2022	31-12-2021
Masterclass WO 2021-2022		28.919
Vervolg onderzoek jongeren met beperking (na corona)		32.999
WZD in ambulante praktijk		23.685
Activiteiten Inzicht 2019-2021	74.678	84.604
Medicatieoverdracht GHZ	141.435	165.956
Seksualiteit binnen de GHZ (ZonMw)	2.420	
Rookvrije zorg 2030	78.694	
Kennisinfrastructuur EVB+ en LVB+	-1.173	
Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2	98.832	
<b>Totaal Vooruitontvangen bedragen</b>	<b>394.888</b>	<b>336.163</b>

In bijlage 2 worden de extern gefinancierde projecten nader toegelicht.



## II.9 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Rechten

#### Rechten op het gebied van rechtspositionele verplichtingen personeel VGN

Conform de statutaire bepalingen (artikel 17 lid 4) zijn de leden naar rato van de verschuldigde contributie aansprakelijk voor de betaling van de financiële verplichtingen op grond van de rechtspositieregelingen voor werknemers in dienst van de vereniging. De bedoelde aansprakelijkheid duurt na het einde van het lidmaatschap twaalf maanden voort. Naar verwachting zullen de statuten, waaronder dit artikel, in 2023 worden gewijzigd.

### Verplichtingen

#### Huurovereenkomst

Het huurcontract van het pand tussen VGN en Rosewood Healthcare Utrecht B.V. loopt van 1-1-2022 tot en met 31-12- 2032. De huurkosten voor 2023 bedragen ca € 403.000 en worden jaarlijks geïndexeerd. De servicekosten voor 2023 bedragen ca € 225.250 incl. BTW. en worden jaarlijks afgerekend op basis van de werkelijke kosten.

#### Bankgarantie huur pand

Op het pand aan de Oudlaan 4 is een bankgarantie afgegeven ter waarde van de huur en servicekosten van de eerste drie maanden, zijnde een bedrag van € 126.271,50

#### Buma/Stemra

Met Buma/Stemra is, namens de leden van VGN, een collectief contract afgesloten inzake auteursrechten van ongeveer € 1.429.350. VGN belast de kosten hiervan door aan de leden van VGN op basis van de contributieverdeelsleutel en draagt het debiteurenrisico. De overeenkomst is op basis van een stilzwijgende verlenging van een jaar, waarbij partijen jaarlijks voor 1 oktober van het lopende jaar de overeenkomst kunnen opzeggen.

#### Videma en Filmservice

Met Videma en Filmservice is, namens de leden van de VGN, een collectief contract afgesloten inzake openbaarmaking van filmwerken van ongeveer € 507.370.

De VGN belast de kosten hiervan door aan de leden van VGN op basis van de contributieverdeelsleutel. VGN draagt hierbij het debiteurenrisico. De overeenkomst is op basis van een stilzwijgende verlenging van een jaar, waarbij partijen jaarlijks voor 1 oktober van het lopende jaar de overeenkomst kunnen opzeggen.

#### ICT-dienstverlening

In de zomer van 2019 is een nieuwe overeenkomst gesloten met Next Level ICT (inmiddels Adisor) met een looptijd van 3 jaar. In 2022 is deze stilzwijgend met 1 jaar verlengd. Hieronder vallen diensten op het gebied van netwerk,leveringen en beheer (managed services) en mobiele telefonie. De jaarlijkse kosten bedragen ongeveer € 108.000.

#### Kopieer apparatuur

In februari 2022 is met Docuprofs een overeenkomst voor een nieuw kopieerapparaat afgesloten. De jaarlijkse kostenvoor deze overeenkomst bedragen € 8.250.

#### Nalatenschap

In 2022 is VGN betrokken in een nalatenschap. Inmiddels is duidelijk dat de nalatenschap op een positief saldo uitkomt en is deze nalatenschap aanvaard. In de loop van 2023 zal de hoogte van de uitkering (na aftrek van erfbelasting) bekend worden.





## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2022

### II.10 BATEN

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Contributie Lopend Jaar	7.448.000	7.411.678	7.024.695
<b>Totaal Opbrengst contributie</b>	<b>7.448.000</b>	<b>7.411.678</b>	<b>7.024.695</b>
Aantal leden		176	176

Net als in eerdere jaren is ook de hoogte van de contributie 2022 gebaseerd op de GHZ-gerelateerde inkomsten van twee jaar vóór het verslagjaar (i.c. 2020). De minimum contributie bedraagt € 2.050, de maximale contributie € 253.000. De grenzen van het minimum, maximum en staffel worden jaarlijks aangepast op basis van het CPI en vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering.

Bij de bepaling van de contributie wordt een staffel toegepast. Over de eerste € 76.000.000 aan inkomsten is 0,087% contributie verschuldigd, over het meerdere 0,0696 %. Voor mutaties van het ledenbestand wordt verwezen naar bijlage 1.

### Projectbudgetten (incl. subsidies)

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Projectbudgetten (incl. subsidies)	-	471.059	445.757
<b>Totaal Projectbudgetten</b>	<b>-</b>	<b>471.059</b>	<b>445.757</b>

Vanaf 2022 worden de kosten en opbrengsten verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. Vooruit ontvangen voorschotten of nog te ontvangen projectgelden zijn verantwoord onder de kortlopende vorderingen of kortlopende schulden. In verband met de doorgevoerde stelselwijziging in de waardering van de projecten zijn de vergelijkende cijfers over 2021 aangepast.



## Projectbudgetten (incl. subsidies)

			(in €)
	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Project servicedocument praktijkleren	afgerond		14.935
Onderzoek jongeren met een beperking	afgerond		32.970
Strategiekit & Pilots LVB	afgerond		143.325
Activiteiten Inzicht 2019-2021 - VWS	loopt door	14.657	68.544
Programma Medicatieoverdracht GHZ	loopt door	114.688	152.268
WZD in ambulante praktijk	afgerond	102.906	33.715
Seksualiteit binnen de GHZ (ZonMw)	loopt door	37.462	
Rookvrije zorg 2030	loopt door	72.476	
Kennisinfrastructuur EVB+ en LVB+	loopt door	51.123	
Vervolg onderz jongeren met beperking (na corona)	afgerond	32.999	
Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2 22-24	loopt door	20.949	
Gay Pride	afgerond	23.800	
<b>Totaal</b>		<b>471.059</b>	<b>445.757</b>

In bijlage 2 worden de extern gefinancierde projecten nader toegelicht.

			(in €)
Masterclasses (ontvangsten)	Begroting2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Masterclasses (inkomsten)	-	50.864	7.381
<b>Totaal Masterclasses ontvangsten</b>	<b>-</b>	<b>50.864</b>	<b>7.381</b>

In 2022 is een masterclass afgerond die in 2021 gestart was. Daarnaast is er in 2022 een Masterclass gestart en afgerond. De opbrengsten en kosten die verbonden zijn aan deze Masterclasses zijn verantwoord in de jaarrekening 2022. In verband met de doorgevoerde stelselwijziging in de waardering van de projecten zijn de vergelijkende cijfers over 2021 aangepast.

			(in €)
Diverse ontvangsten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Opbrengst publicaties	1.500	109	286
Markant	-	-	1.313
Overige opbrengsten	117.250	129.286	131.078
<b>Totaal Diverse ontvangsten</b>	<b>118.750</b>	<b>129.395</b>	<b>132.677</b>

Er is in 2022 een nieuwe CAO afgesproken deze wordt bijna uitsluitend digitaal verstrekt. Hierdoor nemen de opbrengsten (en kosten) af. De opbrengsten Markant waren niet begroot. Incidenteel worden er advertenties geplaatst in Markant. In 2022 was dit niet van toepassing. Onder Overige opbrengsten zijn opbrengsten verantwoord in verband met dienstverlening aan derden (€ 120.400), vacatiegelden (€ 8.600).



## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2022

### II.11 LASTEN

#### Personeel

	Begroting 2022	Realisatie 2022	(in €) Realisatie 2021
Salariskosten	3.807.600	3.696.506	3.553.002
Interim-personeel	190.000	129.779	404.691
Overige personele lasten	123.100	121.863	87.547
Kosten opleidingen	73.000	56.159	49.524
Werving en selectiekosten	35.000	26.353	23.491
<b>Totaal Personeelslasten</b>	<b>4.228.700</b>	<b>4.030.660</b>	<b>4.118.255</b>

fte's per 31-12-2022	40,6	(51 medewerkers)
fte's per 31-12-2021	40,4	(50 medewerkers)

- De salariskosten zijn lager dan begroot (€ 107.400) vanwege vacatures die langer open stonden, lagere reiskosten (€ 20.000) en lagere kosten per FTE (€ 68.500). De overige personeelslasten waren lager dan begroot omdat er minder gereserveerd is voor niet opgenomen verlofdagen.
- De kosten voor interim-personeel zijn lager dan begroot vanwege lagere kosten inhuur derden vanwege ziekteverzuim.
- De overige personeelslasten waren lager dan begroot omdat er minder gereserveerd is voor niet opgenomen verlofdagen en een vrijval vanwege opgenomen PBL uren.
- Vanwege de coronamaatregelen zijn er in 2022 minder opleidingen gevolgd dan begroot.
- De kosten voor werving en selectie zijn lager dan begroot omdat de werving veelal via digitale kanalen verloopt en er minder gebruik gemaakt is van werving bureaus.

#### Bestuurs- en Commissiekosten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	(in €) Realisatie 2021
Bestuurskosten	245.900	242.132	217.548
Commissiekosten	5.000	5.965	5.069
<b>Totaal Bestuur- en commissiekosten</b>	<b>250.900</b>	<b>248.097</b>	<b>222.617</b>

De bestuurskosten zijn lager dan begroot door minder externe activiteiten.



## II.11 LASTEN (vervolg)

### Bureaunkosten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Huisvestingskosten	528.200	562.995	557.008
Bureaunkosten	73.000	74.082	90.545
Extern Advies	56.100	58.009	73.386
Afschrijvingen	65.000	46.209	40.533
ICT	341.000	260.968	299.033
Overige facilitaire kosten	26.900	26.007	31.056
<b>Totaal Bureaunkosten</b>	<b>1.090.200</b>	<b>1.028.269</b>	<b>1.091.562</b>

- De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot vanwege hogere servicekosten door stijging van de energiekosten.
- De bureaunkosten zijn in lijn met de begroting maar lager dan 2021. Deze daling wordt veroorzaakt door een besparing op het contract van de printers.
- De kosten voor extern advies zijn iets hoger dan begroot door een stijging van de kosten voor ondersteuning van de salarisverwerking.
- De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot omdat de verhuurder bijgedragen heeft in de verbouwingskosten en hierdoor minder kosten geactiveerd zijn.
- De kosten ICT zijn lager dan begroot omdat de kosten voor het onderhoud/aanpassen van de websites voor een deel van de werkzaamheden (€ 68.000) niet uitgevoerd zijn.
- De overige facilitaire kosten zijn gelijk aan de begroting maar gedaald ten opzichte van 2021 door lagere (interne) vergaderkosten.

### Verenigingskosten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Contributie externe organisaties	694.000	618.268	643.934
Ledenbijeenkomsten	65.000	34.008	20.825
Structurele kosten	300.000	243.410	227.853
Incidentele kosten	819.350	887.816	721.302
Overige verenigingskosten	-	203	29.396
<b>Totaal Verenigingskosten</b>	<b>1.878.350</b>	<b>1.783.705</b>	<b>1.643.310</b>

- Contributies voor externe organisaties zijn lager dan begroot (75.700) omdat het aantal leden bij de werknemersorganisaties gedaald zijn. Tevens vielen de afrekening van oudere jaren lager uit dan voorzien. De kosten van Geschillencommissie zijn totaal € 18.000 lager dan begroot en de overige bijdragen aan externe organisaties € 31.500 lager dan begroot.
- Er zijn in 2022 minder fysieke ledenbijeenkomsten geweest vanwege corona. De kosten voor digitale bijeenkomsten zijn lager dan kosten voor fysieke bijeenkomsten.
- Kosten van jaarlijks terugkerende activiteiten zijn onder Structurele kosten verantwoord. Met name de kosten voor kwaliteit zijn lager dan begroot.



