



patiëntenvereniging
herzenletsel.nl

J a a r r e k e n i n g 2 0 2 0

Hersenletsel.nl patiëntenvereniging voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel
Den Heuvel 62
6881 VE Velp

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
Toelichting	2
Balans per 31 december 2020	7
Rekening van baten en lasten over 2020	8
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	9
Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
Toelichting op de rekening baten over 2020	13
Toelichting op de rekening lasten over 2020	14
Materiele activa	17
Overige gegevens	18
Controleverklaring	19

Toelichting jaarrekening 2020

Algemene gegevens

Aanbieding jaarrekening

Hersenletsel.nl biedt u hierbij de jaarrekening over 2020 aan.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de rekening van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020, beide met toelichting en specificaties. Alle bedragen zijn uitgedrukt in euro's.

Doelstelling

Hersenletsel.nl is er voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel en hun naasten en richt zich op de levenslange gevolgen van (niet aangeboren) hersenletsel.

De vereniging staat voor het bevorderen van zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie op een wijze, die recht doet aan zowel mogelijkheden als beperkingen van mensen met hersenletsel. De pijlers van de vereniging zijn: lotgenotencontact, informatievoorziening en belangenbehartiging.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De vereniging is ingeschreven in het Verenigingsregister bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Utrecht en omstreken onder nummer 61051632.

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening zijn ter vergelijking de cijfers uit de jaarrekening 2019 en de begroting 2020 opgenomen. De begroting 2020 is door de Algemene Ledenvergadering van Hersenletsel.nl in haar vergadering van 22 november 2019 vastgesteld.

Verzekeringen

De vereniging heeft de volgende verzekeringen afgesloten:

- bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering;
- verzuimverzekering voor de personeelsleden;
- opstalverzekering.

Huisvesting

De activiteiten van Hersenletsel.nl werden in 2020 uitgeoefend in en vanuit het pand aan Den Heuvel 62, 6881 VE Velp. Dit adres is zowel postadres als bezoekadres.

Plaatsgevonden controles

Gedurende het boekjaar hebben geen controles van belastingdienst, uitvoeringsinstelling of pensioenfonds plaatsgevonden.

Samenstelling jaarrekening

De jaarrekening werd samengesteld door Korento B.V. te Arnhem.

Controle en vaststelling jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 werd gecontroleerd door IPA-ACON te Haarlem. De door het accountantskantoor afgegeven controleverklaring 2020 is bij deze jaarrekening gevoegd. De jaarrekening 2020 wordt door de Algemene Ledenvergadering vastgesteld op 26 november 2021. Dat is later dan gebruikelijk, omdat vanwege de maatregelen rond het Corona-virus de voorjaarsvergadering, die gepland stond op 24 april 2021, moest worden geannuleerd.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de vereniging bestond tijdens het verslagjaar uit:

De heer R.J (Roland) de Wolf – voorzitter

Mevrouw G.H. (Riet) van der Nat - vicevoorzitter

De heer G.M. (Gijs) Schaeffer – penningmeester

De heer M.A.G.T. (Marc) van den Hoop - lid

De heer A.J.G. (André) de Rosa Spierings – lid, tot 11 maart 2020

De heer J.B.W. (Han) Schnitzler – lid, portefeuille zorg

De heer A. (Ad) van Dongen – lid, portefeuille regio's

In het verslagjaar heeft de heer A.J.G. de Rosa Spierings zijn functie per 11 maart neergelegd. Het bestuur bestaat daarmee uit 6 bestuursleden, waarmee er statutair ruimte is voor een 7^e bestuurslid. Daarvoor wordt gezocht naar een goede secretaris.

De vaste bezetting van het bureau bestond uit:

Mevr. M. (Monique) Lindhout, directeur

Mevr. D. (Dicky) van den Berg-Stolte, administratief medewerkster

Mevr. T.M. (Dorien) Stuijvenberg-Smits, administratief medewerkster

Dhr. M.A.C. (Michiel) Lindhout, beleidsmedewerker

Daarnaast zijn in het kader van de regio-ondersteuning eind 2019 7 ondersteuners, met een tijdelijk dienstverband voor 1 jaar, aangetrokken. Hun contracten lopen van 1 december 2019 tot 1 december 2020.

