

Rapport inzake de jaarrekening 2022

van de

Vereniging Transmurale Zorg

Den Haag en omstreken

te

Den Haag

Den Haag
21 februari 2023

Inhoudsopgave

	Bladzijde
Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2022	6
Staat van baten en lasten over 2022	7
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	13
Overige gegevens	15

Bestuursverslag

1 Inleiding

In het verslagjaar is veel energie gestoken in de omvorming van Stichting naar Vereniging. Het bestuur heeft geïnvesteerd in het vinden van gedeelde uitspraken, ambities en doelen. De Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken ("STZ"), statutair gevestigd te 's-Gravenhage, Vrederustlaan 180, ingeschreven in het handelsregister onder - nummer 27181005, is op de voet van artikel 2:18 van het Burgerlijk Wetboek met ingang van 1 april 2022 omgezet in een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid: "Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken". Door deze omzetting zijn alle rechten en plichten van de stichting overgegaan in de nieuwe vereniging waardoor het boekjaar als één geheel gepresenteerd kan worden.

De Vereniging heeft de ANBI-status en heeft geen winsttoegmerk.

Website: www.transmuralezorg.nl

2. Maatschappelijke betekenis (Visie, missie en de toegevoegde waarde)

Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken ("VTZ") is een samenwerkingsverband van zorg- en welzijnsaanbieders in de regio Haaglanden. De doelstelling is het bevorderen van de samenhang in de zorg in de Haagse regio.

Visie

VTZ is een ondersteuningsorganisatie voor zorg- en welzijnsaanbieders in de regio Haaglanden. We stimuleren efficiënte steun- en zorgnetwerken in de regio: we werken aan zorg zonder merkbare schotten, zo dicht mogelijk bij de woonomgeving van de patiënt, afgestemd op de behoefte van patiënt en mantelzorger, waarbij de patiënt zoveel mogelijk de regie heeft.

Missie

Op objectieve wijze – los van belangen van stakeholders – jagen we samenhang aan, inspireren we en faciliteren we. In preventie, welzijn en zorg. En zodanig dat toegevoegde waarde ontstaat voor kwetsbare bewoners/patiënten en hun mantelzorgers in het netwerk van zorg en welzijn.

Onze toegevoegde waarde

VTZ voegt – in nauwe samenwerking met zorg- en welzijnsaanbieders – waarde toe door een structurele impuls te geven aan de verbetering, vernieuwing en doelmatigheid van de zorg in de regio Haaglanden:

- We bevorderen dat de patiënt op het juiste moment, op de juiste plek, de juiste zorg krijgt.
- We zetten in op kortere wachttijden bij op- en afschaling. We bevorderen dat de patiënt zo snel mogelijk, op de juiste plek verder geholpe wordt.
- We bevorderen efficiënte en effectieve overdracht tussen zorgverlenende partijen, zodat minder medische en medicatiefouten voorkomen.
- We versterken het gevoel van regie bij de patiënt. We zetten in op heldere informatie voor de patiënt en mantelzorger, zodat – ook bij overdracht – snel goede keuzes gemaakt kunnen worden.
- We stimuleren de organisatie van zorg zo dicht mogelijk bij de woonomgeving van de patiënt. Zodat we opschaling en heropname in de keten waar mogelijk kunnen voorkomen.

Onze unieke selling points

VTZ werkt vanuit de volgende vier USP's:

- Alle ketenpartners – die noodzakelijk zijn voor afstemming – zijn vertegenwoordigd.
- We werken verbindend.
- We werken onafhankelijk.
- We richting ons op het verbeteren van samenwerking op het creëren van eenheid en op innovatie.

3. Activiteiten

Het jaarplan 2022 is grotendeels gerealiseerd. Door vertrek van diverse medewerkers is geschoven in de inzet van personeel. Met name de activiteiten rond het nieuwe thema Preventie en enkele projecten in het programma dementie zijn bewust blijven liggen. De continuïteit van bestaande werkzaamheden en de start van de thema's doorstroming in de keten en Zorg-ICT hebben prioriteit gekregen. Vanaf de zomer was de vacatureruimte opgelost en konden we weer volop aan het werk.

In 2022 zijn binnen de programma's Palliatieve zorg en Dementie tal van projecten uitgevoerd. Voorbeelden zijn casuïstiekbesprekingen, publicatie van informatiegids, capaciteitsonderzoek, gezamenlijk symposium met ALS netwerk en herziene regionale werkafspraken diagnostiek.

Het project ter verbetering van de samenwerking tussen huisartsen en wijkzorg rond kwetsbare ouderen in de wijken Bouwlust en Vrederust is succesvol afgerond. Het toezicht van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd is beëindigd.

De coördinatie op scenario-ontwikkeling in de sub regio rond potentieel escaleren van de problemen rond COVID-19 (code zwart) zijn in het voorjaar van 2022 afgerond.

Er is een meerjarenagenda opgesteld die richting geeft aan de activiteiten en doelen voor de komende 4 jaar. Rond de geprioriteerde thema's "doorstroming in de keten" en "Zorg-ICT" zijn leidende coalities gevormd die aan de gang gaan met onder meer inrichten van een regionaal coördinatiecentrum, implementatie van een vlieger op ziekenhuisuitlagen door huisartsen en apothekers en stroomlijnen van vervoer rond acute zorg. De activiteiten rond het thema Preventie zijn grotendeels blijven liggen; er zijn slechts de eerste gesprekken gevoerd.

De Vereniging is per 1-4-2022 gevormd, met bijbehorende statuten, reglementen en contributie- en stemrechtverdeling. Het bestuur en de algemene leden vergadering zijn actief.

Het bestuur bestaat per 31 december 2022 uit de volgende vijf personen:

- Drs. Ingrid (I.C.D.Y.M.) Wolf-de Jonge, voorzitter STZ tot 01-04-22, voorzitter VTZ vanaf 01-04-22
- Drs. Eric (E.) Lemstra, bestuurslid en penningmeester STZ tot 01-04-22, bestuurslid penningmeester VTZ vanaf 01-04-22
- Dr. Patricia (P.P.C.W.) Huijbregts, bestuurslid STZ tot 01-04-22, bestuurslid VTZ vanaf 01-10-22
- Drs. Richard (A.R.) Prins, bestuurslid VTZ vanaf 01-10-22
- Nicoline van Nieuw Amerongen, bestuurslid STZ tot 01-04-22, bestuurslid VTZ vanaf 01-04-22

Gedurende het jaar hebben de volgende leden het bestuur verlaten:

- Rob Jansen, bestuurslid STZ tot 01-04-22
- Paul Fox, bestuurslid STZ tot 01-04-22
- Jurgen Verbeek, bestuurslid STZ tot 01-04-22, bestuurslid VTZ vanaf 01-04-22 tot 01-09-22
- Annemiek Overboom, bestuurslid STZ tot 01-04-22, bestuurslid VTZ vanaf 01-04-22 tot 01-10-22

4. Financiële gegevens

De Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken is een project georiënteerde organisatie met als belangrijkste inkomsten:

- contributie bijdrage van de leden, dat zijn 1^e en 2^e lijn zorginstellingen uit de Haagse regio.
- bijdrage niet leden project deelnemers.
- subsidies voor projecten van subsidiegevers, waaronder VWS, ZonMw.

Daarnaast is VTZ 100% aandeelhouder van Regionale Samenwerkings Organisatie Haaglanden B.V. ("RSO") waardoor het resultaat van RSO in de jaarrekening van VTZ wordt verwerkt. Door het stopzetten van alle activiteiten is de RSO slapend geworden. Momenteel vindt er een strategisch project plaats die uitwerkt welke gedeelde ambitie er op het gebied van informatie-uitwisseling is en welke specifieke taken er in de toekomst onder de RSO mogelijk kunnen gaan plaatsvinden.

Personeel

Inzet personeel in 2022

Project	fte	zfp	totaal
Secretariaat	1,83	0,05	1,88
RSO 2.0/ diamant	0,17	0,09	0,26
Eigen projecten	1,01	0,25	1,26
Netwerk dementie	1,12	0,00	1,12
Netwerk palliatieve zorg	1,32	0,11	1,43
ZonMw ON2	0,07	0,00	0,07
RSO B.V.	0,13	0,00	0,13
	5,65	0,50	6,15

Resultaat en bestemming resultaat

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus in het begin van het boekjaar 2022 hebben invloed gehad op de werkzaamheden van de Vereniging. Een aantal activiteiten zijn daardoor in een andere vorm dan gepland uitgevoerd. Daarnaast is er door het vertrek van een aantal medewerkers uit het team in het begin van het jaar vacature ruimte ontstaan wat in de loop van het jaar pas kon worden opgevuld. In 2022 is er 8,4% ziekteverzuim geweest, de vereniging is hiertegen deels verzekerd en heeft in 2022 € 28.687 aan ziekengeld ontvangen. Desalniettemin kan terug gezien worden op een jaar waar het team binnen de beperkte mogelijkheden een groot deel van de gestelde doelen heeft gerealiseerd. Bovenstaande ontwikkelingen hebben er wel toe geleid dat niet alle budgetruimte kon worden uitgeput waardoor een positief exploitatie resultaat is ontstaan.

Het exploitatie resultaat normale bedrijfsvoering over 2022 is € 32.786 positief tegen begroot nihil. Het resultaat deelneming is € 32.786 negatief waardoor het overall resultaat € 0 is.

Dat het resultaat exact op € 0 uitkomt heeft te maken met een beoogde teruggave van het exploitatie resultaat van € 87.617. Dit bedrag is in mindering gebracht op de post contributie 2022. Het overschot zal in 2023 worden terugbetaald.

Over het algemeen is de exploitatie 2022 conform de begroting verlopen. Voorzichtigheidshalve was in 2021 een bestemmingsreserve ad. € 100.000 gevormd voor aanloopverliezen vanwege onzekere instroom leden. Verheugend is dat veel organisaties uit het werkgebied van de vereniging lid zijn geworden of deelnemen aan de programma's, te weten:

- leden 25
- deelnemers programma netwerk dementie 24

Dientengevolge is de gevormde bestemmingsreserve niet nodig geweest en is het gereserveerde bedrag van € 100.000 toegevoegd aan de algemene reserve.

Het gereserveerde bedrag zal naar rato als éénmalige korting op de contributie 2023 worden verrekend aan de in 2022 deelnemende leden. Gezien de vermogenspositie van de vereniging is het niet noodzakelijk om het positieve exploitatie resultaat algemeen en het resultaat op het programma dementie te reserveren. Ook hiervan is het voorstel om deze als éénmalige restitutie in 2023 naar rato te verrekenen.

Netwerk palliatieve zorg

In het coalitie akkoord zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de palliatieve zorg. Op 1 september 2022 bereikte ons het bericht hierover van het ministerie van VWS.

Een welkomme financiële injectie omdat het oorspronkelijke subsidie plafond nauwelijks voldoende was om het netwerk goed te kunnen exploiteren. Voor 2022 was in de oorspronkelijk begroting dan ook een tekort begroot van € 6.602. Door het extra subsidie bedrag kon het begrote tekort worden opgelost.

Gezien de korte tijd die ons nog restte in 2022 kon niet de gehele extra subsidieruimte benut worden. Niet benutte subsidie ruimte (exploitatie overschotten) dient terug gegeven te worden aan de subsidiegever.

Resultaatbestemming

Voor de resultaatbestemming wordt verwezen naar de opsomming onder de staat van baten en lasten van deze jaarrekening.

Het eigen vermogen is niets anders dan het verschil tussen de bezittingen en schulden. Dit vermogen is een balanspost en staat aan de creditzijde van de balans. Een deel van het eigen vermogen is bestemd voor bepaalde bestemmingen, die niet zomaar kunnen worden aangepast. De algemene reserve dient als buffer voor toekomstige tekorten. Om het eigen vermogen niet te hoog op te laten lopen heeft het bestuur bepaald dat de overschotten van 2022 teruggave worden aan de leden middels een verrekening van de 2023 bijdrage.

Investerings

VTZ is gehuist in een gehuurd pand, het meubilair en de automatiseringsapparatuur zijn in eigendom. In 2022 is er geïnvesteerd in:

- Dell Notebook	€	1.203
- Conferentie scherm	€	1.950

Financiële ratio's per 31-12-2022

Liquiditeit current ratio 2,37

De uitkomst is hoger dan 1, dan wil dat zeggen dat er op korte termijn voldoende 'liquiditeit' is om aan de korte schulden te voldoen. VTZ zit hier ruim boven.

Solvabiliteit

71%

Solvabiliteit geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen. Er is sprake van een 'financieel gezonde' onderneming als de uitkomst ligt tussen de 25% en de 40%. VTZ zit hier ruim boven.

5. Continuïteit en begroting 2023

VTZ is afhankelijk van de inkomsten van ledencontributie en subsidies. Dat maakt de organisatie kwetsbaar. Aan de andere kant is er behoefte aan transmurale projecten, hetgeen volop kansen biedt. Om die reden is het voor VTZ belangrijk zichtbaar te blijven door in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. De begroting met de daarbij behorende contributiebijdrage is goedgekeurd in de ledenvergadering van 1-11-2022. Van de subsidies is € 239.566 toegezegd door het ministerie van VWS en € 15.085 door ZonMW.

Voor 2023 wordt uitgegaan van een nihil begroting.

BEGROTING 2023

	BEGROTING 2023 €
INKOMSTEN	
Contributie	639.676
Bijdrage Participanten niet leden	8.727
dotatie uit bestemmingsreserve	15.000
Subsidies	263.367
	926.770
UITGAVEN	
Personeelskosten	737.492
Huisvestingskosten	15.500
Algemene kosten	79.000
Kosten activiteiten	89.778
kapitaalslasten	5.000
dekking indirecte kosten	0
	926.770
resultaat	0
fte's	6,74

Per 31 december 2022 beschikt VTZ over een eigen vermogen van € 861.922. Met deze buffer is er geen sprake van onzekerheid over de continuïteit van de vereniging op de korte termijn en de komende 12 maanden.

6. Gebeurtenissen na balansdatum.

Volgens mededeling van de directie hebben zich in de periode tussen de balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de groep als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

Den Haag, 21 februari 2023,

mevr. Drs. I.C.D.Y.M. Wolf-de Jonge
voorzitter

Drs. E. Lemstra
penningmeester

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel saldo bestemming)

ACTIVA		2022	2021
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	5.040	5.458
Financiële vaste activa	2	<u>342.527</u>	<u>375.313</u>
		347.567	380.771
Vorderingen			
Debiteuren	3	13.147	10.513
Vorderingen deelneming		20.980	24.957
Overige vorderingen		<u>18.081</u>	<u>8.830</u>
		52.208	44.300
Liquide middelen			
Banken	4	808.133	664.244
Totaal		<u><u>1.207.908</u></u>	<u><u>1.089.315</u></u>
PASSIVA		2022	2021
		€	€
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	593.517	525.660
Bestemmingsfonds Netwerk palliatieve zorg	6	36.262	36.262
Bestemmingsreserve Herijking regionale infrastructuur	7	14.143	25.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	8	218.000	175.000
Bestemmingsreserve aanloopverliezen vereniging	9	<u>0</u>	<u>100.000</u>
		861.922	861.922
Voorziening jubileum uitkering	10	4.382	4.179
Kortlopende schulden			
Subsidie projecten	11	22.704	106.159
Crediteuren	12	32.848	28.628
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>286.052</u>	<u>88.427</u>
		341.604	223.214
Totaal		<u><u>1.207.908</u></u>	<u><u>1.089.315</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		werkelijk 2022 totaal €	begroting 2022 totaal €	werkelijk 2021 totaal €
BATEN				
Contributie c.q. Bijdragen participanten	14	529.775	592.500	593.684
Opbrengst projecten	15	255.641	267.409	366.931
Overige inkomsten	16	12.226	2.386	0
		797.642	862.295	960.615
LASTEN				
Personeelskosten	17	603.878	706.284	685.609
Huisvestingskosten	18	13.844	14.600	6.812
Algemene kosten	19	98.441	80.000	110.935
Kosten activiteiten	20	45.121	56.411	64.869
Afschrijvingen		3.572	5.000	3.313
		764.856	862.295	871.538
Exploitatie resultaat normale bedrijfsvoering		32.786	0	89.077
Resultaat deelneming RSO Haaglanden B.V.		-32.786	-33.000	-27.310
Exploitatieresultaat voor voorstel saldo bestemming		0	-33.000	61.767
Saldo bestemming				
Onttrekking bestemmingsreserve HIS Haaglanden		0	0	17.500
Toevoeging c.q. onttrekking bestemmingsreserve continuïteit		-43.000	0	67.000
Dotatie bestemmingsreserve aanloopverliezen vereniging		0	0	-100.000
Onttrekking c.q. toevoeging bestemmingsreserve Herijking regionale infrastructuur Governance		10.857	0	-10.357
Onttrekking algemene reserve		32.143	0	-35.910
Resultaat boekjaar na voorstel saldo bestemming		0	0	0

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres inschrijfnnummer handelsregister

Vereniging Transmurale Zorg den Haag en omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Vrederustlaan 180, 2543 SW te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27181005.

Algemene toelichting

Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken is een samenwerkingsverband van ziekenhuizen, verpleeg- en thuiszorginstellingen, apothekers, GGZ-aanbieders, Welzijn, gezondheidscentra, ambulancevervoer en de huisartsenverenigingen uit de regio Haaglanden. De Stichting Transmurale Zorg Den Haag e.o. is 1 april 2022 omgezet in De Vereniging. De doelstelling van de Vereniging is het bevorderen van de samenhang in de zorg in de regio Haaglanden. De Vereniging stimuleert en ondersteunt hiertoe initiatieven, activiteiten en projecten gericht op samenhang en afstemming van de zorg en welzijn. De patiënt staat centraal. Regionale afspraken vormen het einddoel.

Informatieverschaffing over continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Vanuit de diverse geldverstrekkers en participanten zijn de subsidies en ledencontributies gecontinueerd voor boekjaar 2023, waarmee de activiteiten van de vereniging kunnen worden gefinancierd. Voor boekjaar 2023 is sprake van een sluitende begroting, dit is ook de verwachting voor boekjaar 2024.

Om bovenstaande redenen is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Consolidatievrijstelling volgens artikel 407

De Vereniging staat aan het hoofd van een groep. Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken heeft een 100% (2021: 100%) belang in RSO Haaglanden B.V.

De Vereniging maakt gebruik van de consolidatievrijstelling zoals bedoeld in artikel 407 lid 2a Titel 9 BW 2.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving sectie C1 Kleine Organisaties Zonder Winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, behoudens aanvullingen en verduidelijkingen.

Operationele leases

De vereniging heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing.

Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van de deelneming voor deze jaarrekening volgens de netto vermogenswaarde negatief is wordt deze op nihil gewaardeerd.

Debiteuren

De handelsdebiteuren worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de amortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte waarde verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze waardeverminderingen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen. De geamortiseerde kostprijs wordt bepaald op basis van de effectieve rentevoet.

Vorderingen

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 voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan is dit toegelicht.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Algemene reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves, statutaire reserves en de bestemmingsreserves. De algemene reserves zijn vrij uitkeerbaar.

Bestemmingsfonds

Een bestemmingsfonds kan (onder voorwaarden) worden gevormd voor zover het bedrag van de verleende instellingssubsidie niet is besteed aan de doeleinden waarvoor het is verstrekt. Er is door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid aan gegeven.

Bestemmingsreserve

Hierop is door het bestuur een bestedingsbeperking opgelegd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen.

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 de bepaling van de staat van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten, inclusief bijdragen en subsidies, worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben uitgaande van historische kosten. Baten 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 de jaarrekening bekend zijn geworden. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Verstrekte subsidies en giften

Subsidiebaten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. De subsidie wordt definitief vastgesteld door de subsidiegever in het jaar na het jaar waarop de subsidie betrekking heeft, onder meer op basis van deze jaarrekening. De subsidiegever kan besluiten over te gaan tot (gedeeltelijke) terugvordering van subsidies indien deze naar zijn oordeel niet rechtmatig of volledig zijn uitgegeven, dan wel door te schuiven naar het volgende jaar.

Overige bedrijfskosten

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

De door derden in rekening gebrachte personeels- en huisvestingskosten worden voor een belangrijk deel op basis van jaarlijkse vaste verdeelsleutels toegerekend aan de activiteiten/projecten.

De salariskosten van eigen personeel zijn eveneens op basis van vaste verdeelsleutels (werkelijk gemaakte uren gedurende het boekjaar) toegerekend aan de projecten.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

1 Materieële vaste activa

	Inventaris apparatuur	Totaal 2022
afschrijvingspercentages stand 1 januari	20%	
aanschafwaarde	16.571	16.571
cumulatieve afschrijvingen	<u>11.113</u>	<u>11.113</u>
boekwaarde	5.458	5.458
mutaties boekjaar		
investeringen	3.154	3.154
afschrijvingen	3.572	3.572
desinvesteringen		
aanschafwaarde	0	0
afschrijvingen	0	0
mutaties in de boekwaarde	<u>-418</u>	<u>-418</u>
Stand 31 december		
Aanschafwaarde	19.725	19.725
Cumulatieve afschrijvingen	<u>14.685</u>	<u>14.685</u>
boekwaarde per 31 december	<u>5.040</u>	<u>5.040</u>

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
2 Financiële vaste activa		
Aandelen RSO Haaglanden B.V. (100% deelneming)	375.313	402.623
Resultaat boekjaar	<u>-32.786</u>	<u>-27.310</u>
	<u>342.527</u>	<u>375.313</u>

De waardering per 31-12-2022 is gebaseerd op de nettovermogenswaarde van de deelneming.

3 Vorderingen

Debiteuren	13.147	10.513
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		

Vorderingen deelneming		
RSO Haaglanden B.V.	20.980	24.957

Overige vorderingen	18.081	8.830
----------------------------	---------------	--------------

4 Liquide middelen		
ABN-AMRO Bestuurrekening	468.632	324.743
ABN-AMRO Bestuurdersspaarrekening	174.000	174.000
ABN-AMRO Ondernemerstopdeposito	<u>165.501</u>	<u>165.501</u>
	808.133	664.244

5 Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	525.660	489.750
Bij: onbestemd resultaat 2022 respectievelijk 2021	-32.143	35.910
opheffen bestemmingsreserve aanloopverliezen vereniging	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	593.517	525.660

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6 Bestemmingsfonds Netwerk palliatieve zorg		
Saldo per 1 januari	36.262	36.262
bij: dotatie	0	0
	<u>36.262</u>	<u>36.262</u>

Conform de kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS kan over 2018 en 2019 een egaliseringsreserve gevormd worden van de resultaten van dit project. In 2020 is de kaderregeling aangepast waardoor deze reservering niet meer mogelijk is. In 2022 is geen beroep gedaan op het bestemmingsfonds.

7 Bestemmingsreserve Herijking regionale infra structuur (governance)		
Saldo per 1 januari	25.000	14.643
af: uitgaven 2022 respectievelijk 2021	-10.857	-34.830
bij: dotatie	0	45.187
	<u>14.143</u>	<u>25.000</u>

Voor de nog te maken juridische, fiscale en algemene kosten met betrekking tot de overgang van Stichting naar Vereniging is deze bestemmingsreserve gevormd.

8 Bestemmingsreserve Continuïteit		
Saldo per 1 januari	175.000	242.000
bij/af: dotatie/ onttrekking	43.000	-67.000
	<u>218.000</u>	<u>175.000</u>

De Vereniging is afhankelijk van subsidie van geldverstrekkers en participanten en daardoor kwetsbaar voor de continuïteit. Om calamiteiten op te kunnen vangen is besloten om binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve te vormen.

Voor de berekening is uitgegaan van 4 maand salarissen + de transitievergoeding van het aanwezige personeel per 31-12-2022.

9. Bestemmingsreserve aanloopverliezen vereniging		
Saldo per 1 januari	100.000	0
bij: dotatie bestemmingsreserve aanloopverliezen vereniging	0	100.000
af: opheffen bestemmingsreserve	-100.000	0
	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Vanwege de overgang van Stichting naar Vereniging is over 2022 een aanloop tekort begroot van € 100.000. Hiervoor is vanuit de resultaatbestemming 2021 per 31-12-2021 een bestemmingsreserve gevormd.

In de loop van 2022 is gebleken dat de exploitatie positie zou eindigen waardoor deze bestemmingsreserve niet nodig is geweest. Dientengevolge is de bestemmingsreserve opgeheven en het saldo toegevoegd aan de algemene reserve.

10 Voorziening jubileum uitkering	<u>4.382</u>	<u>4.179</u>
--	--------------	--------------

Dit betreft een voorziening voor dienstjubilea. Hierbij is uitgegaan van een uitkering van 25% van het bruto maandsalaris bij 12,5 jaar jubileum en 50% bij 25 jaar jubileum.

Kortlopende schulden

	balans 1-1-2022	afrekening 2022	mutaties 2022	balans 31-12-2022
	€	€	€	€
VWS (Netwerk Palliatieve Zorg)	21.936	-21.936	11.730	11.730
VWS (GV 1e lijn)	60.679	-60.679	0	0
Dementie preventie campagne	8.085	-1.910	0	6.175
ZonMW ON2	15.459	0	-10.660	4.799
	<u>106.159</u>	<u>-84.525</u>	<u>1.070</u>	<u>22.704</u>

Voor de financiering van deze projecten zijn subsidies verstrekt door het ministerie van VWS, de zorgverzekeraars en overigen.

Veelal zijn de subsidies verstrekt onder de voorwaarden dat deze slechts aangewend kunnen worden ten behoeve van het onderhavige project. Het subsidiebedrag geldt dan als garantiebedrag waardoor teveel ontvangen subsidie dient te worden gerestitueerd.

Overschrijdingen zijn voor eigen rekening en komen ten laste van het eigen vermogen van de Vereniging.

12 Crediteuren	32.848	28.628
-----------------------	--------	--------

Betreft reguliere handelscrediteuren met een gemiddelde ouderdom van kleiner dan 30 dagen.

13 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering salarissen/vakantietoelage/vakantiedagen	36.894	46.441
Te betalen loonheffing, pensioenpremie en sociale lasten	38.035	12.223
Restitutie contributie 2022 aan leden in mindering te brengen op de contributie 2023	87.617	0
Vooruit ontvangen subsidie "regionale gegevensindeling in het belang van de patiënt"	75.061	0
Nog te betalen inhuur 2022	28.734	0
Overig	19.711	29.763
	<u>286.052</u>	<u>88.427</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het pand wordt per 30 oktober 2017 gehuurd tegen een huurprijs per jaar van € 12.181 (prijspeil 2023) inclusief servicekosten.
Jaarlijks per 1 januari wordt de huurprijs geïndexeerd.
De huur overeenkomst is aangegaan voor de periode van 2 jaar, met stilzwijgende verlenging.

Per 17-11-2021 is de huurovereenkomst van de kopieermachine met Doc-It Management bv uit Noordwijk verlengd met 24 maanden.
De huurprijs bedraagt € 1.386,72 per jaar exclusief BTW voor een maandelijks kopieer volume van 100 zwart-wit en 100 kleur.
Meerprijs zwart-wit € 0,00839 en kleur € 0,06294 exclusief btw (prijspeil 2022).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	werkelijk 2022 totaal €	begroting 2022 totaal €	werkelijk 2021 totaal €
14 Contributie c.q. Bijdragen participanten			
Contributie 2022	617.392		
Teruggave contributie 2022 basis	-39.677		
Teruggave contributie 2022 Netwerk dementie	-47.940		
	529.775	592.500	593.684

Leden c.q. participanten zijn instellingen uit de regio Haaglanden eerste en tweedelijns gezondheidszorg.
In 2022 zijn er ten opzichte van de begroting 5 extra instellingen lid geworden.

15 Opbrengst projecten

Subsidie Ministerie VWS	183.225	194.955	269.771
Subsidie ZonMW	27.420	33.043	19.252
Subsidie VZVZ	34.356	30.000	0
Subsidie Theaterstuk "Lang zal hij leven"	5.850	0	0
Subsidie Zorgverzekeraar CZ	0	0	10.000
Subsidie Haaglanden gemeenten	0	0	53.533
Bijdrage niet participanten	4.790	9.411	14.375
	255.641	267.409	366.931

16 Overige inkomsten

Nagekomen subsidie project geestelijke verzorging 2021	8.956	0	0
Diversen	3.270	0	
	12.226	0	0

Lasten

17 Personeelskosten

Salariskosten	367.145)		432.171
Pensioenpremie	39.978)	590.478	43.022
Sociale lasten	88.526)		86.796
Personeel niet in loondienst	116.953	81.806	141.749
Overige personeelskosten	19.963	34.000	12.999
	632.565	706.284	716.737
Ziekengelduitkering	-28.687	0	-31.128
	603.878	706.284	685.609

Personeelsbestand

GEDurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers omgerekend naar volledige mensjaren 5,7 fte (in 2021 6,9 fte).

18 Huisvestingskosten

Huur	11.956	12.000	6.350
Schoonmaakkosten	1.470	2.000	232
Kosten onderhoud gebouw	0	100	0
Overige huisvestingskosten	418	500	230
	13.844	14.600	6.812

19 Algemene kosten

Telefoonkosten	3.906	7.000	4.883
Portiekosten	576	600	1.433
Verzekeringen	1.638	1.500	1.452
Accountantskosten	21.711	20.000	21.328
Advieskosten Herijking regionale infrastructuur	9.177	0	34.830
Kosten administratieve dienstverlening	34.338	28.000	28.362
Automatiseringskosten	18.783	16.000	13.724
Bankkosten	2.671	2.500	3.132
Overige kosten	5.641	4.400	1.791
	98.441	80.000	110.935

De post advieskosten herijking regionale infrastructuur ad. € 9.177 was niet begroot omdat hiervoor in 2019 een bestemmingsreserve gevormd.

	werkelijk 2022 totaal €	begroting 2022 totaal €	werkelijk 2021 totaal €
20 Kosten Activiteiten			
Activiteiten projecten	40.444	56.411	64.869
Den Haag Gezond Gelukkig (LUMC)	11.250	0	0
Overig	-6.573	0	0
	<u>45.121</u>	<u>56.411</u>	<u>64.869</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Volgens mededeling van het bestuur hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de Vereniging als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

Beloning bestuurders

De bestuurders van de Vereniging hebben in het verslagjaar geen beloning ontvangen, met uitzondering van 1 directeur-bestuurder.

Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat over het boekjaar 2022 als volgt te bestemmen:

Resultaat 2022		€	-
ten gunste van bestemmingsreserve continuïteit	€	43.000	
ten laste van de bestemmingsreserve Herijking regionale infrastructuur (Governance)	€	-10.857	
ten laste van de algemene reserve	€	-32.143	

Vooruitlopend op het besluit door het bestuur is dit voorstel in de jaarrekening verwerkt.

Gezien de aard (zie artikel 396 lid 7 van Boek 2 BW) is de vereniging niet controleplichtig.

Volgens de statuten is in artikel 15 lid 4 is het volgende bepaald:

Het Bestuur zal, alvorens tot vaststelling van de in lid 3 bedoelde stukken over te gaan, deze doen onderzoeken door een door hem aan te wijzen registeraccountant als bedoeld in artikel 2:393 van het Burgerlijk Wetboek. Deze brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan het Bestuur.

Den Haag, 21 februari 2023

mevr. Drs. I.C.D.Y.M. Wolf-de Jonge
voorzitter

Drs. E. Lemstra
penningmeester

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Op grond van de statuten is bepaald dat het saldo van baten en lasten kan worden toegevoegd aan cq onttrokken van de reserves.

Voor de accountantsverklaring verwijzen wij u naar de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de leden van Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Transmurale Zorg Den Haag en omstreken 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het rapport inzake de jaarrekening omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RJ-Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven is vereist voor het bestuursverslag.

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 de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de RJ-Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RJ-Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. 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 vereniging 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 vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Noordwijk, 21 februari 2023

AuditZ B.V.

w.g.

drs. E. Vlieland RA