## II.11 LASTEN (vervolg)

Onder incidentele kosten staan Communicatie activiteiten, Actuele Ontwikkelingen, Meerjarenstrategie en Lumpsum. Het totaal budget is € 68.470 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere kosten meerjarenstrategie (Visie 2030).

### Actuele ontwikkelingen

Actuele Ontwikkelingen en Meerjarenstrategie worden gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve Actuele Ontwikkelingen respectievelijk Meerjarenstrategie (zie hoofdstuk II.6 Eigen Vermogen).

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie tm 2021
Informatiebeleid	60.000	60.000	203.029
<b>Totaal actuele ontwikkelingen</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>	<b>203.029</b>

VGN levert een bijdrage aan het landelijk beleid inzake het sociaal domein/ informatiebeleid (ketenbureau) volgens bestuurlijke afspraken. De kosten waren gelijk aan de begroting. De kosten zijn onttrokken uit de bestemmingsreserve Actuele Ontwikkelingen.

### Meerjarenstrategie

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie tm 2021
Meerjarenstrategie VGN	100.000	168.172	417.972
<b>Totaal meerjarenstrategie VGN</b>	<b>100.000</b>	<b>168.172</b>	<b>417.972</b>

Het project Meerjarenstrategie is eind 2018 op de agenda geplaatst en worden ingezet ten behoeve van de visie 2030. De begrote kosten waren afgestemd op de hoogte van de reserve per 31 december 2021. Omdat de reserve hoger was dan begroot zijn hier meer kosten gemaakt.



## Lumpsum budget

Voor onvoorziene ontwikkelingen en nadere invulling van plannen is in de begroting 2022 een Lumpsumbudget verwerkt van € 473.850. In 2022 is er in het totaal € 481.800 besteed aan onderstaande projecten:

	(in €)
LS20002 - LS Strippenkaart LFB	4.230
LS20005 - Inzet extra personeel	41.527
LS20014 - NZA Bezwaar tarieven	456
LS21004 - Campagne Young Handicapital	42.809
LS21005 - Podcast - stellingcast	1.890
LS21014 - NHC onderzoek	10.427
LS21016 - Handreiking overschrijdend seksueel gedrag	16.500
LS21017 - facilitering AVG's	3.800
LS22001 - Lumpsum 2022 algemeen lager dan € 5000	21.702
LS22002 - Monitor zorgcontractering 2022	13.476
LS22003 - Actualisatie kwaliteitkader	65.959
LS22004 - Forensisch Netwerk	10.839
LS22005 - toekomst dagbesteding	44.316
LS22008 - onderzoek GZSP	29.135
LS22009 - transitie manager toekomstbestendige GHZ VGN/ZN/Significant	75.698
LS22010 - Passende zorg VG7	27.816
LS22011 - Opstellen tweezijdige leveringsvoorw. WLZ herzien modelovk.	2.946
LS22012 - Actualisatie handreiking ondersteuningsplan	18.330
LS22013 - WIJ	8.415
LS22014 - CAO boekjes 2021 - 2024	2.105
LS22016 - Datagebruik in de GHZ	22.410
LS22017 - prijsstijgingen ghz Intrakoop	11.858
LS22018 - Samen doen maatschappij	5.155
<b>Totaal Lumpsum 2022</b>	<b>481.800</b>



## Masterclasses (lasten)

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Masterclasses (uitgaven)	2.000	53.746	8.897
<b>Totaal Masterclasses (uitgaven)</b>	<b>2.000</b>	<b>53.746</b>	<b>8.897</b>

De Masterclass 2021-2022 zijn in 2022 afgerond en in de baten en lasten verwerkt. In verband met de doorgevoerde stelselwijziging in de waardering van de projecten zijn de vergelijkende cijfers over 2021 aangepast.