Voor de directeur en de medewerkers van de vereniging wordt een salarissystematiek toegepast, die gebaseerd is op de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening. Er zijn criteria geformuleerd aan de hand waarvan een functie wordt ingeschaald. De inschaling is conform wat binnen non-profit/ideële organisaties normaal is.

Financiële positie

In het verslagjaar is een positief resultaat behaald van € 17.599 na onttrekking van € 23.929 van de "bestemmingsreserve ondersteuning regio's" en dotatie van dit bedrag aan de rekening van baten en lasten ter dekking van de in het verslagjaar gemaakte kosten voor ondersteuning van de regio's.

Door voornoemde mutaties is de financiële positie ultimo boekjaar licht verslechterd met € 6.410, als volgt te specificeren:

Algemene reserve per 1 januari 2020	€ 152.982	
Bestemmingsreserve en fondsen per 1 januari 2020	€ 131.337	€ 284.319
AF: Onttrekking bestemmingsreserve ondersteuning regio's	€ -23.929	
Bij: Resultaat volgens rekening van baten en lasten	€ 17.599	€ -6.330
Totaal eigen vermogen per 31 december 2020		€ 277.989
Algemene reserve per 31 december 2020	€ 170.581	
Bestemmingsreserve en fondsen per 31 december 2020	€ 107.408	
Totaal eigen vermogen per 31 december 2020		€ 277.989

In het verslagjaar werden een aantal incidentele ontvangsten en uitgaven verantwoord die het gerealiseerde resultaat belangrijk hebben beïnvloed.

Resultaat na saldering bestemmingsreserves		€ 17.599
Ontvangen voorschot op legaat	€ -50.000	
Ontvangen ziekengeld uitkering	€ -23.696	€ -73.696
Betaalde transitievergoeding		€ 15.000
Resultaat gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten		€ -41.097

Achter de cijfers

Vanwege de (zorgelijke) ontwikkeling van de resultaten en daarmee het vermogen van de vereniging over de afgelopen jaren heeft het bestuur samen met de directie moeten besluiten tot een personele reorganisatie op het bondsbureau. De (structurele) inkomsten sluiten niet meer aan bij de kosten van de huidige bezetting. Daarnaast is door ontwikkelingen in het maatschappelijk veld behoefte ontstaan aan meer en andere deskundigheid op het bondsbureau ter ondersteuning van de regio's en om te kunnen blijven voldoen aan de vraag om op niveau mee te participeren in de diverse contactorganen en overleggen.

Als gevolg van deze reorganisatie is eind 2020 afscheid genomen van 1 administratief medewerker terwijl in de loop van 2021 van de andere administratief medewerker afscheid zal worden genomen. Uiteraard worden bij beëindiging van deze arbeidsovereenkomsten alle daarvoor van toepassing zijnde regels vanuit cao en arbeidsrecht gevolgd. De extra kosten die dien ten gevolge in 2020 zijn gemaakt worden toegelicht bij de betreffende post in de "toelichting op de rekening van baten en lasten".

Van de in december 2019 aangetrokken regio ondersteuners, welke in het kader van een pilot, allen een tijdelijk dienstverband hadden voor één jaar, is per 1 december 2020 afscheid genomen. Het is het bestuur niet gelukt om voor dit doel een structurele inkomstbron te

verwerven. Dit laat onverlet dat het bestuur overtuigd is van de werkdruk in de regio's. Het bestuur en de directie zullen dus ook de komende jaren actief blijven in het verwerven van een structurele inkomstenbron waarmee intensievere ondersteuning van de regionale bestuurders en vrijwilligers gefinancierd kan worden.

In afwijking van de presentatie in de jaarrekening over 2019 is in de nu voorliggende jaarrekening 2020 een uitvoeriger toelichting op de diverse balansposten en posten van de rekening van baten en lasten opgenomen bij de afzonderlijke posten.

Als gevolg van een wijziging in verantwoording van kosten in 2020 is ten behoeve van een correcte vergelijking een (kleine) aanpassing/verschuiving op de goedgekeurde begroting 2020 gemaakt.

Deze aanpassingen betreffen:		Begroting 2020
Baten:	Inkomsten uit medewerking projecten was	€ 23.000
	Aanpassing	€ 15.376
	Nieuw begroot bedrag	€ 38.376
Lasten:	Doorbelaste personeelskosten was	€ -36.483
	Aanpassing	€ 15.376
	Nieuw begroot bedrag	€ -21.107

Voor genoemde aanpassing heeft geen invloed op het vastgestelde, begrote resultaat 2020.

