

KansPlus

te Houten

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	3
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Opdracht	5
2 Samenstellingsverklaring	5
3 Algemeen	6
4 Resultaat	7
5 Financiële positie	8
HISTORISCH FINANCIËEL OVERZICHT LANDELIJK BUREAU	
1 Balans per 31 december 2022 Landelijk Bureau	11
2 Staat van baten en lasten Landelijk Bureau over 2022	13
OVERIGE GEGEVENS	
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4 Toelichting op de balans Landelijk Bureau per 31 december 2022	17
5 Toelichting op de staat van baten en lasten Landelijk Bureau over 2022	20
BIJLAGEN	
1 Ondertekening bestuur en directie voor akkoord	29



BESTUURSVERSLAG

Zie het jaarverslag 2022 van KansPlus voor een overzicht van alle activiteiten die KansPlus in 2022 uitgevoerd heeft.



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van KansPlus
KansPlus (exclusief ledengroepen)
De Molen 83
3995 AW Houten

Geacht bestuur,

Hierbij brengen we het historisch financieel overzicht over boekjaar 2022 met betrekking tot vereniging KansPlus (exclusief ledengroepen) uit.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben we het historisch financieel overzicht 2022 van uw vereniging (exclusief ledengroepen), waarin begrepen de balans met tellingen van € 441.963 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van (€ 64.633), samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Zie voor de samenstellingsverklaring de volgende pagina.



3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

KansPlus is een vereniging met rechtspersoonlijkheid die zich inzet voor een goed leven van de mens met een verstandelijke beperking. Met ongeveer 35 ledengroepen, bijna 4.000 leden en ruim 1.000 vrijwilligers zet KansPlus zich in voor de belangen van mensen met een verstandelijke beperking, hun ouders, broers, zussen en andere naasten.

De ledengroepen van KansPlus organiseren lokale activiteiten en voorlichtingsbijeenkomsten voor alle leden en belangstellenden. Daarnaast ondersteunt KansPlus familieverenigingen en cliëntenraden via VraagRaak, het steunpunt medezeggenschap

3.2 Bestuur en Directie

Per 31-12-2022 wordt het bestuur en de directie gevoerd door:

De heer H.J.C. Bosma, voorzitter

De heer P.A.J. Grimmelikhuisen, penningmeester

Mevrouw J.H.W.M. Laheij, lid

Mevrouw L.R.J. Leenes, lid

Mevrouw C.A.J.L. Roovers, lid

Mevrouw A.P. van den Dries, lid

De heer E.A. Brongers, lid

Mevrouw D. van de Kaa, directie

3.3 Verspreiding historisch financieel overzicht

Het historisch financieel overzicht 2022 van vereniging KansPlus is uitsluitend bedoeld voor vereniging KansPlus, haar subsidieverstrekkingen en haar leden.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt (€ 64.663) tegenover (€ 149.519) over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil realisatie 2022/2021	Vershil realisatie- begroting 2022
	€	€	€	€	€
Baten					
Algemene baten	7.189	7.000	14.094	(6.905)	189
Baten particulieren	150.460	137.000	156.563	(6.103)	13.460
Subsidiebaten	56.358	45.000	54.655	1.703	11.358
Projectbaten	199.388	100.000	234.464	(35.076)	99.388
Totaal baten	413.395	289.000	459.776	(46.381)	124.395
Lasten					
Totaal lasten (zie pag. 13)	629.164	585.000	636.017	(6.853)	44.164
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	(215.769)	(296.00)	(176.241)	(39.528)	80.231
Bijzondere baten	188.659	56.000	41.235	147.424	132.659
Bijzondere lasten	(37.553)	0	(14.513)	(23.040)	(37.553)
Bijzonder resultaat	151.106	56.000	26.721	124.385	95.106
Saldo	(64.663)	(240.000)	(149.519)	84.856	175.337

5 FINANCIELE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Vermogen	182.154		320.276	
		182.154		320.276
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		3.220		8.750
Financiële vaste activa		1		1
Werkkapitaal		<u>3.221</u>		<u>8.751</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	76.162		110.425	
Liquide middelen	<u>362.580</u>		<u>598.995</u>	
		438.742		709.420
Af: kortlopende schulden		<u>263.030</u>		<u>397.895</u>
Werkkapitaal		<u>175.712</u>		<u>311.525</u>



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Auren Accounting Products B.V.