## Projectkosten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Projectkosten (ten laste van subsidies)	-	475.215	445.757
<b>Totaal projectkosten</b>	<b>-</b>	<b>475.215</b>	<b>445.757</b>

Onder de projectkosten vallen de projectkosten die gemaakt zijn in verband met de al dan niet gesubsidieerde projecten. De projectopbrengsten in 2022 zijn € 471.060 en de gemaakte projectkosten zijn € 475.215. Per saldo is het resultaat op deze projecten € 4.155 negatief. In 2021 was dit resultaat nihil. In verband met de doorgevoerde stelselwijziging in de waardering van de projecten zijn de vergelijkende cijfers over 2021 aangepast.

De gerealiseerde projectkosten in de vergelijkende cijfers van 2021 zijn een cumulatie van de projectkosten over boekjaar 2021 en voorgaande jaren die nog niet eerder zijn verantwoord in de staat van baten en lasten.

	Status	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Project servicedocument praktijkleren	afgerond		14.935
Onderzoek jongeren met een beperking	afgerond		32.970
Strategiekits & Pilots LVB	afgerond		143.325
Activiteiten Inzicht 2019-2021 - VWS	loopt door	14.657	68.544
Programma Medicatieoverdracht GHZ	loopt door	114.688	152.268
WZD in ambulante praktijk	afgerond	102.906	33.715
Seksualiteit binnen de GHZ (ZonMw)	loopt door	37.462	
Rookvrije zorg 2030	loopt door	72.476	
Kennisinfrastructuur EVB+ en LVB+	loopt door	51.123	
Vervolg onderz jongeren met beperking (na corona)	afgerond	32.999	
Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2 22-24	loopt door	20.949	
Gay Pride	afgerond	27.955	
<b>Totaal projectkosten</b>		<b>475.215</b>	<b>445.757</b>



## Mutatie Voorzieningen

	Begroting 2022	Realisatie 2022	(in €) Realisatie 2021
<b>Onttrekking:</b>			
Jubilea, uitkeringen	-	818	2000
PBL uitbetalingen	-	10.732	41.892
Vrijval voorziening PBL	-	9.805	-
Betaling afvloeiingsregeling	-	17.100	19.650
Vrijval NZf	-	4.845	20.545
<b>Totaal onttrekking</b>		<b>43.299</b>	<b>84.087</b>

	Begroting 2022	Realisatie 2022	(in €) Realisatie 2021
<b>Dotatie:</b>			
Voorziening jubilea	-	7.818	-
Voorziening PBL	-	-	79.915
<b>Totaal dotatie</b>		<b>7.818</b>	<b>79.915</b>
<b>Totaal mutatie voorzieningen</b>		<b>35.482-</b>	<b>4.172-</b>

De stand van de voorzieningen worden periodiek berekend en geboekt. Door opname van PBL uren in 2022 is er een vrijval van € 9.805 verwerkt voor deze voorziening.





## II.12 BATEN EN LASTEN

### Baten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Diverse baten	-	-	-
Rente	900	1.712	2.288
<b>Totaal Diverse baten</b>	<b>900</b>	<b>1.712</b>	<b>2.288</b>

De rentebaten bestonden uit de rente-inkomsten van de lening ug (FWG) en rentebaten op de (spaar)rekeningen. De lening aan FWG is inmiddels geheel afgelost. Per oktober is de negatieve rente afgeschaft en is er later ook weer een (kleine) rentevergoeding geven op een positief saldo.

### Lasten

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Diverse lasten	-	-	-
Betaalde rente	27.500	11.108	31.908
<b>Totaal Diverse Lasten</b>	<b>27.500</b>	<b>11.108</b>	<b>31.908</b>

De betaalde rente is de rentevergoeding die aan banken betaald wordt vanwege een saldo boven € 100.000. Na oktober 2022 is deze negatieve rente omgezet naar nul en later naar een positieve rente.