Vooruitblik

Uit de gelden die door VWS beschikbaar zijn gesteld voor projectsubsidies via ZonMw, werd in 2019 een bedrag van € 100.000 toegekend voor het project NAH Ambassadeurs. Dat project stond gepland voor de periode van september 2019 tot 1 maart 2021, maar is vanwege Corona ernstig vertraagd, waardoor het in ieder geval met instemming van ZonMW tot eind 2021 zal doorlopen.

In 2020 werd het project 'Kennissenetwerk NAH+' gestart, waarin de vereniging participeerde. Dat leverde in 2020 een bijdrage van € 11.780 op. Daar tegenover stonden beperkte kosten voor bijeenkomsten van de klankbordgroep (€ 1.670). Begin 2021 werd subsidie toegekend om het project te laten doorlopen in de jaren 2021, 2022 en 2023. In 2021 zal onze vereniging daarvoor naar verwachting ca. € 10.000 aan vergoeding ontvangen.

Eind 2017 liet Handicap.nl (voorheen: Revalidatiefonds) weten bereid te zijn de ontwikkeling van een online schrijfprogramma voor mensen met afasie te financieren. In overleg met Handicap.nl is de oplevering van dat programma uitgesteld naar eind 2021, omdat vanwege Corona het testen van het programma door de doelgroep niet kon doorgaan.

In 2020 maakte de directeur deel uit van de stuurgroep Zorgstandaard Hersenletsel. Voor haar inzet werd in 2020 een bedrag van € 4.375 betaald. Participatie van de directeur en de beleidsmedewerker in diverse andere projecten leverde totaal nog eens € 18.815 op. Ook in 2021 zal vanuit Hersenletsel.nl weer aan diverse projecten tegen vergoeding worden meegewerkt.

Duidelijk is echter dat de toename van het aantal werkzaamheden, zowel op het bureau als in de regio's, meer structurele financiering vereist. Van de zijde van de overheid valt daarin vooralsnog weinig te verwachten. In de periode 2019-2022 is een tussenregeling van kracht, die in dezelfde orde van grootte ligt als de financiering van de voorgaande jaren. Er wordt gewerkt aan een nieuw financieringskader voor de periode 2023-2026. De vereniging heeft daar input voor geleverd bij het ministerie. Op dit moment is nog niet duidelijk wat dat voor het subsidiebedrag in de jaren 2023 en daarna zal betekenen.

Dat is dan ook de reden dat Hersenletsel.nl ook in 2021 op zoek zal gaan naar andere mogelijkheden. Deze moeten gezocht worden in verhogen van de omzet door middel van fondsen en projecten, door middel van uitbreiding leden, donateurs of 'vrienden van' en door middel van aansluiting van andere organisaties bij Hersenletsel.nl.

Een andere weg die wij bewandelen is om vanuit VWS meer druk te laten leggen op fondsenwervende organisaties om meer structureel bij te dragen aan patiëntenverenigingen. Dit is ook een onderwerp van gesprek in het structurele overleg met de Hersenstichting waar wij kijken naar meer vormen van samenwerking.

In 2021 zal vooral worden ingezet op activiteiten die de doelstellingen 'meer bekendheid, meer leden, meer inkomsten' ondersteunen. De in 2018 volledig vernieuwde website van de vereniging leidde in 2020 tot meer aanmeldingen van leden en donateurs en tot meer bezoeken aan de website. We verwachten dat die trend, mede door de actieve Google Adds campagne die we voeren, in 2021 zal doorzetten.

Op het moment van schrijven van deze toelichting wordt de wereld al een jaar lang geplaagd door het Corona-virus. Door de voorgeschreven maatregelen vanuit de regering liggen alle landelijke en regionale bijeenkomsten naar verwachting tot de zomer 2021 stil. Dat betekent helaas, dat de vereniging in de eerste helft van 2021 opnieuw veel minder dan gewenst zichtbaar zal zijn; we houden er rekening mee dat dit zal zorgen voor een beperktere groei van de vereniging dan waarop we gehoopt hadden. Ook de inkomsten uit medewerking aan projecten zullen naar verwachting lager uitvallen dan begroot, omdat veel projecten tijdelijk stil liggen of worden uitgesteld. Dat geldt ook voor onze eigen projecten.

