

JAARREKENING 2023

INHOUDSOPGAVE

BLZ.

1. Balans per 31 december 2023	3
2. Staat van baten en lasten 2023	5
3. Grondslagen voor de jaarrekening	6
4. Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
5. Toelichting op staat van baten en lasten over het jaar 2023	17

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIEF		<u>2023</u>		<u>2022</u>	
VASTE ACTIVA		€		€	
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	(1)				
Software		<u>62.585</u>	62.585	<u>77.193</u>	77.193
MATERIËLE VASTE ACTIVA	(2)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		-		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>57.091</u>	57.091	<u>66.427</u>	66.427
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	(3)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.707.718		1.549.500	
Overige vorderingen		<u>-</u>	1.707.718	<u>-</u>	1.549.500
VLOTTENDE ACTIVA					
VORDERINGEN					
Debiteuren	(4)	238.444		290.309	
Groepsmaatschappijen	(5)	129.152		78.919	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(6)	7.380		2.870	
Overige vorderingen en overlopende activa	(7)	<u>394.641</u>	769.618	<u>216.413</u>	588.511
LIQUIDE MIDDELEN	(8)		2.869.855		3.190.851
TOTAAL			<u>5.466.867</u>		<u>5.472.485</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(NA RESULTAATBESTEMMING)

PASSIEF

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
		€		€
RESERVES EN FONDSSEN				
Continuïteitsreserve	(9)	2.300.000		1.800.000
Algemene reserve	(10)	813.089		891.966
Bestemmingsfondsen	(11)	50.427		50.069
Bestemmingsreserves	(12)	<u>990.626</u>		<u>1.268.346</u>
		4.154.142		4.010.381
 KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren		30.015		75.021
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(13)	182.383		279.217
Overige schulden en overlopende passiva	(14)	<u>1.100.327</u>		<u>1.107.866</u>
		1.312.725		1.462.104
 TOTAAL				
		<u>5.466.867</u>		<u>5.472.485</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2023	2023	2022
		€	€	€
BATEN				
Baten fondsenwerving	(15)	1.858.082	2.172.000	2.086.553
Baten projecten, producten en diensten	(16)	296.813	228.500	229.891
Subsidiebatens	(17)	218.362	238.000	142.850
Overige baten	(18)	60.135	-	8.516
SOM DER BATEN		2.433.393	2.638.500	2.467.810
LASTEN				
Lonen en Salarissen (incl. sociale lasten en pensioenen)	(19)	1.445.030	1.664.000	1.263.694
Overige personeelskosten	(20)	137.950	136.000	110.002
Huisvestingskosten	(21)	161.376	147.500	100.122
Bureaulasten	(22)	183.694	250.000	226.324
Vereniging	(23)	40.753	110.000	36.673
Belangenbehartiging	(24)	28.825	55.000	26.717
Dienstverlening	(25)	269.805	461.000	330.528
Projecten	(26)	128.384	130.000	191.462
Afschrijvingen	(27)	56.586	85.000	94.789
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	(28)	-	-	2.655
Overige lasten	(29)	171	-	171.402
SOM DER LASTEN		2.452.576	3.038.500	2.554.368
RESULTAAT UIT ACTIVITEITEN		-19.183	-400.000	-86.559
Financiële baten en lasten	(30)	16.549	-2.500	-8.128
Bijzondere baten	(31)	-	-	287.751
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN EN DEELNEMING		-2.634	-402.500	193.065
Belastingen	(32)	-11.823	-13.000	-10.096
Resultaat deelneming DVN Regie B.V.	(33)	158.218	200.000	214.166
RESULTAAT NA BELASTINGEN EN DEELNEMING		143.761	-215.500	397.135
BESTEMMING SALDO BOEKJAAR				
Mutatie bestemmingsreserve		-277.720	-293.200	1.040.000
Mutatie bestemmingsfondsen		358	-	-
Mutatie continuïteitsreserve		500.000	-	500.000
Mutatie algemene reserve		-78.877	77.700	-1.142.865
		143.761	-215.500	397.135

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Statutaire naam : Diabetesvereniging Nederland
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.

In 2024 besluit de Algemene Ledenvergadering over het invoeren van een nieuw governance model.

Als gevolg daarvan zal er opnieuw een statutenwijziging plaatsvinden. In deze statutenwijziging zullen ook de laatste aanpassingen als gevolg van de WTBR worden meegenomen.