**Voor akkoord:**

Plaats: Utrecht

Datum: 1 juni 2023

Dhr B. van der Ham

Dhr E. Klunder

Dhr F. van der Linden

Mw M. Bolt

Mw A. van Dalen

Mw A. Imhof

Mw B. van Riessen

Dhr A. Vreugdenhil

Mw I. Widdershoven



## II.13 Overige gegevens

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen van belang na balansdatum die invloed kunnen hebben op de jaarrekening 2022.

### Resultaatbestemming:

Het bestuur stelt voor om van het resultaat een bedrag van € 179.391 toe te voegen aan de bestemmingsreserve meerjarenstrategie. De bestedingstermijn van deze reserve wordt met een jaar verlengd en loopt daarmee tot en met 2026. Daarnaast een bedrag van € 200.000 te bestemmen voor een bestemmingsreserve onregelmatige en/of onverwachte projectkosten in de bedrijfsvoering.

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening:

- Het bestuur heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juni 2023
- De Algemene Ledenvergadering heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in haar vergadering van 8 juni 2023.

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de separate controleverklaring.

### Samenstelling bestuur

Het bestuur van de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland (statutair gevestigd te Utrecht) was als volgt samengesteld:

De heer B. van der Ham	Voorzitter
De heer E. Klunder	Lid – Penningmeester
Mevrouw M.H. Bolt	Lid
Mevrouw A. van Dalen	Lid
Mevrouw A. Imhof	Lid
Mevrouw B. van Riessen	Lid
De heer F. van der Linden	Lid per december 2022
De heer A. Vreugdenhil	Lid
Mevrouw I. Widdershoven	Lid



## BIJLAGEN

### Bijlage 1 Ledenmutaties in 2020

Aantal leden 31-12-21: 176

Aantal leden 31-12-22: 176

#### Nieuwe leden

Stichting 't Huus 1-1-2022

Stichting KDC Aandachtslab 1-7-2022

Stichting Pluzorg 1-7-2022

#### Buitengewone leden

Geen

#### Opgezegd

Professionals in NAH (vorig jaar per abuis dubbel in bestand)

#### Faillissement

Geen

#### Fusie

*Naam na fusie:*

Raphaëlstichting

*Fuserende partijen:*

Raphaëlstichting

De Noorderhoeve

InteraktContour

InteraktContour

Stichting Boogh

#### Naamswijzigingen

geen



## Bijlage 2 Toelichting extern gefinancierde projecten

### Projecten die in 2022 zijn afgerond:

Subsidieproject: **WZD in ambulante praktijk**  
Gesubsidieerd door: SZW  
Subsidiebedrag: € 141.200,-  
Subsidietermijn: 14 april 2021 tot 30 september 2022  
Doel: Het informeren van de achterban van VGN, BVKZ en Federatie landbouw en zorg over hun rol en verantwoordelijkheid in het toepassen van de Wzd in de ambulante praktijk. Het inventariseren waar in de zorg voor mensen met een beperking onvrijwillige zorg plaatsvindt in de ambulante praktijk. Het inventariseren van verbeterpunten die al eerder uit onderzoek naar voren zijn gekomen bij de toepassing van de Wzd in de ambulante praktijk. Het signaleren van praktijkknelpunten bij leden van de VGN, BVKZ en Federatie landbouw en Zorg in de uitvoering van de wet gericht op de ambulante praktijk.

Subsidieproject: **Onderzoek jongeren met een beperking na corona (vervolg)**  
Gesubsidieerd door: SZW  
Subsidiebedrag: € 32.999,-  
Subsidietermijn: 28 september 2021 tot 31 januari 2022  
Doel: Vervolgonderzoek doen naar de specifieke behoeften van jongeren met een beperking. Het vergroten van de bewustwording bij beleidsmakers en professionals over de noodzaak tot het betrekken van jongeren met een beperking. Het geven van handvatten hoe de participatie van jongeren met een beperking vorm gegeven kan worden door beleidsmakers en professionals

### Lopende projecten vanuit voorgaande jaren:

Subsidieproject: **Activiteiten Inzicht 2019-2021**  
Gesubsidieerd door: VWS  
Subsidiebedrag: € 157.880,-  
Subsidietermijn: 1 november 2019 tot 30 juni 2023  
Doel: Zowel beleidsmatig als in de randvoorwaarden leden faciliteren ter bevordering van de gegevensuitwisseling tussen zorgprofessionals en cliënten op het gebied van PGO en E-overdracht.