In 2020 moest het symposium "MasterclassNAH", een symposium speciaal voor mensen met NAH (en hun naasten) helaas worden geannuleerd. Er is een datum eind 2021 vastgelegd in de hoop dat tegen die tijd een Masterclass bijeenkomst mogelijk zal zijn.

Tot slot werd in 2020 afscheid genomen van administratief medewerkster Dicky van den Berg. In 2021 zal eveneens afscheid genomen worden van administratief medewerkster Dorien Stuijvenberg. Daarmee realiseren we in 2022 en daarna een forse besparing op de salariskosten. Dat verhoogt de werkdruk op het landelijk bureau, maar geeft ruimte om voor projecten of eenmalige acties tijdelijk ondersteuning van buiten in te huren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
ACTIVA		
A. Vaste activa		
I. Materiële vaste activa		
Bedrijfsruimten en kantoorinventaris en inrichting incl. automatiseringsmiddelen	114.060	110.964
II. Financiële vaste activa		
B. Vlottende activa		
I. Voorraden		
II. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	-	-
Overige vorderingen	25.116	33.301
III. Effecten		
IV. Liquide middelen	276.132	235.209
Totaal	415.309	379.474
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
PASSIVA		
A. Eigen Vermogen		
Algemene reserve	170.581	152.982
Bestemmingsreserves/Fondsen	107.408	131.337
D. Kortlopende en langlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen posten	35.011	10.163
Crediteuren	38.979	31.936
Overige te betalen posten	63.329	53.055
Totaal	415.309	379.474

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019 *)
	€	€	€
BATEN			
Contributies	139.108	150.000	145.936
Exploitatie subsidie Fonds PGO en KWF	178.561	181.300	171.301
Giften/donaties/fondsenwerving	70.253	18.000	65.572
Rente	-	100	64
Verkoop boeken en brochures	20.324	22.000	18.148
Baten Projecten/inkomsten derden	79.034	147.207	101.072
Overige baten	2.097	600	807
Totaal Baten	489.376	519.207	502.899

*) Vergelijkende cijfers 2019:

De cijfers voor 2019 zijn voor de overige baten naar baten projecten/inkomsten geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

LASTEN			
Landelijke activiteiten lotgenotencontact	4.322	23.300	25.084
Activiteiten informatievoorziening	118.232	155.664	115.278
Regionale activiteiten	60.709	45.000	42.683
Personeelskosten	259.025	242.293	222.515
Projectkosten out of pocket	-	-	-
Bureaunkosten	41.192	35.000	39.375
Bestuurskosten	2.547	6.150	5.886
Huisvesting en overige activa	9.679	11.800	11.391
Totaal Lasten	495.707	519.207	462.213

Saldo			
Winst resp. verlies (-)	6.330-	-	40.686
Toevoeging bestemmingsreserve	-		37.822-
Ontrekking bestemmingsreserve	23.929		28.354
Resultaat na saldering bestemmingsreserves	17.599	-	31.218

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd.

In de jaarrekening zijn geen afzonderlijke activa en passiva of baten en lasten gesaldeerd.

Grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd.

De waardering van de activa en passiva geschiedt tegen nominale aanschafwaarde, tenzij anders is vermeld.

De vorming van reserves, fondsen en voorzieningen geschiedt in principe op basis van besluitvorming door het bestuur, waarbij tevens het beleid ten aanzien van reserves, fondsen en voorzieningen is vastgelegd.

Dotaties aan en onttrekkingen uit de reserves, fondsen en voorzieningen gebeuren conform dit vastgestelde beleid.

Grondslagen materiele vaste activa:

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus de jaarlijkse afschrijvingen, waarbij de eerste afschrijving plaatsvindt in de maand van aanschaf.

De afschrijvingspercentages van de te onderscheiden materiele vaste activa zijn als volgt;

- kantoorpand; op last van het fonds PGO wordt er geen afschrijving meer toegepast
- het reeds afgeschreven bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve
- kantoor- en technische inventaris: 20% van de aanschafwaarde
- c.v.-ketel : 10% van de aanschafwaarde

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat bestaat uit het verschil tussen de kosten en de opbrengsten. De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De kosten zijn gebaseerd op historische kostprijs.

De in de rekening van baten en lasten verantwoorde subsidiebijdrage betreft het door de Stichting Patiëntenfonds toegezegde subsidiebedrag over 2020. Deze bijdrage dient nog door de Stichting Patiëntenfonds definitief te worden vastgesteld. Eventuele verschillen tussen de verantwoorde en de definitief vastgestelde subsidie zullen in volgende jaren worden verantwoord.