HISTORISCH FINANCIËEL OVERZICHT 2022

LANDELIJK BUREAU KANSPLUS (EXCLUSIEF LEDENGROEPEN)

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 LANDELIJKE BUREAU (na winstbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Inventaris	(1)	<u>3.220</u>	3.220	<u>8.750</u>	8.750
Financiële vaste activa					
Deelneming	(2)	<u>1</u>	1	<u>1</u>	1
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(3)	76.162		110.425	
Liquide middelen	(4)	<u>362.580</u>	438.742	<u>598.995</u>	709.420
			<u>441.963</u>		<u>718.171</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
RESERVES EN FONDSSEN (5)				
Algemene reserve	43.119		98.923	
Bestemmingsreserve	73.640		82.500	
Bestemmingsreserve ledengroepen	<u>62.173</u>		<u>138.853</u>	
		178.932		320.276
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Projecten in uitvoering	78.804		126.935	
Crediteuren	17.042		43.403	
Loonheffing	26.001		23.126	
Overige schulden	96.646		160.435	
Overlopende passiva	<u>44.538</u>		<u>43.996</u>	
		263.031		397.895
		<u>441.963</u>		<u>718.171</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 LANDELIJK BUREAU

		Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
Algemene baten	(7)	7.189	14.094
Baten van particulieren	(8)	150.460	156.563
Subsidiebatens	(9)	56.358	54.655
Projectbaten	(10)	199.388	234.464
Som der baten		<u>413.395</u>	<u>459.776</u>
Lasten			
Personeelslasten	(11)	300.001	291.491
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	5.529	5.932
Overige bedrijfslasten	(13)	323.633	338.595
		<u>629.164</u>	<u>636.017</u>
Bedrijfsresultaat		<u>(215.769)</u>	<u>(176.241)</u>
Bijzondere baten	(14)	188.659	41.235
Buitengewone lasten	(14)	(37.553)	(14.513)
Resultaat		<u>(64.663)</u>	<u>(149.519)</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		(64.663)	(149.519)
Bestemmingsreserve		8.860	
		<u>(55.803)</u>	<u>(149.519)</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van vereniging KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 30231388), statutair gevestigd te Utrecht. De vereniging bestaat uit diverse ledengroepen (per regio), de cijfers van de afzonderlijke ledengroepen zijn niet meegenomen in dit historisch financieel overzicht.

Vestigingsadres

KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 30231388) is gevestigd op de Molen 83, 3995 AW te Houten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET HISTORISCH FINANCIËEL OVERZICHT

Dit historisch financieel overzicht is opgesteld op basis van de door het bestuur opgestelde grondslagen zoals opgenomen in de toelichting.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van het historisch financieel overzicht bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

De Deelneming betreft de 50% deelname in de in 2019 opgerichte besloten vennootschap CliëntvertrouwenspersoonPLUS b.v.. Deze vennootschap had als doel cliëntondersteuning te leveren in het kader van de nieuwe Wet Zorg en Dwang (WZD). Omdat deze vennootschap niet betrokken is bij een door de landelijke overheid opgezette pilot gericht op cliëntondersteuning in het kader van de WZD, heeft het bestuur in 2019 besloten haar aandeel af te waarden. KansPlus streeft naar liquidatie van de vennootschap in 2023 of naar overdracht van haar aandeel aan de medevennoten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Projecten in uitvoering

Projecten in uitvoering worden gewaardeerd volgens de zero-profit methode. Hierbij worden winsten genomen na het afronden van projecten. Verwachte verliezen op de projecten in uitvoering worden onmiddellijk verwerkt in de staat van baten en lasten.

Algemene baten

Onder de baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere baten en lasten

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voortkomen.

De resterende financiële middelen van reeds opgeheven ledengroepen zijn eveneens opgenomen in het historisch financieel overzicht als bijzondere baten. Tevens zijn de slapende gelden van ledengroepen die in het kader van Perspectief 2025 deze gelden naar het landelijk bureau hebben overgemaakt, opgenomen als bijzondere baten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Inventaris	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	110.565
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(101.815)
	<u>8.750</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investerings	0
Afschrijvingen	5.529
	<u>5.529</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	110.565
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(107.345)
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>3.220</u></u>

2. Financiële vaste activa

	Deelnemingen
	€
Stand per 1 januari 2022	1
Investerings	0
Afschrijvingen	0
Stand per 31 december 2022	<u>1</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	5.764	10.906
Overige vorderingen en overlopende activa	70.398	99.519
	<u>76.162</u>	<u>110.425</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>5.764</u>	<u>10.906</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	10.738	53.343
Nog te ontvangen bijdragen Steunfonds	58.475	44.980
	<u>69.213</u>	<u>98.323</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	0	11
Depotbedrag Postnl	1.185	1.185
	<u>1.185</u>	<u>1.196</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	335.722	569.512
ING	26.673	29.298
Kas	185	185
	<u>362.580</u>	<u>598.995</u>

Een bedrag ad. € 86.062 van de Rabobank staat niet ter vrije beschikking van het Landelijk Bureau KansPlus, dit betreft de Rekening-courant Ledengroepen.

Een bedrag ad. € 61.302 van de Rabobank en € 872 van de ING staat niet ter vrije beschikking van het Landelijk Bureau KansPlus. Dit betreffen rekeningen van de ledengroepen. Deze rekeningen vormen de “bestemmingsreserve ledengroepen”.

PASSIVA

5. Eigen vermogen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>43.119</u>	<u>98.923</u>
Stand per 1 januari 2022	98.923	248.442
Resultaatbestemming	(55.803)	(149.519)
Mutatie bestemmingsreserve		
Stand per 31 december 2022	<u>43.119</u>	<u>98.923</u>
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve Innovatiefonds	73.640	82.500
Bestemmingsreserve Ledengroepen	<u>62.173</u>	<u>138.853</u>
	<u>135.813</u>	<u>221.353</u>
<i>Bestemmingsreserve Innovatiefonds</i>		
Stand per 1 januari 2022	82.500	82.500
Resultaatbestemming	<u>(8.860)</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2022	<u>73.640</u>	<u>82.500</u>
<i>Bestemmingsreserve Ledengroepen</i>		
Stand per 1 januari 2022	138.853	95.976
Mutaties 2022	<u>(76.680)</u>	<u>42.877</u>
Stand per 31 december 2022	<u>62.173</u>	<u>138.853</u>

De bestemmingsreserve ledengroepen betreft een bestemmingreserve voor de door de vereniging KansPlus aangehouden bankrekeningen voor verschillende ledengroepen (zie pagina 18). Deze bankrekeningen zijn vanaf het boekjaar 2020 opgenomen in de jaarrekening van de vereniging KansPlus.

6. Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Projecten in uitvoering		
Projecten in uitvoering	78.804	126.935
Crediteuren		
Crediteuren	17.042	43.403
Loonheffing		
Loonheffing	26.001	23.126
Overige schulden		
Rekening-courant ledengroepen	86.141	137.094
Nog te betalen posten	8.735	18.125
Pensioenpremies	1.243	2.006
Af te dragen BTW	526	3.210
	96.646	160.435
<i>Rekening-courant ledengroepen</i>		
Stand per 1 januari 2022	137.094	163.196
Mutatie	(50.953)	(26.102)
Stand per 31 december 2022	86.141	137.094
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	14.979	14.878
Vakantiedagen	9.842	9.800
Accountantskosten	12.500	12.500
Reservering loopbaanbudget	7.216	6.818
	44.538	43.996

Overige toelichtingen

De vereniging KansPlus ziet zich geconfronteerd met een moeilijke financiële situatie. Deze situatie wordt veroorzaakt door een structurele daling van het aantal leden, een gelijkblijvende subsidiering vanuit de overheid en stijgende kosten. Zonder ingrijpende maatregelen in 2023 / 2024 is het voortbestaan van de vereniging KansPlus na 2025 niet gewaarborgd.

De Algemene Ledenvergadering heeft in haar vergadering van 25 juni 2022 het bestaansrecht van KansPlus als belangenvereniging van de naasten van mensen met een verstandelijke beperking bevestigd en daarmee het bestuur de opdracht gegeven maatregelen ter borging uit te werken.

De maatregelen die het bestuur momenteel uitvoert zijn o.a. gericht op:

- een herziening van de organisatorische en financiële verhoudingen met de ledengroepen;
- het centraliseren van de binnen de vereniging aanwezige liquide middelen;
- het heroverwegen van de personele bezetting van het landelijk bureau;
- het uitwerken van kostenbesparingen in de bedrijfsvoering;
- het uitwerken van plannen gericht op verdere samenwerking met ‘collega-organisaties’.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurverplichting

Door de vereniging KansPlus is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met december 2024 terzake van huur van bedrijfsruimte van € 22.680 per jaar.

Door de vereniging KansPlus is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2024 terzake van huur van een printer van € 3.200 per jaar.

Vakantiekampen Groningen

KansPlus heeft zich garant gesteld voor mogelijke financiële tekorten die zouden kunnen voortvloeien uit de organisatie van de door de ledengroep West-Groningen georganiseerde vakantiekampen. De garantstelling zal – zo nodig – worden geëffectueerd in de vorm van een renteloze lening met een maximaal bedrag van EUR 15.000. De ledengroep West-Groningen heeft tot op 29 maart 2023 geen beroep gedaan op deze faciliteit.

Juridisch procedures

KansPlus is sinds december 2019 verwickeld in een juridisch geschil met een gewezen vrijwillige medewerker. Deze gewezen vrijwilliger was verbonden aan de Stichting Het Struikske. De Stichting Het Struikske organiseert vrijetijdsactiviteiten voor de doelgroep in de regio Eindhoven. Bij deze vrijetijdsactiviteiten werkt deze stichting onder de gemeenschappelijke verantwoordelijkheid van KansPlus en de Vereniging Sien.

Het geschil heeft betrekking op het eigendom en de zeggenschap over de materiële en immateriële activa behorend bij een drietal activiteiten / clubs georganiseerd vanuit de Stichting het Struikske. De gewezen vrijwilliger was als coördinator betrokken bij deze drie clubs.

De in 2020 door de voorzieningenrechter getroffen voorzieningen zijn overwegend in het voordeel van KansPlus c.s. Op 4 februari 2022 vond de zitting in de bodemprocedure in deze kwestie plaats. Momenteel (25 mei 2023) zijn partijen in afwachting van het vonnis van de Rechtbank.

Naast de civiel rechterlijke procedure hebben KansPlus, de vereniging Sien en de stichting Het Struikske gezamenlijk aangifte gedaan wegens belediging, smaad, diefstal en verduistering.

De met de voornoemde juridische procedures samenhangende kosten tot en met ultimo 2022, zijn in het historisch financieel overzicht 2022 verwerkt.

Te ontvangen bate uit erfenis

KansPlus is in december 2021 erfgenaam geworden van de nalatenschap van een in 2021 overleden niet nader te noemen persoon. De bate uit deze erfenis is in 2023 ontvangen en is in 2022 niet meegenomen in het resultaat.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
7. Algemene baten		
Verkoop van goederen en diensten	7.366	14.327
Rentebaten	(177)	(233)
	<u>7.189</u>	<u>14.094</u>
8. Baten van particulieren		
Donaties en giften	4.448	7.147
Contributies	146.012	149.416
	<u>150.460</u>	<u>156.563</u>
9. Subsidiebaten en overige baten		
Nederlandse overheidssubsidie	45.000	45.000
Bijdrage Steunfonds KansPlus	11.358	9.655
	<u>56.358</u>	<u>54.655</u>
10. Projectbaten		
Baten Innovatiefonds	1.000	0
Baten (H)Erken je dementie -Samen Kom Je Verder	14.962	35.328
Baten Voorlichting Naasten – Makkelijk Nederlands	(8.680)	70.580
Baten Landschap – ZonMW	48.110	5.973
Baten Congres Cliëntenraden	0	28.193
Baten Zelfontplooiing en Talentontwikkeling	2.219	12.696
Baten Zorgkaart Nederland	0	6.478
Baten Samen Sterk Dagen	27.752	3.330
Baten GoedLevenPlan	13.229	25.034
Baten Tool WAIHNMK	27.019	18.952
Baten Perspectief 2025	29.580	27.900
Baten Stem van de Client	41.768	0
Baten Richtlijn probleemgedrag	2.430	0
	<u>199.388</u>	<u>234.464</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
11. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	233.921	222.349
Sociale lasten	45.461	44.453
Overige personeelslasten	20.619	24.689
	<u>300.001</u>	<u>291.491</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	252.324	250.413
Overige loonlasten	91.881	77.671
Dekking personeelslasten projecten	(110.283)	(105.735)
	<u>233.921</u>	<u>222.349</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>45.469</u>	<u>44.453</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Overige personeelslasten	<u>20.619</u>	<u>24.689</u>
Personeelsleden		
Bij de vereniging waren ultimo 2022 6 mensen in dienst, samen vertegenwoordigen ze 4.4 fte. (in 2021 was dit 4.2 fte)		
12. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>5.529</u>	<u>5.932</u>

	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
13. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	25.174	22.334
Bestuurslasten	6.123	7.808
Lasten informatievoorziening	1.266	1.770
Algemene lasten	48.851	42.414
Lasten PlusPunt	30.317	32.427
Projectlasten	211.902	231.842
	<u>323.633</u>	<u>338.595</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huurlasten	16.202	14.588
Servicelasten	7.759	6.534
Verzekeringslasten	1.213	1.213
	<u>25.174</u>	<u>22.334</u>
<i>Bestuurslasten</i>		
Declaraties bestuur	3.895	2.141
Ledenraad dag	1.178	635
Representatie	1.050	5.032
	<u>6.123</u>	<u>7.808</u>
<i>Lasten informatievoorziening</i>		
Voorlichting en publiciteit	<u>1.266</u>	<u>1.770</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountants- en advieskosten	18.970	16.121
Algemene bureaulasten	20.069	18.473
Overige lasten	16.171	13.766
Lasten ledenadministratie	11.051	10.423
Doorberekende apparaatslasten aan projecten	(27.571)	(26.434)
Lasten systeembeheer	10.160	10.065
	<u>48.851</u>	<u>42.414</u>
<i>Lasten PlusPunt</i>		
Redactie PlusPunt	12.565	12.121
Uitgeverij PlusPunt	6.538	8.111
Portokosten PlusPunt	11.214	12.194
	<u>30.317</u>	<u>32.427</u>

	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Projectlasten</i>		
Directe lasten Kwaliteitsagenda	0	152
Directe lasten Innovatiefonds	8.860	0
Directe lasten Dementietafels	2.626	0
Directe lasten (H)Erken je dementie -Samen Kom Je Verder	1.365	21.153
Indirecte lasten (H)Erken je dementie - Samen Kom Je Verder	1.592	14.175
Directe lasten Voorlichting Naasten - Makkelijke Nederlands	5.445	47.128
Indirecte lasten Voorlichting Naasten – Makkelijke Nederlands	0	23.452
Directe lasten Landschap - ZonMW	35.968	4.294
Indirecte lasten Landschap - ZonMW	11.539	1.679
Directe lasten Congres Cliëntenraden 2021/2020	0	98
Indirecte lasten Congres Cliëntenraden 2021/2020	0	25.372
Directe lasten Zelfontplooiing en Talentontwikkeling	1.815	10.436
Indirecte lasten Zelfontplooiing en Talentontwikkeling	404	2.260
Indirecte lasten Zorgkaart Nederland - NPCF	0	6.478
Directe lasten VraagRaak	0	59
Directe lasten Samen Sterk Dagen	3.260	546
Indirecte lasten Samen Sterk Dagen	24.492	2.784
Indirecte lasten GoedLevenPlan	13.340	24.923
Directe lasten Tool WAIHNMK	14.310	15.806
Indirecte lasten Tool WAIHNMK	12.709	3.146
Indirecte lasten Perspectief 2025	29.580	27.900
Indirecte lasten Stem van de Client	41.768	0
Directe lasten Medezeggenschap	400	0
Indirecte lasten Richtlijn probleemgedrag	2.430	0
	<u>211.902</u>	<u>231.842</u>

	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
14. Bijzondere baten en lasten		
Overdracht gelden (o.a. opgeheven) ledengroepen	151.103	337
Ontvangen legaten	0	274.043
Buitengewone baten	37.556	99.416
Buitengewone lasten	(37.553)	(98.392)
	<u>151.106</u>	<u>275.404</u>



BIJLAGEN



Ondertekening bestuur en directie voor akkoord

Houten, 1 juni 2023

J.H.W.M. Laheij

P.A.J. Grimmelikhuizen

C.A.J.L. Roovers

L.R.J. Leenes

E.A. Brongers

A.P. van den Dries

D. van de Kaa