Subsidieproject: **Medicatieoverdracht GHZ**  
Gesubsidieerd door: VWS  
Subsidiebedrag: € 408.391,-  
Subsidietermijn: 1 mei 2020 tot 30 juni 2023  
Doel: *De projectorganisatie opzetten en continueren;*  
Resultaat: het projectteam is opgestart in 2020 en kan in 2021 en 2022 zijn werkzaamheden continueren conform de sectorale beleid- en werkafspraken.  
*Draagvlak en commitment binnen de eigen sector;*  
Resultaat: de achterban van de betrokken koepels is geïnformeerd over en bekend met het programma medicatieoverdracht. De doelen en benodigde commitment wordt bestuurlijk gedragen en gesteund door alle koepels binnen de sector. Dit is een doorlopende activiteit die ook in de komende periode voortgezet moet worden.



*Cross- en boven sectorale verbinding;*

Resultaat: de activiteiten van de sector zijn afgestemd met het landelijke programma. Waar nodig heeft ook met andere sectorale programma's afstemming plaatsgevonden. Startklaar zijn voor implementatie in de praktijk (per stap)

#### Projecten gestart in 2022:

Subsidieproject:	<b>Rookvrije zorg 2030</b>
Gesubsidieerd door:	VWS
Subsidiebedrag:	€ 453.510,-
Subsidietermijn:	1 januari 2022 tot 31 december 2024
Doel:	Het doel van de subsidie is het in staat stellen en motiveren van onze leden om binnen de aankomende drie jaar te starten met de beweging richting de Rookvrije (gehandicapten- en ouderen-) zorg. Leden weten waar ze informatie kunnen vinden, beschikken over goede voorbeelden, hebben kennis van de kaders waarbinnen de beweging plaats vindt, weten hoe ze de beweging in gang kunnen zetten en beschikken daarbij over de juiste hulpmiddelen.
Subsidieproject:	<b>Vooronderzoek naar seksualiteit binnen de gehandicaptensector</b>
Gesubsidieerd door:	ZonMw
Subsidiebedrag:	€ 49.853,-
Subsidietermijn:	1 januari 2022 tot 31 maart 2023
Doel:	Het doel van de subsidie is het doen van vooronderzoek naar seksualiteit binnen de gehandicaptensector
Subsidieproject:	<b>Kennisinfrastructuur EVB+ en LVB+</b>
Gesubsidieerd door:	VWS
Subsidiebedrag:	€ 149.850,-
Subsidietermijn:	1 september 2022 tot 31 augustus 2023
Doel:	Het doel is dat kennis ontwikkeld en gedeeld wordt over de doelgroepen EVB+ en LVB+. Hierdoor worden deze cliënten met ernstig bijkomende problematiek in de gehandicaptenzorg beter ondersteund, wat een betere kwaliteit van leven geeft. Om dit te bereiken wordt een adequate kennisinfrastructuur opgezet waarin kennisontwikkeling, kennistoepassing, kennisdeling en kennisborging voor de EVB+ en de LVB+ wordt georganiseerd.
Subsidieproject:	<b>Programma Medicatieoverdracht GHZ Fase 2</b>
Gesubsidieerd door:	VWS
Subsidiebedrag:	€ 283.724,-
Subsidietermijn:	1 juli 2022 tot 30 juni 2023
Doel:	Het doel van de subsidie is dat de sector bijdraagt aan en meewerkt aan de activiteiten binnen het programma, zoals het verder uitwerken van de randvoorwaarden en de monitor ten behoeve van de brede uitrol en het beheer van de kernteambesluiten. Er is ook inzet van zorgprofessionals en projectleiders in diverse werkgroepen.



**Bezoekadres**

Oudlaan 4  
3515 GA Utrecht

**Postadres**

Postbus 413  
3500 AK Utrecht

T 030-273 93 00

E [info@vgn.nl](mailto:info@vgn.nl)