Het resultaat is € 6.330 negatief, waarvan € 17.599 ten gunste van de algemene reserve is gebracht en het resterende (per saldo) € 23.929,- ten laste van de bestemmingsreserve ondersteuning regio's.

Financiële instrumenten:

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, naar de behandeling per balanspost als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Waarderingsgrondslagen:

Richtlijn C1, kleine organisaties zonder winststreven.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
ACTIVA

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
I. Materiële vaste activa			
Bedrijfsruimten (in 2013 verhuisd van Arnhem naar Velp)		108.000	108.000
Verkoop pand	€ 160.000,00		
Aflossing hypotheek	€ -33.750,00		
Kosten verbouwing	€ -20.050,83		
Winst op verkoop	€ 1.800,83		
Aankoop Den Heuvel	<u>€ 108.000,00</u>		
Kantoorinventaris en inrichting incl. automatiserings- middelen (zie bijlage materiële activa)		2.964	5.374
Investerings 2020 resp. 2019		4.047	-
Afschrijvingen		<u>-951</u>	<u>-2.410</u>
		<u>114.060</u>	<u>110.964</u>

De investeringen in inventarissen worden in 5 of 10 jaar lineair afgeschreven tot nihil. Op investering gebouwen wordt niet afgeschreven.

B. II Vorderingen en overlopende activa
Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vooruitbetaald	94	173
Te ontvangen interest	-	64
Handicap.nl ten behoeve van het schrijfprogramma	19.821	12.295
Subsidies	<u>5.200</u>	<u>20.768</u>
	<u>25.116</u>	<u>33.301</u>

De post "Handicap.nl" ad € 19.821 bestaat uit:

Saldo 31 december 2019	12.295
Kosten 2020 (nog te vorderen)	<u>7.526</u>
Saldo 31 december 2020	<u>19.821</u>

Afrekening van het saldo vindt plaats bij oplevering, welke door de coronapandemie voorlopig is uitgesteld.

B. IV Liquide middelen

ING Vermogen Spaarrekening	250.995	222.378
ING	<u>25.137</u>	<u>12.831</u>
	<u>276.132</u>	<u>235.209</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
A. Eigen Vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	152.982	121.764
Exploitatiesaldo 2020 resp. 2019	17.599	31.218
Saldo per 31 december	<u>170.581</u>	<u>152.982</u>
 <u>Bestemmingsreserves en fondsen</u>		
<u>Bestemmingsreserve ondersteuning regio's</u>		
Stand per 1 januari	37.822	28.354
Toevoeging	-	37.822
Onttrekking	-23.929	28.354
Saldo per 31 december	<u>13.893</u>	<u>37.822</u>
 <u>Bestemmingsreserve tbv producten voor mensen met communicatieprobleme</u>		
Stand per 1 januari	88.165	88.165
Mutatie bestemmingreserves	0	-
Saldo per 31 december	<u>88.165</u>	<u>88.165</u>
 <u>Fonds Hersenkneuzing</u>		
Stand per 1 januari	5.350	5.350
Mutaties	-	-
Saldo per 31 december	<u>5.350</u>	<u>5.350</u>
 <u>Totaalsaldo van deze bestemmingsreserve</u>	<u>107.408</u>	<u>131.337</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
VERVOLG PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
D. Kortlopende en langlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden		
<u>Overige te betalen posten</u>		
De overige te betalen posten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Crediteuren	38.979	31.936
Loonheffing	65	36
Overige organisatiekosten	361	
Pensioenfonds PGGM	3.351	388
Vooruitontvangen bedragen	35.011	10.163
Ambassadeursproject	37.283	42.048
Kosten financiële administratie/accountant	6.088	6.000
Loopbaanbudget	7.309	4.258
Overige personeelskosten	1.093	327
Kosten activiteiten	7.780	-
	<u>137.319</u>	<u>95.154</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn lopende verzekeringen via Aon (aansprakelijkheid en brandverzekering)

TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN OVER 2020

BATEN	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
Contributies	139.108	150.000	145.936
Subsidie Fonds PGO/CIBG	135.000	145.000	135.000
Subsidie NFK	43.561	36.300	36.301
Giften/donaties	62.753	12.000	59.572
Rente	-	100	64
Verkoop boeken en brochures	20.324	22.000	18.148
Opbrengst fondsenwerving	7.500	6.000	6.000
Subsidie ambassadeurs	31.430	66.667	11.287
Inkomsten uit medewerking projecten	34.970	38.376	43.538
Opbrengst advertenties HM	5.107	5.000	4.420
Subsidiering zelfmanagementdagen	-	9.000	6.475
Jongerenweekends	-	7.500	4.900
Bijdrage Revalidatiefonds project online Schrijfprogramma	7.526	20.664	30.452
Overige baten	2.097	600	807
Totaal Baten	489.376	519.207	502.899

De post "contributies" vertoont voor het 4e jaar op rij, een dalende trend. Voor 2020 blijft de opbrengst ook achter bij de begroting. Deze ontwikkeling heeft continue aandacht van bestuur en directie. Het bestuur heeft hoge verwachtingen van een in 2021 gestart nieuw initiatief om meer leden te verkrijgen. Dit initiatief wordt in de begroting 2021 nader toegelicht.

De verwachte verhoging van de "subsidie Fonds PGO/CIBG" werd in 2020 toch niet ontvangen. Door personele herstructurering op het bondsbureau wordt deze verhoging voor 2021 wel verwacht.

Tegenover de in voorgaande jaren verkregen lagere opbrengsten staat een aangevraagde en verkregen fors hogere subsidie 2020 van de NFK van € 7.261.

Onder de post "giftten/donaties" is een in november 2020 ontvangen voorschot van € 50.000 op ons aandeel in een nalatenschap verwerkt. De omvang van deze nalatenschap was bij opstellen van de begroting 2020 nog niet bekend.

De fors lagere opbrengst "Subsidie ambassadeurs" ad € 36.600 wordt veroorzaakt door ook fors lagere kosten als gevolg van de in 2020 uitgebroken coronapandemie. De bijbehorende kosten zijn verantwoord onder de hierna toe te lichten kosten van "Activiteiten en informatievoorziening".

Dat er geen opbrengsten zijn verantwoord voor de "zelfmanagementdagen" en het "jongerenweekend" is een direct gevolg van het feit dat er ook geen kosten zijn gemaakt (zie "Landelijke activiteiten en lotgenotencontact") als gevolg van de coronapandemie.

De lagere bijdrage van het Revalidatiefonds voor het project online Schrijfprogramma valt weg tegen de gelijk zijnde lagere kosten zoals verantwoord onder "Activiteiten informatievoorziening" Ontwikkeling Online schrijfprogramma.

TOELICHTING OP DE REKENING VAN LASTEN OVER 2020

LASTEN	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Landelijke activiteiten lotgenotencontact			
Hersentumor contactgroep	4.286	6.200	8.304
Zelfmanagementdagen	-	9.000	9.537
Jongerenweekends	-	7.500	6.867
Hersenletsel on tour	36	100	253
Overige -o.a. Afasiecentrum/alliantie	-	500	124
	<u>4.322</u>	<u>23.300</u>	<u>25.084</u>

Voor toelichting op "Zelfmanagementdagen" en "Jongerenweekends" zie hiervoor bij toelichting baten.

Activiteiten informatievoorziening

Hersenletsel Magazine	51.135	52.000	52.116
NAH-ambassadeurs	31.430	56.000	4.087
Masterclass - vervangende activiteit	8.720	5.000	5.584
Ontwikkeling Online Schrijfprogramma	7.526	20.664	30.452
Uitgeven van folders, brochures en boeken	1.648	5.000	3.516
Onderhouden en uitbreiden website	7.524	6.500	7.086
Symposia en voorlichtingsbijeenkomsten	-	1.000	3.086
Europese Dag van de Beroerte	10.249	9.000	9.053
Kosten buitenland	-	500	300
	<u>118.232</u>	<u>155.664</u>	<u>115.278</u>

De lagere kosten dan begroot voor de post NAH-ambassadeurs is toegelicht onder de baten bij "Subsidie ambassadeurs".

Voor toelichting op de kosten van "Ontwikkeling online schrijfprogramma" zie "Bijdrage Revalidatiefonds" onder de baten.