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.

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-waardeverminderingsverlies 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

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve heeft tot doel om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen en om, bij eventuele opheffing van de vereniging, de lopende verplichtingen te kunnen afwikkelen. De hoogte van de continuïteitsreserve wordt periodiek berekend op basis van de vaste kosten en langlopende verplichtingen. In verband met wisselende inkomsten heeft het bestuur in 2023 besloten deze reserve met €500.000,- te verhogen tot €2.300.000,-.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft reservemiddelen die resteren na resultaatbestemming.

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.

In het verslagjaar zijn er geen voorzieningen.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS

BALANS**VASTE ACTIVA**

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	77.193	77.193
Investeringsen	24.811	24.811
Afschrijving boekjaar	-39.419	-39.419
	<u>62.585</u>	<u>62.585</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		
	<u>477.894</u>	<u>477.894</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023		
	<u>20%</u>	
Afschrijvingspercentage		

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	66.427	66.427
Investeringsen	7.831	7.831
Afschrijving boekjaar	-17.167	-17.167
	<u>57.091</u>	<u>57.091</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		
	<u>49.203</u>	<u>49.203</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023		
	<u>20%</u>	
Afschrijvingspercentage		

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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.549.500	1.335.334
Resultaat boekjaar	<u>158.218</u>	<u>214.166</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.707.718</u></u>	<u><u>1.549.500</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

4. DEBITEUREN

	2023	2022
	€	€
Debiteuren	242.944	300.489
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.500	-10.180
	<u>238.444</u>	<u>290.309</u>

5. GROEPSMAATSCHAPPIJEN

DVN Regie B.V.	129.152	78.919
	<u>129.152</u>	<u>78.919</u>

Er wordt geen rente berekend. Tevens geen zekerheden gesteld.

6. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE
VERZEKERINGEN

	2023	2022
	€	€
Vennootschapsbelasting	7.380	2.870
	<u>7.380</u>	<u>2.870</u>

7. OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE
ACTIVA

Nog te ontvangen uit nalatenschappen	148.099	123.730
Vooruitbetaalde kosten	21.866	19.901
Nog te ontvangen bedragen	6.201	8.627
Provisies inzake verzekeringen	31.405	-
Nog te ontvangen bijdragen projecten	183.027	61.950
Te ontvangen rente	1.838	-
Depotbedrag Post.nl en Allsafe	2.205	2.205
	<u>394.641</u>	<u>216.413</u>

8. LIQUIDE MIDDELEN

Rekening courant ING Bank	199.677	765.358
Rekening courant Rabobank	349	639
Spaarrekeningen Rabobank	181.356	181.545
Spaarrekeningen ING Bank	2.488.329	2.243.165
Kas	144	144
	<u>2.869.855</u>	<u>3.190.851</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS

RESERVES EN FONDSEN

9. CONTINUÏTEITSRESERVE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.800.000	1.300.000
Dotatie conform resultaatbestemming	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.300.000</u></u>	<u><u>1.800.000</u></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 (12 maanden), huisvesting, bureau, contracten inzake Diabc, websites e.d. Op basis van vorenstaande zou de minimale omvang van de continuïteitsreserve ultimo 2023 ca. € 2.300.000 dienen te bedragen.

10. ALGEMENE RESERVE

Stand per 1 januari	891.966	2.034.831
Ottrekking conform resultaatbestemming	<u>-78.877</u>	<u>-1.142.865</u>
Stand per 31 december	<u><u>813.089</u></u>	<u><u>891.966</u></u>

11. BESTEMMINGSFONDSEN

Fonds diabetische oogziekten

Stand per 1 januari	50.069	50.069
Dotatie conform resultaatbestemming	<u>358</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>50.427</u></u>	<u><u>50.069</u></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	140.379	139.381
Zr. Hulshoff	46.248	88.965
Toekomst Diabetesvereniging Nederland:		
- Extra inspanningen naar leden (inzet overschotten demping contributie)	380.000	540.000
- Nieuwe dienstverlening/nieuwe inkomstenbronnen	374.000	450.000
Ziekteverzuim	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><u>990.626</u></u>	<u><u>1.268.346</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	2023	2022
	€	€
<i>Verloopoverzicht bestemmingsreserves</i>		
<i>Reserves Regio's</i>		
Stand per 1 januari	139.381	139.381
Dotatie conform resultaatbestemming	998	-
Stand per 31 december	<u>140.379</u>	<u>139.381</u>

De reserves zijn ter vrije besteding van de Regio's.

Zr. Hulshoff

Stand per 1 januari	88.965	88.965
Ottrekking conform resultaatbestemming	<u>-42.718</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>46.248</u>	<u>88.965</u>

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

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

Toekomst Diabetesvereniging Nederland:

- Extra inspanningen naar leden (inzet overschotten demping contributie)

Stand per 1 januari	540.000	-
Ottrekking conform resultaatbestemming	<u>-160.000</u>	<u>540.000</u>
Stand per 31 december	<u>380.000</u>	<u>540.000</u>

De middelen uit de reserve worden ingezet ten behoeve van het compenseren van de geïndexeerde kosten, terwijl de contributie voor 2023 niet geïndexeerd is.

-Nieuwe dienstverlening/nieuwe inkomstenbronnen

Stand per 1 januari	450.000	-
Ottrekking conform resultaatbestemming	<u>-76.000</u>	<u>450.000</u>
Stand per 31 december	<u>374.000</u>	<u>450.000</u>

De middelen uit de reserve worden ingezet ten behoeve van investeringen uit het meerjarenplan.

Ziekteverzuim

Stand per 1 januari	50.000	-
Dotatie conform resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>50.000</u>
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

De middelen uit de reserve kunnen indien nodig worden ingezet ten behoeve langdurig ziekteverzuim medewerkers van Diabetesvereniging Nederland.

TOELICHTING OP DE BALANS

<i>13. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN</i>	2023	2022
	€	€
Loonheffing	103.573	81.611
Pensioenpremies	43.621	27.586
Omzetbelasting	35.189	170.020
	<u>182.383</u>	<u>279.217</u>
 <i>14. OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</i>		
Vooruit gefactureerde contributie	755.326	800.351
Vooruit gefactureerde abonnementsgelden	355	413
Vakantiedagen	73.469	60.326
Loopbaanbudget	34.487	35.288
Nog te betalen btw	-	60.000
Marketingkosten strategie	18.150	-
Projectkosten CRM-Exact Online	21.175	-
Nog te betalen accountantskosten	15.670	9.922
Nog te betalen juridische advieskosten	-	12.992
Nog te besteden projectbijdragen	89.765	-
Nog te betalen bedragen	64.417	127.312
Bankkosten	166	174
Overige	27.347	1.088
	<u>1.100.327</u>	<u>1.107.866</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN GESTELDE ZEKERHEDEN

HUURVERPLICHTINGEN

De vereniging heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van kantoorruimte met een aanvangshuurprijs van € 83.586,37 (geen btw) exclusief voorschot servicekosten per jaar. De huurprijs en bijkomende vergoedingen worden jaarlijks per 1 maart aangepast op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (2015 = 100), gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De overeenkomst is aangegaan op 1 juli 2022 en loopt tot en met 30 juni 2027.

Aanvullend op de huurovereenkomst van kantoorruimte is de vereniging overeenkomsten aangegaan voor de afname van collectieve - en individuele facilitaire diensten. De aanvangsprijs voor de collectieve facilitaire diensten bedraagt op jaarbasis € 22.109,08 exclusief btw. De aanvangsprijs voor de individuele facilitaire diensten bedraagt op jaarbasis € 18.985,72 exclusief btw. De prijzen voor de facilitaire diensten worden jaarlijks per 1 maart aangepast op basis van de jaarlijks door het bestuur van de stichting Huis voor de Gezondheid uit te geven prijslijst die gebaseerd is op de kosten, zoals opgenomen in de door het bestuur jaarlijks vast te stellen begroting van genoemde stichting. De overeenkomsten zijn aangegaan op 1 juli 2022 en lopen tot en met 30 juni 2027. De duur zal altijd gelijk zijn aan de duur van de gesloten huurovereenkomst..

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

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
15. BATEN FONDSWerving			
Contributies	1.537.323	1.530.000	1.594.523
Abonnementsgelden	813	2.000	845
Nalatenschappen	204.490	400.000	251.646
Sponsorbijdragen algemeen	1.000	5.000	3.000
Sponsorbijdragen projecten	68.113	185.000	175.500
Donaties en giften	46.344	50.000	61.039
	<u>1.858.082</u>	<u>2.172.000</u>	<u>2.086.553</u>

De contributie bedraagt in 2023: € 54,00 (2022: € 54,00) per lid op jaarbasis.

16. BATEN PROJECTEN, PRODUCTEN EN DIENSTEN

Verkoop advertenties e.d.	68.234	60.000	57.602
Provisie verzekeringsproducten	85.805	85.000	88.275
Verkoop artikelen en diensten	1.245	10.000	4.003
Inzet personeel / vrijwilligers	140.067	68.500	79.284
Bijdrage deelnemers	1.462	5.000	727
	<u>296.813</u>	<u>228.500</u>	<u>229.891</u>

17. SUBSIDIEBATEN

<i>Structurele subsidies</i>			
Stichting Fonds PGO	45.000	45.000	45.000
<i>Bijdragen projectsubsidies</i>			
Diabetes Fonds	131.209	165.000	61.000
Patiëntenfederatie Nederland	32.100	28.000	34.900
ZonMw, Homeland	10.053		
AMC, Samen Sterk met Suiker	-	-	1.000
Regiosubsidie, project Smallingerland	-	-	950
	<u>218.362</u>	<u>238.000</u>	<u>142.850</u>

In de post subsidies zijn begrepen de volgende subsidies:

Instellingssubsidie van het Fonds PGO voor het jaar 2023, ten bedrage van € 45.000.

Diabetesfonds, projecten Webinars 2.0, Ervaringskennis Diabetes.nl en Ontwikkeling nieuwe website DVN.

Patiëntenfederatie Nederland, KIDZ Combinatieproject 2023

18. OVERIGE BATEN

Overige baten	<u>60.135</u>	<u>-</u>	<u>8.516</u>
	<u>60.135</u>	<u>-</u>	<u>8.516</u>

Overige baten betreft vrijval voorziening nog te betalen btw.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
19. LONEN EN SALARISSEN			
Lonen en salarissen	1.334.805	1.877.000	1.160.361
Sociale lasten	196.440	-	182.535
Pensioenlasten	126.786	-	116.681
Doorbelasting aan DVN Regie BV	-213.000	-213.000	-195.884
Totaal	1.445.030	1.664.000	1.263.694
Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (in fte's)	<u>19</u>	<u>20</u>	<u>18</u>
20. OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Reis- en verblijfkosten	33.080	35.000	27.123
Salarisadministratie	10.278	10.000	10.376
Inhuur personeel	37.912	20.000	13.939
Beloning bestuur	35.844	46.000	42.972
Ziekteverzuimverzekering	-	-	4.428
Opleidingskosten	10.215	10.000	1.144
Kantinekosten	508	-	1.628
Arbodienst	3.617	7.500	3.787
Overige kosten	6.495	7.500	4.604
	<u>137.950</u>	<u>136.000</u>	<u>110.002</u>

De beloning van de bestuurders van DVN inclusief de onkostenvergoedingen bedroeg over 2023 € 35.844 (2022: € 42.972).

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

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
21. HUISVESTINGSKOSTEN			
Huur kantoorruimte en facilitaire diensten	139.740	147.925	71.367
Servicekosten	39.275	19.076	8.831
Onderhoudskosten	551	-	6.393
Schoonmaakkosten	-	-	11.906
Gas, water en electra	-	-	10.800
Overige huisvestingskosten	1.311	-	5.988
Doorbelasting aan DVN Regie BV	-19.500	-19.500	-15.164
	<u>161.376</u>	<u>147.500</u>	<u>100.122</u>
22. BUREAULASTEN			
Computerbenodigheden, schrijfwaren	2.039	5.000	1.428
Systeembeheer	72.169	49.000	80.875
Onderhoudsabonnementen ICT	72.834	96.000	61.233
Kopieermachines	-	2.000	8.157
Papier en enveloppen	3.926	5.000	938
Verzekeringen	8.015	10.000	10.471
Verzendkosten	11.435	15.000	9.937
Telefoon	19.943	20.000	19.507
Accountant	15.915	20.000	19.261
Juridische kosten en fiscaal advies	8.625	20.000	47.496
BTW-teruggave boekjaar	-67.931	-40.000	-57.804
Contributie inning	28.566	20.000	25.339
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-5.000	10.000	-15.392
Call centre	13.159	18.000	14.880
	<u>183.694</u>	<u>250.000</u>	<u>226.324</u>
23. VERENIGING			
Algemene Ledenvergadering	8.495	22.000	13.069
Commissies	1.953	500	131
Raad van Advies	213	1.000	952
Kosten regioactiviteiten	9.505	49.000	12.233
Prikmaterialen en kosten inzet vrijwilligers	5.112	-	4.058
Trainingskosten vrijwilligers	176	5.000	100
Vrijwilligersbijeenkomsten	6.647	12.000	-
Adviseurs zorgkwaliteit	428	5.000	901
Relatiebeheer vrijwilligers	3.156	5.500	3.225
Overige kosten	5.068	10.000	2.004
	<u>40.753</u>	<u>110.000</u>	<u>36.673</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
24. BELANGENBEHARTIGING			
Nationale contacten (lidmaatsch.& abonnementen)	16.567	20.000	17.094
PR	-	5.000	-
Ledenraadpleging	2.478	15.000	6.686
Onderzoek	9.780	10.000	-
Overige kosten	-	5.000	2.937
	<u>28.825</u>	<u>55.000</u>	<u>26.717</u>
25. DIENSTVERLENING			
Puntenplein	-26.782	50.000	25.022
Diabc	155.518	176.000	141.588
Diabetesschool	8.975	30.000	7.736
Activiteiten SKC	15.436	40.000	14.513
Activiteiten JONG	888	10.000	822
Websitekosten en social media	64.519	40.000	52.668
Erfenissen en legaten	7.143	15.000	5.480
Drukkosten folders enz	24.487	5.000	4.018
Relatiebeheer, beurzen	-	5.000	-
Budget marketing	12.067	25.000	290
Wachtkamernummers	-	5.000	5.627
Acties vanuit partnerships	5.324	50.000	70.020
Vrijwilligerswaardering	2.230	10.000	2.745
	<u>269.805</u>	<u>461.000</u>	<u>330.528</u>
26. PROJECTKOSTEN			
Positionering / verdienmodel DVN	15.345	35.000	102.090
Meerjarenperspectief DVN / Marketing	66.582	50.000	-
Verhuizing	-	-	65.446
CRM en Exact Online	46.458	45.000	23.926
	<u>128.384</u>	<u>130.000</u>	<u>191.462</u>
27. AFSCHRIJVINGEN			
Immateriële vaste activa	39.419	57.534	57.727
Materiële vaste activa	17.167	27.466	37.062
	<u>56.586</u>	<u>85.000</u>	<u>94.789</u>
28. OVERIGE WAARDEVERANDERINGEN VAN (IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	-	-	2.655
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.655</u>

Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa betreft vervroegd afgeboekte activa vanwege buitengebruikstellen in verband met verhuizing (2022).

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
29. OVERIGE LASTEN			
BTW correctie 2017-2022	171	-	171.402
	<u>171</u>	<u>-</u>	<u>171.402</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Rentebaten bank			
30. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rente- en banklasten	16.549	-2.500	-8.128
	<u>16.549</u>	<u>-2.500</u>	<u>-8.128</u>
31. BIJZONDERE BATEN			
Boekwinst verkoop pand Fokkerstraat 17, Leusden	-	-	287.751
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>287.751</u>
32. BELASTINGEN			
Vennootschapsbelasting boekjaar	11.823	13.000	10.096
	<u>11.823</u>	<u>13.000</u>	<u>10.096</u>
Vanaf 2014 is DVN Vpb-plichtig voor de winstgevende commerciële activiteiten. In 2023 betreft het verzekeringsactiviteiten.			
33. RESULTAAT DEELNEMINGEN			
DVN Regie B.V.	<u>158.218</u>	<u>200.000</u>	<u>214.166</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 2023 uitgekomen op € 1.858.082 (76% van de totale baten).

Dat is € 313.918 lager dan begroot.

Dit wordt met name veroorzaakt door lagere inkomsten uit nalatenschappen (-/- 195.510) en lagere inkomsten uit sponsorbijdragen (-/- 120.888) doordat toezeggingen later zijn gedaan dan aanvankelijk verwacht.

In 2023 heeft DVN diverse projecten opgestart of verder uitgerold, o.a. de HartNodig campagne en het project vergroting awareness Time in Range.

De initiatieven zijn geormerkt gesponsord en de kosten van deze projecten staan onder dienstverlening bij de post acties vanuit partnerships.

Het aantal nieuwe leden is uitgekomen op 882. De uitstroom bedraagt 2.085, waardoor de krimp 1.203 leden is (2022 -/- 1.826).

De ledenstand per 31 december 2023 bedraagt 29.480 leden (31 december 2022: 30.683).

Daarnaast heeft DVN per 31 december 2023 27 zorgprofessional abonnees (31 december 2022: 29).

De baten uit projecten, producten en diensten zijn € 68.313 hoger dan begroot.

De inzet van medewerkers bij diverse projecten, waaronder het project 2Diabeat en Coalitie Leefstijl in de Zorg, heeft geresulteerd in hogere inkomsten.

De subsidiebaten zijn € 218.362. Dat is € 19.638 lager dan begroot.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

De lasten voor lonen en salarissen zijn uitgekomen op € 1.445.030 en dat is € 218.970 lager dan begroot. Een aantal functies zijn ingevuld via inhuur. Deze staan onder Overige personeelskosten en onder Projectkosten.

De overige personeelskosten bedragen € 137.950 en dat is € 1.951 lager dan begroot. De kosten voor inhuur van personeel zijn hoger dan begroot en de bestuurskosten zijn lager dan begroot.

De huisvestingskosten zijn € 13.876 hoger dan begroot door gestegen servicekosten.

De bureaulasten zijn € 66.306 lager dan begroot:

-De btw positie van de vereniging is in 2023 beoordeeld en opnieuw vastgesteld. Dit heeft geleid tot € 27.931 hogere btw-teruggave dan begroot.

- Door optimalisatie van debiteurenbeheer is de voorziening dubieuze debiteuren in 2023 verder teruggebracht. Dit zorgt voor een onderschrijding van € 15.000 ten opzichte van de begroting.

De lasten voor Vereniging bedragen in 2023 € 40.753 en dat is € 69.247 onder de begroting. Na de Corona pandemie vinden veel regio-activiteiten digitaal plaats. Daarnaast worden voor een aantal activiteiten geen kosten in rekening gebracht en een aantal activiteiten kostte minder dan begroot.

De lasten voor belangenbehartiging zijn € 28.825 en dat is € 26.175 lager dan begroot. Ledenraadpleging ten behoeve van de onderzoeksagenda heeft niet plaatsgevonden.

De lasten voor dienstverlening liggen € 191.195 onder de begroting. Hieronder wordt een aantal substantiële afwijkingen toegelicht:

- De kosten van Puntenplein zijn € 76.782 lager dan begroot door extra vrijval van niet verzilverde punten.

- De kosten van de Diabc zijn € 20.482 lager dan begroot o.a. door nieuwe prijsafspraken.

- Voor de Diabetesschool zijn € 21.025 minder kosten gemaakt dan begroot doordat scholing vooral digitaal heeft plaatsgevonden.

- Voor SKC- en JONG activiteiten zijn € 33.676 minder kosten zijn gemaakt dan begroot. Door een gebrek aan medische inzet (Corona effect) konden niet alle kampen doorgang vinden.

- De websitekosten zijn € 24.519 hoger dan begroot door benodigde veiligheidsaanpassingen.

- De drukkosten folders zijn € 19.487 hoger dan begroot doordat de visitekaartjes voor in de spreekkamer vervangen moesten worden vanwege een dreigende juridische procedure (beeld).

- Acties vanuit partnerships is € 44.676 lager dan begroot. In 2023 is de HartNodig campagne verder uitgerold en hierbij is gebruik gemaakt van reeds ontwikkelde tools.

De projectkosten zijn € 1.616 lager begroting uitgekomen:

- Voor het project Positionering / verdienmodel DVN zijn de kosten € 19.655 onder begroting.

- De kosten voor het project Meerjarenperspectief DVN / Marketing zijn € 16.582 hoger dan begroot door inhuur van externe begeleiding.

- In 2023 is gewerkt aan de voorbereiding van de migratie naar een nieuw CRM met aansluiting op de financiële administratie. De kosten zijn € 1.458 onder begroting.