

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIEF		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€		€	
VASTE ACTIVA					
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	(1)				
Software		<u>134.920</u>	134.920	<u>226.363</u>	226.363
MATERIËLE VASTE ACTIVA	(2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.138.453		1.190.861	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>11.679</u>		<u>14.472</u>	
			1.150.132		1.205.333
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	(3)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.335.334		1.184.213	
Overige vorderingen		<u>-</u>		<u>11.940</u>	
			1.335.334		1.196.153
VLOTTENDE ACTIVA					
VORDERINGEN					
Debiteuren	(4)	177.310		174.004	
Groepsmaatschappijen	(5)	14.595		25.814	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(6)	212		119	
Overige vorderingen en overlopende activa	(7)	<u>310.666</u>		<u>322.549</u>	
			502.783		522.487
LIQUIDE MIDDELEN	(8)		1.682.661		1.249.526
TOTAAL			<u><u>4.805.830</u></u>		<u><u>4.399.861</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(NA RESULTAATBESTEMMING)

PASSIEF

		2021	2020
		€	€
RESERVES EN FONDSSEN			
Continuïteitsreserve	(9)	1.300.000	1.300.000
Egalisatiereserve	(10)	2.034.831	1.555.280
Bestemmingsfondsen	(11)	50.069	40.101
Bestemmingsreserves	(12)	228.346	228.510
		3.613.247	3.123.892
VOORZIENINGEN			
	(13)	-	7.200
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren		64.959	48.166
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(14)	105.763	161.480
Overige schulden en overlopende passiva	(15)	1.021.862	1.059.123
		1.192.584	1.268.770
TOTAAL		4.805.830	4.399.861

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2021	2021	2020
		€	€	€
BATEN				
Baten fondsenwerving	(16)	2.267.118	2.332.755	2.541.102
Baten projecten, producten en diensten	(17)	425.823	322.058	295.000
Subsidiebaten	(18)	73.300	65.000	109.800
Overige baten en lasten	(19)	6.284	28.300	14.031
SOM DER BATEN		2.772.526	2.748.113	2.959.933
LASTEN				
Lonen en Salarissen (incl. sociale lasten en pensioenen)	(20)	1.320.408	1.557.060	1.626.368
Overige personeelskosten	(21)	128.231	292.735	217.493
Huisvestingskosten	(22)	69.578	78.500	92.197
Bureaulasten	(23)	221.596	200.954	250.940
Vereniging	(24)	44.307	140.474	54.931
Belangenbehartiging	(25)	16.583	25.000	17.103
Dienstverlening	(26)	395.164	450.000	396.859
Projecten	(27)	67.083	40.000	360.771
Afschrijvingen	(28)	148.462	170.000	164.526
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	(29)	5.334	-	-
SOM DER LASTEN		2.416.749	2.954.722	3.181.188
Financiële baten en lasten	(30)	-4.922	-7.250	-2.053
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN EN DEELNEMING		350.855	-213.859	-223.307
Belastingen	(31)	-12.621	-15.000	-15.038
Resultaat deelneming DVN Regie B.V.	(32)	151.121	200.071	-7.377
RESULTAAT NA BELASTINGEN EN DEELNEMING		489.355	-28.788	-245.722
BESTEMMING SALDO BOEKJAAR				
Mutatie bestemmingsreserve		-164	-	-45.734
Mutatie bestemmingsfondsen		9.968	10.000	10.016
Mutatie egalisatiereserve		479.551	-38.788	-210.003
		489.355	-28.788	-245.722

KASSTROOMOVERZICHT

KASSTROOMOVERZICHT	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat	489.355	-245.722
Afschrijvingen	148.462	164.526
Waardeverandering (im)materiële vaste activa	<u>8.524</u>	<u>-</u>
Cash flow	<u>646.341</u>	<u>-81.196</u>
Mutatie voorzieningen	-7.200	-7.200
Mutatie financiële vaste activa	-139.181	7.377
Mutatie werkkapitaal	<u>-56.483</u>	<u>206.665</u>
	<u>-202.864</u>	<u>206.842</u>
<i>KASSTROOM UIT</i>		
<i>OPERATIONELE ACTIVITEITEN</i>	<u>443.477</u>	<u>125.646</u>
Investerings in (im) materiële vaste activa	<u>-10.343</u>	<u>-36.172</u>
<i>KASSTROOM UIT</i>		
<i>INVESTERINGSACTIVITEITEN</i>	<u>-10.343</u>	<u>-36.172</u>
<i>MUTATIE GELDMIDDELEN</i>	<u>433.134</u>	<u>89.477</u>
Beginstand liquide middelen	1.249.526	1.160.049
Mutatie boekjaar	<u>433.134</u>	<u>89.477</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.682.661</u>	<u>1.249.526</u>

Het kasstroomoverzicht is volgens de indirecte methode opgesteld.

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Statutaire naam :	Diabetesvereniging Nederland
Statutaire vestigingsplaats:	Leusden
Statutaire rechtsvorm:	vereniging
het KvK-nummer:	40476341

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJKC1).

Statutenwijziging

In haar vergadering van december 2020 heeft de Algemene Ledenvergadering nieuwe Statuten goedgekeurd. Deze zijn begin 2021 gepasseerd bij de notaris en getekend door de toenmalige voorzitter en vicevoorzitter van de Algemene Ledenvergadering.

De aanleiding voor statutenwijziging was de nieuwe aanpak van de verkiezingen voor de leden van de Algemene Ledenvergadering. In de Statuten zijn ook andere wijzigingen doorgevoerd, zoals de mogelijkheid om online te vergaderen. In juni 2021 zijn de Statuten juridisch getoetst aan de WTBR. De uitkomst was dat de WTBR niet direct noopt tot het wijzigen van de Statuten.

Consolidatie

De huidige groep bestaat uit Diabetesvereniging Nederland en DVN Regie B.V. Op grond van artikel 407 lid 2, sub a Boek 2 BW is consolidatie achterwege gelaten.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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.

VERGELIJKENDE CIJFERS

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste schattings- en stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

SCHATTINGEN

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

CORONA CRISIS

De impact op de cijfers is beperkt gebleven. Er is geen gebruik gemaakt van overheidsmaatregelen. In de operationele sfeer zijn er diverse activiteiten niet door kunnen gaan. Dit heeft geleid tot een snellere ontwikkeling van digitale dienstverlening.

In de ondersteunende sfeer is eveneens een digitale versnelling ontstaan. Daarbij is bijvoorbeeld het thuiswerken maximaal gefaciliteerd.

Op het resultaat heeft Corona daarom een beperkt effect. Waar kosten werden bespaard, werden deze (deels) gealloceerd naar alternatieve digitale diensten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen

Deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (netto-vermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover DVN in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Overige financiële vaste activa

De onder overige financiële vaste activa opgenomen 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.

Bijzondere waardevermindering

Diabetesvereniging Nederland beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardevermindervingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESERVES EN FONDSSEN

Algemene reserve

De algemene reserve betreft reservemiddelen die resteren na de eerder genoemde bestedingen.

Bestemmingsreserves

Het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangegeven dan gezien de doelstelling van organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht, wordt aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming. De bestemmingsfondsen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

VOORZIENINGEN

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een overwegend kortlopend karakter

KORTLOPENDE SCHULDEN

De schulden worden bij de 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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

NALATENSCHAPPEN, LEGATEN EN SCHENKINGEN

Nalatenschappen, legaten en schenkingen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen. Voor zover van toepassing is rekening gehouden met het recht van vruchtgebruik.

SUBSIDIES

Subsidies die door de verstrekker afhankelijk zijn gesteld van projectkosten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat de gesubsidieerde bestedingen hebben plaatsgevonden. Structurele subsidies worden verantwoord in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft.

SPONSORBIJDRAGEN

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdragen betrekking hebben.

LASTEN

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

AFSCHRIJVINGEN

De jaarlijkse afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van een vast percentage van de bestede kosten. 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.

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

Financiële baten- en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

VENNOOTSCHAPSBELASTING

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. In de opstelling wordt de cashflow, die bestaat uit het resultaat vermeerderd met de afschrijvingslasten afzonderlijk gepresenteerd. Transacties waarbij geen sprake is van directe in- en uitgaande kasstromen worden enerzijds onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en anderzijds onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

BALANS**VASTE ACTIVA**

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Software</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	226.363	226.363
Investerings	-	-
Ingebruiknames	-	-
Duurzame waardevermindering	-	-
Afschrijving boekjaar	-91.443	-91.443
	<u>134.920</u>	<u>134.920</u>
Boekwaarde per 31 december 2021		
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2021	<u>396.781</u>	<u>396.781</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Gebouwen en terreinen</u>	<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.190.861	14.472	1.205.333
Investerings	-	6.507	6.507
Buitengebruikstelling	-	-8.524	-8.524
Buitengebruikstelling afschrijving		3.836	3.836
Afschrijving boekjaar	-52.408	-4.611	-57.019
	<u>1.138.453</u>	<u>11.679</u>	<u>1.150.132</u>
Boekwaarde per 31 december 2021			
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2021	<u>1.166.069</u>	<u>216.396</u>	<u>1.382.465</u>
Afschrijvingspercentage	<u>0%-2,5%</u>	<u>10%-20%</u>	

De WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen bedraagt per waardepeildatum 01-01-2021 € 928.000.

TOELICHTING OP DE BALANS

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Dit betreft een 100% belang in DVN Regie B.V. te Leusden.
Het verloop van de netto-vermogenswaarde van de deelneming is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.184.213	1.191.590
Resultaat boekjaar	<u>151.121</u>	<u>-7.377</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.335.334</u></u>	<u><u>1.184.213</u></u>
 <i>Overige vorderingen</i>	 <u><u>-</u></u>	 <u><u>11.940</u></u>

Dit betreft een lening u/g die in 2021 volledig is afgelost. De rente bedraagt 3%.

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

4. DEBITEUREN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Debiteuren	202.882	202.499
Voorziening dubieuze debiteuren	-25.572	-28.495
	<u>177.310</u>	<u>174.004</u>

5. GROEPSMAATSCHAPPIJEN

DVN Regie B.V.

	<u>14.595</u>	<u>25.814</u>
	<u>14.595</u>	<u>25.814</u>

Er wordt geen rente berekend. Tevens geen zekerheden gesteld.

6. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE
VERZEKERINGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>212</u>	<u>119</u>
	<u>212</u>	<u>119</u>

7. OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE
ACTIVA

Nog te ontvangen uit nalatenschappen	252.507	213.398
Vooruitbetaalde kosten	31.113	36.742
Nog te ontvangen bedragen	1.527	45.188
Provisies inzake verzekeringen	18.153	18.552
Depotbedrag Post.nl	2.000	2.000
Overig	5.366	6.670
	<u>310.666</u>	<u>322.549</u>

8. LIQUIDE MIDDELEN

Rekening courant ING Bank	865.984	401.231
Rekening courant Rabobank	843	115
Spaarrekeningen Rabobank	181.741	181.614
Spaarrekeningen ING Bank	633.948	666.422
Kas	144	144
	<u>1.682.661</u>	<u>1.249.526</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS

RESERVES EN FONDSEN

9. CONTINUÏTEITSRESERVE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.300.000	1.300.000
Onttrekking conform resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>1.300.000</u>	<u>1.300.000</u>

Dit deel van het eigen vermogen moet minimaal voldoende zijn om, in geval van opheffing van de Vereniging, de hieruit voortvloeiende verplichtingen af te kunnen wikkelen. De omvang van de continuïteitsreserve is gebaseerd op kosten inzake personeel (6 maanden), huisvesting, bureau, contracten inzake Diabc, websites e.d. Op basis van vorenstaande zou de minimale omvang van de continuïteitsreserve ultimo 2021 ca. € 1.300.000 dienen te bedragen.

10. EGALISATIERESERVE

Stand per 1 januari	1.555.280	1.765.283
Dotatie conform resultaatbestemming	<u>479.551</u>	<u>-210.003</u>
Stand per 31 december	<u>2.034.831</u>	<u>1.555.280</u>

11. BESTEMMINGSFONDSEN

Fonds diabetische oogziekten

Stand per 1 januari	40.101	30.085
Dotatie conform resultaatbestemming	<u>9.968</u>	<u>10.016</u>
Stand per 31 december	<u>50.069</u>	<u>40.101</u>

De middelen uit dit fonds worden ingezet voor het stimuleren van wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en voorlichting op het gebied van diabetische oogziekten. Onder voorwaarden is vanaf 2017 voor een periode van vijf jaar € 10.000 per jaar toegezegd.

12. BESTEMMINGSRRESERVES

Regio's	139.381	139.481
Zr. Hulshoff	<u>88.965</u>	<u>89.029</u>
	<u>228.346</u>	<u>228.510</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Verloopoverzicht bestemmingsreserves</i>		
<i>Reserves Regio's</i>		
Stand per 1 januari	139.481	139.419
Ottrekking conform resultaatbestemming	<u>-100</u>	<u>62</u>
Stand per 31 december	<u><u>139.381</u></u>	<u><u>139.481</u></u>
De reserves zijn ter vrije besteding van de Regio's.		
<i>Zr. Hulshoff</i>		
Stand per 1 januari	89.029	117.383
Ottrekking conform resultaatbestemming	<u>-64</u>	<u>-28.354</u>
Stand per 31 december	<u><u>88.965</u></u>	<u><u>89.029</u></u>

De middelen uit deze reserve komen uit een nalatenschap en worden ingezet om:

- ieder mens met diabetes heeft recht op maatregelen vanuit deze reserve
- Individuele hulp- en steunverlening behoort een zwaar accent te hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS

13. VOORZIENINGEN

	Gas	Totaal 2021
	€	€
Stand per 1 januari	7.200	7.200
Vrijval	-7.200	-7.200
Stand per 31 december	-	-

De voorziening Gas heeft betrekking op de verbruikte gas over de periode 2012 - 2016, waarvoor nog geen factuur ontvangen is. In 2021 is de periode 2016 vrijgevallen.

14. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE
VERZEKERINGEN

	2021	2020
	€	€
Loonheffing	82.064	92.998
Pensioenpremies	1.167	11.738
Omzetbelasting	22.532	56.744
	<u>105.763</u>	<u>161.480</u>

15. OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruit gefactureerde contributie	839.751	883.897
Vooruit gefactureerde abonnementsgelden	313	1.777
Vakantiedagen	49.725	55.274
Nog te betalen personeelskosten	1.255	18.941
Nog te betalen kosten verzuimmanagement	-	20.000
Loopbaanbudget	30.733	23.385
Personeelsfonds	-	4.476
Nog te betalen accountantskosten	19.663	19.663
Nog te betalen juridische advieskosten	19.932	-
Nog te betalen bedragen	60.224	31.020
Bankkosten	141	692
Overige	126	-
	<u>1.021.862</u>	<u>1.059.123</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN GESTELDE ZEKERHEDEN

OVERIGE VERPLICHTINGEN

Diabetesvereniging Nederland vormt met DVN Regie B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vereniging hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

RECHTEN VRUCHTGEBRUIK

Bij de nalatenschappen, waar sprake is van vruchtgebruik met recht op vertering of fidei commis is sprake van een waardering op nihil.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In november 2021 is er een verkoopovereenkomst gesloten inzake het pand aan de Fokkerstraat 17 te Leusden. De levering vindt op 13 juni 2022 plaats.

In 2021 heeft DVN een onderzoek laten instellen naar de BTW positie van de vereniging. De uitkomsten van het onderzoek zijn bij het opmaken van de jaarrekening 2021 nog niet bekend.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
16. BATEN FONDSWerving			
Contributies	1.648.401	1.719.480	1.789.810
Abonnementsgelden	3.164	10.000	9.513
Nalatenschappen	363.276	375.000	350.608
Sponsorbijdragen	201.332	178.275	226.812
Donaties en giften	50.945	50.000	164.359
	<u>2.267.118</u>	<u>2.332.755</u>	<u>2.541.102</u>

De contributie bedraagt in 2021: € 53,40 (2020: € 52,60) per lid op jaarbasis.

17. BATEN PROJECTEN, PRODUCTEN EN DIENSTEN

Verkoop advertenties e.d.	84.659	41.725	69.764
Provisie verzekeringsproducten	105.738	75.000	99.907
Verkoop artikelen en diensten	143	11.001	11.506
Inzet personeel / vrijwilligers	45.347	15.000	16.000
Bijdrage deelnemers	530	5.000	742
Doorbelasting aan DVN Regie B.V.	189.407	174.332	97.081
	<u>425.823</u>	<u>322.058</u>	<u>295.000</u>

18. SUBSIDIEBATEN

<i>Structurele subsidies</i>			
Stichting Fonds PGO	45.000	45.000	45.000
<i>Bijdragen projectsubsidies</i>			
Diabetes Fonds	-	-	32.000
Patiëntenfederatie Nederland	28.300	20.000	29.000
Regiosubsidie	-	-	3.800
	<u>73.300</u>	<u>65.000</u>	<u>109.800</u>

In de post subsidies zijn begrepen de volgende subsidies:

Instellingssubsidie van het Fonds PGO voor het jaar 2021, ten bedrage van € 45.000.

Patiëntenfederatie Nederland, KIDZ combinatieproject 2021.

Patiëntenfederatie Nederland, KIDZ samen beslissen.

19. OVERIGE BATEN EN LASTEN

Ziekengelduitkering voorgaande boekjaren	-	-	250
Nagekomen lasten voorgaand jaar	-3.656	-	-2.041
Overige baten	9.941	28.300	15.822
	<u>6.284</u>	<u>28.300</u>	<u>14.031</u>

Overige baten betreft vrijval voorziening gas voor de periode 2016 en contributies voorgaande jaren.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
20. LONEN EN SALARISSEN			
Lonen en salarissen	1.046.330	1.557.060	1.292.477
Sociale lasten	167.817	-	219.038
Pensioenlasten	106.261	-	114.853
Totaal	1.320.408	1.557.060	1.626.368
Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (in fte's)	<u>19</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
21. OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Reis- en verblijfkosten	17.494	15.000	33.052
Salarisadministratie	14.936	11.324	15.697
Inhuur personeel	33.496	100.000	58.553
Beloning bestuur	38.542	52.405	62.577
Ziekteverzuimverzekering	10.144	8.296	8.296
Kosten verzuimmanagement	-15.247	-	20.000
Opleidingskosten	15.295	10.000	7.524
Kantinekosten	1.888	5.000	2.826
Arbodienst	3.244	7.460	3.608
Overige kosten	8.438	7.500	5.360
Eigen behoud (ZV polis)	-	75.750	-
Totaal	128.231	292.735	217.493

De beloning van de bestuurders van DVN inclusief de onkostenvergoedingen bedroeg over 2021 € 38.542 (2020: € 62.577).

Aan de directie en bestuurders zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
22. HUISVESTINGSKOSTEN			
Onderhoudskosten	17.074	25.000	37.484
Schoonmaakkosten	21.247	21.000	22.334
Gas, water en electra	24.817	22.500	23.161
Overige huisvestingskosten	6.440	10.000	9.218
	<u>69.578</u>	<u>78.500</u>	<u>92.197</u>
23. BUREAULASTEN			
Computerbenodigheden, schrijfwaren	461	3.000	2.621
Systeembeheer	47.136	25.524	109.250
Onderhoudsabonnementen ICT	46.294	58.316	75.131
Kopieermachines	9.774	10.000	9.438
Papier en enveloppen	4.452	5.000	289
Verzekeringen	11.251	9.414	10.825
Verzendkosten	4.152	15.000	16.216
Telefoon	18.732	25.000	24.294
Accountant	22.815	24.200	23.111
Digitaal jaarverslag	-	1.000	-
Juridische kosten en fiscaal advies	47.646	15.000	6.772
BTW-teruggave boekjaar	-43.157	-40.000	-61.760
Contributie inning	27.562	20.000	29.233
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-2.923	10.000	680
Call centre	18.688	4.500	4.836
Risico Corona effecten	8.712	15.000	-
	<u>221.596</u>	<u>200.954</u>	<u>250.940</u>
24. VERENIGING			
Algemene Ledenvergadering	20.316	7.500	3.543
Commissies	170	2.000	343
Raad van Advies	-	2.500	-
Kosten regioactiviteiten	4.042	85.974	12.509
Website regio's, inlog vrijwilligers	-	-	2.417
Trainingskosten vrijwilligers	-	10.000	567
Vrijwilligersbijeenkomsten	2.071	10.000	6.617
Adviseurs zorgkwaliteit	242	5.000	646
Relatiebeheer, drukwerk	7.684	7.500	33
Jubileum	-	-	24.883
Overige kosten	9.782	10.000	3.373
	<u>44.307</u>	<u>140.474</u>	<u>54.931</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
25. BELANGENBEHARTIGING			
Nationale contacten(lidmaatsch.& abonnementen)	16.583	20.000	17.103
PR	-	5.000	-
	<u>16.583</u>	<u>25.000</u>	<u>17.103</u>
26. DIENSTVERLENING			
Puntenplein	67.844	50.000	85.129
Diabc	131.712	160.000	115.699
Diabetesschool	5.930	15.000	-
Diabetesacademie	99	-	6.717
Activiteiten SKC	17.528	40.000	13.473
Activiteiten JONG	5.200	10.000	5.041
SKC magazine	-	10.000	-
Websitekosten en social media	28.929	50.000	44.663
Erfenissen en legaten	3.697	15.000	7.269
Drukkosten folders enz	186	5.000	1.175
Relatiebeheer, beurzen	225	5.000	-
Budget marketing	3.145	40.000	25.994
Acties vanuit partnerships	130.671	50.000	91.699
	<u>395.164</u>	<u>450.000</u>	<u>396.859</u>
27. PROJECTKOSTEN			
Investing samenwerking DF	-	-	12.842
Reorganisatie	-	-	347.929
CRM en Exact Online	67.083	40.000	-
	<u>67.083</u>	<u>40.000</u>	<u>360.771</u>
28. AFSCHRIJVINGEN			
Immateriële vaste activa	91.443	105.000	104.615
Materiële vaste activa	57.019	65.000	59.911
	<u>148.462</u>	<u>170.000</u>	<u>164.526</u>
29. OVERIGE WAARDEVERANDERINGEN VAN (IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	5.334	-	-
	<u>5.334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa betreft vervroegd afgeboekte activa vanwege investeringen in vervangende activa.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Rentebaten bank			
30. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	€	€	€
Rente- en banklasten	-5.072	-7.250	-2.412
Rentebaten overige leningen u/g	150	-	358
	<u>-4.922</u>	<u>-7.250</u>	<u>-2.053</u>
31. BELASTINGEN			
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	-201	-	810
Vennootschapsbelasting boekjaar	<u>12.822</u>	<u>15.000</u>	<u>14.228</u>
	<u>12.621</u>	<u>15.000</u>	<u>15.038</u>

Vanaf 2014 is DVN Vpb-plichtig voor de winstgevende commerciële activiteiten. In 2021 betreft het verzekeringsactiviteiten.

32. RESULTAAT DEELNEMINGEN

DVN Regie B.V.	<u>151.121</u>	<u>200.071</u>	<u>-7.377</u>
----------------	----------------	----------------	---------------

Dit betreft het aandeel van DVN in haar 100% deelneming DVN Regie B.V.

TOELICHTING OP DE VERSCHILLEN TUSSEN DE BEGROTING EN REALISATIE

BATEN

De baten uit de fondsenwerving zijn in 2021 uitgekomen op € 2.267.118 (82% van de totale baten).

Dat is € 65.637 lager dan begroot.

Dit wordt met name veroorzaakt door € 71.079 lagere inkomsten uit contributies.

De sponsorbijdragen zijn € 23.057 hoger uitgekomen dan begroot.

In 2021 heeft DVN diverse projecten opgestart. Te weten het project digitalisering diabetesschool, de bewustwordingscampagne cardiovasculaire risico's bij diabetes en het project 100 jaar insulinebehandeling. De initiatieven zijn geoormerkt gesponsord en de kosten van deze projecten staan onder dienstverlening bij de post acties vanuit partnerships.

Het aantal nieuwe leden is uitgekomen op 857. De uitstroom bedraagt 2.914 hetgeen grotendeels is veroorzaakt door het verder actualiseren en opschonen van de ledenadministratie (CRM).

Als gevolg hiervan was er sprake van een krimp van 2.057 leden (2020 -/ 2.342).

De eindstand per 31 december 2021 bedroeg 32.509 leden (1 januari 2021: 34.566).

Daarnaast heeft DVN per 31 december 2021 69 zorgprofessional abonnees.

De baten uit projecten, producten en diensten zijn € 103.766 hoger dan begroot.

DVN heeft in 2021 meer inkomsten uit advertenties gegenereerd en ook de inzet van medewerkers bij het project 2Diabeat heeft geresulteerd in hogere inkomsten.

De subsidiebaten zijn € 73.300. Dat is € 8.300 hoger dan begroot.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

De lasten voor lonen en salarissen zijn uitgekomen op € 1.320.408 en dat is € 236.652 lager dan begroot. Gedurende het jaar zijn er diverse vacatures ontstaan die niet (direct) zijn opgevuld.

De overige personeelskosten bedragen € 128.231 en dat is € 164.503 lager dan begroot. De onderschrijding komt met name doordat er minder tijdelijk personeel is ingehuurd.

De huisvestingskosten zijn € 8.922 lager dan begroot.

De bureaulasten zijn € 20.642 hoger dan het begrootte bedrag.

- In 2021 heeft DVN een onderzoek laten instellen naar de BTW positie van de vereniging, waardoor de post juridische kosten en fiscaal advies € 32.646 hoger is dan begroot.

- Door de opschoning van het (dubieuze) debiteurenbestand is de voorziening teruggebracht. Dit zorgt voor een onderschrijding van € 12.923 ten opzichte van de begroting.

De lasten voor de vereniging bedragen in 2021 € 44.307 en dat is € 96.167 onder de begroting. Als gevolg van de Corona pandemie zijn veel regio-activiteiten niet doorgegaan.

De lasten voor belangenbehartiging zijn € 8.417 lager dan begroot.

De lasten voor dienstverlening liggen € 54.836 onder de begroting. Hieronder wordt een aantal substantiële afwijkingen toegelicht:

- De kosten van de Diabc zijn € 28.288 lager dan begroot.

- Voor de diabetesschool en -academie zijn € 8.972 minder kosten gemaakt dan begroot doordat geplande cursussen zijn geannuleerd vanwege Corona.

- Vanwege de Corona pandemie zijn diverse SKC- en JONG activiteiten gecancelled, waardoor € 27.272 minder kosten zijn gemaakt dan begroot.

- Acties vanuit partnerships is € 80.671 hoger dan begroot. In 2021 zijn diverse gesponsorde projecten opgestart zoals de bewustwordingscampagne cardiovasculaire risico's bij diabetes en het project 100 jaar insulinebehandeling.

De projectkosten zijn € 27.083 hoger dan begroot. In 2021 heeft DVN ervoor gekozen om over te gaan op een nieuw financieel pakket met als doel een hogere efficiency en betere aansluiting met de ledenadministratie. De voorbereidingen hiervan zijn in 2021 gedaan. De implementatie zal plaatsvinden in 2022.