Regionale activiteiten

Regiobijdrage	36.730	44.000	36.671
Regiobijeenkomsten(zaalhuur,catering,reiskosten regiobest	50	1.000	1.094
Ondersteuning regio's - bestemmingsreserve	23.929	-	2.178
Ondersteuning vrijwilligers	-	-	2.741
	<u>60.709</u>	<u>45.000</u>	<u>42.683</u>

De lagere gerealiseerde kosten "Regiobijdrage" ten opzichte van de begrote kosten is het gevolg van het lagere aantal leden dan begroot dat eveneens geleid heeft tot lagere opbrengst contributies

Voor de ondersteuning van de regio's in 2020 werd in 2019 een bestemmingsreserve gevormd. Ten behoeve van dekking voor deze kosten zal een bedrag gelijk aan bovenstaande kosten bij de resultaatbestemming vrijvallen ten gunste van het resultaat.

TOELICHTING OP DE REKENING VAN LASTEN OVER 2020

	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
Personeelskosten			
Salariskosten vaste dienstverband	271.586	222.820	221.834
Doorbel. pers. kstn. onderst. regio / Ambassadeursproj.	26.330-	21.107-	1.018-
Woon-werkvergoeding	3.277	5.500	5.419
Pensioen	19.358	18.530	18.394
Dienstreizen	5.246	4.500	4.524
Doorbelasting dienstreizen voucherproject op de bres		-	
Kosten output salaris	789	850	773
Overige personeelskosten	428	4.300	2.691
Inhuur personeel	1.118	-	2.601
Uitkering ziekengeld	23.696-	-	39.514-
Verzuimverzekering	7.247	6.900	6.811
	<u>259.025</u>	<u>242.293</u>	<u>222.515</u>

De overschrijding op de salariskosten wordt veroorzaakt doordat in de begroting 2020 geen rekening is gehouden met de cao-verhoging van 3,5% per 1 juli 2020 en de eindejaarsuitkering van 8,3%. Als uitvloeisel van de cao-bepalingen is ca. € 4.500 aan loopbaanbudgetten uitgekeerd. Daarnaast is bij beëindiging van het dienstverband van 1 van de adm. medewerkers per 31 december een transitievergoeding betaald.

Bureaunkosten

Uitbesteden financiële administratie	15.535	15.488	16.940
Contributies , lidmaatschappen en abonnementen	2.161	1.900	1.904
Bankkosten	1.606	1.000	1.017
Portokosten	6.298	3.000	4.514
Automatiseringskosten	2.505	3.000	4.547
Telefoonkosten + internetverbinding	2.505	2.400	2.071
Accountant	5.500	5.500	7.234
Vrijwilligers		2.500	
Kantoorbenodigheden en drukkosten	3.359	212	1.076
Overige m.n. juridische adviezen	1.724	-	71
	<u>41.192</u>	<u>35.000</u>	<u>39.375</u>

Als gevolg van de coronapandemie zijn in het verslagjaar meer nieuwsbrieven verzonden. Dit verklaart de hogere kosten voor porti en drukkosten.

Bestuurskosten

Landelijk bestuur	2.148	2.600	2.479
Verzekering beroeps- en bedrijfsaanspr.	260	550	535
Alg. Ledenvergadering	-	2.000	2.555
Bijeenkomsten Raad van Advies	-	500	-
Representatie	140	500	317
	<u>2.547</u>	<u>6.150</u>	<u>5.886</u>

Vanwege de coronapandemie konden de algemene ledenvergaderingen niet fysiek doorgang vinden. In het najaar 2020 heeft een algemene ledenvergadering via MS-Teams plaatsgevonden. Derhalve zijn hiervoor geen kosten gemaakt.

TOELICHTING OP DE REKENING VAN LASTEN OVER 2020

	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
Huisvesting en overige activa			
Energie en water	3.554	3.600	3.198
WOZ	1.023	1.000	962
Onderhoud		100	167
Kantine	149	150	658
Overige	1.285	1.300	1.260
VVE	2.717	2.750	2.736
Afschrijvingen inventaris en automatisering	951	2.900	2.410
	<u>9.679</u>	<u>11.800</u>	<u>11.391</u>
De afschrijvingen 2020 zijn lager uitgevallen dan begroot omdat enkele activa ultimo 2019 volledig afgeschreven waren. Hiermee is abusievelijk in de begroting 2020 geen rekening gehouden.			
Totaal lasten	<u>495.707</u>	<u>519.207</u>	<u>462.213</u>
Resultaat	<u>6.330-</u>	<u>-</u>	<u>40.686</u>

De materiele vaste activa

Aanschaf	Aanschaf Bedrag	Aanschaf 2020	Aanschaf Bedrag	Afschrijving 2019	Boekwaarde 1-1-20	Afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-20	Afschrijvingstermijn
Frankeermachine	1.254		1.254	-	-	0	-	60 maanden
Frankeermachine	908		908	182	499	182	318	60 maanden
Copieermachine	1.547		1.547	-	-	0	-	60 maanden
CV-ketel	2.000		2.000	-	-	0	-	120 maanden
Computer	2.237		2.237	-	-	0	-	60 maanden
Computer	878		878	-	-	0	-	60 maanden
Bureaukast	1.160		1.160	-	-	0	-	60 maanden
Stoelen	746		746	-	-	0	-	60 maanden
CRN Canon	1.428		1.428	-	-	0	-	60 maanden
Computer	1.000		1.000	-	-	0	-	60 maanden
Printer/kopieermachine	3.981		3.981	730	0	0	0	60 maanden
Apple 6x	6.482		6.482	864	0	0	0	60 maanden
2x PC	1.321		1.321	-	-	0	-	60 maanden
CV-ketel	3.417		3.417	342	1.879	342	1.538	120 maanden
HP Spectre	1.464		1.464	293	586	293	293	60 maanden
Bedrijfsruimten - Den Heuvel Velp	130.000		130.000	-	108.000	0	108.000	
PitPro 2x macbook		4.047	4.047	-	-	135	3.912	60 maanden
Totaal	159.822	4.047	163.870	2.410	110.964	951	114.061	

Aanschaf	Aanschaf Bedrag	Aanschaf 2019	Aanschaf Bedrag	Afschrijving 2018	Boekwaarde 1-1-19	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-19	Afschrijvingstermijn
Frankeermachine	1.254		1.254	-	-	0	-	60 maanden
Frankeermachine	908		908	182	681	182	499	60 maanden
Copieermachine	1.547		1.547	-	-	0	-	60 maanden
CV-ketel	2.000		2.000	-	-	0	-	120 maanden
Computer	2.237		2.237	-	-	0	-	60 maanden
Computer	878		878	-	-	0	-	60 maanden
Bureaukast	1.160		1.160	-	-	0	-	60 maanden
Stoelen	746		746	-	-	0	-	60 maanden
CRN Canon	1.428		1.428	-	-	0	-	60 maanden
Computer	1.000		1.000	-	-	0	-	60 maanden
Printer/kopieermachine	3.981		3.981	796	730	730	0	60 maanden
Apple 6x	6.482		6.482	1.296	864	864	0	60 maanden
2x PC	1.321		1.321	-	-	0	-	60 maanden
CV-ketel	3.417		3.417	342	2.221	342	1.879	120 maanden
HP Spectre	1.464		1.464	293	878	293	586	60 maanden
Bedrijfsruimten - Den Heuvel Velp	130.000		130.000	-	108.000	0	108.000	
Totaal	159.822	-	159.822	2.909	113.374	2.410	110.964	



IPA-ACON ACCOUNTANTS B.V.

Henk Schijvenaarsstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Vereniging Hersenletsel.nl

Verklaring betreffende de jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Vereniging Hersenletsel.nl te Velp 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 Hersenletsel.nl op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1). De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; en
- 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 hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Hersenletsel.nl 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. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het Coronavirus

Covid-19 heeft invloed op Vereniging Hersenletsel.nl. Wij verwijzen naar de toelichting die is opgenomen in het bestuursverslag in de jaarrekening 2020. Aangegeven is dat er nog onzekerheden zijn en dat het op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten van Covid-19 op de financiële resultaten en financiële positie van Vereniging Hersenletsel.nl in te schatten.



Naar verwachting kunnen er financiële gevolgen zijn voor de bedrijfsvoering 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Daarnaast hebben wij onze controle noodgedwongen vanwege Covid-19 op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken maakt het moeilijker voor ons om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist.

We hebben bij de controle aandacht besteed aan de risico's en waar nodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd. Ons oordeel bij de jaarrekening 2020 is niet aangepast als gevolg van deze aan gelegenheid.

Verklaring over de in het jaarverslag 2020 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. 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 bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaglegging van de vereniging.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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 materiele 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 beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking 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 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 de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting 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 onderneming 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 toelichting 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. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- 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.



Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 24 maart 2021
Reg.nr.: 103558/215/421/3583
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA