

# Jaarstukken 2020

The logo for actiz, featuring the word 'actiz' in a bold, lowercase, sans-serif font. The text is dark blue and is positioned on a white, tilted rectangular background. A small yellow triangle is located at the bottom right corner of this white background.

**actiz**

A blurred photograph of a crowd of people walking in a brightly lit indoor space, possibly a shopping mall or a transit station. The motion blur is horizontal, suggesting the camera is moving through the crowd. The colors are a mix of blues, greys, and warm tones from the lighting.

**Branchevereniging van zorgorganisaties**

verpleeghuiszorg | zorg thuis | revalidatie en herstel | jeugd

VOOR WAARKMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 april 2021  
Behorende bij briefnummer: 820 d.d.: 29-04-2021

Paraaf: 

# **Inhoudsopgave**

<b>1 Jaarverslag</b>	<b>1</b>
1.1 Algemene informatie	1
1.2 Financiële informatie	6
1.3 Financiële instrumenten	9
1.4 Personeelsaangelegenheden	10
1.5 Nadere uitleg over afwijkende posten in de jaarrekening	11
1.6 Verdeling resultaat	12
1.7 Gedragscode / governance	12
1.8 Toekomst en begroting 2021	13
<b>2 Jaarrekening</b>	<b>14</b>
2.1 Balans per 31 december 2020 (na bestemming van het exploitatieresultaat)	14
2.2 Exploitatieoverzicht 2020	15
2.3 Kasstroomoverzicht 2020	16
2.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020	17
2.4.1 Algemeen	17
2.4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	17
2.4.3 Verbonden rechtspersonen en deelnemingen	21
2.4.4 Toelichting op de balans	22
2.4.4.1 Financiële instrumenten	27
2.4.4.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa	28
2.4.5 Toelichting op het exploitatieoverzicht	29
2.4.5.1.1 Gebeurtenissen na balansdatum	37
2.4.5.2.1 Bezoldiging directeur en bestuur	37
2.4.5.3.1 Vaststelling jaarstukken door het bestuur	38
<b>3 Overige gegevens</b>	<b>39</b>
3.1 Controleverklaring	39
<b>4 Bijlagen</b>	<b>42</b>
4.1 Specificatie verloop gesubsidieerde projecten	42
4.2 Specificatie bestede en nog te besteden subsidies	43
4.3 Specificatie van de kosten onderzoek en advies	44
4.4 Relevante nevenfuncties (bezoldigd en onbezoldigd) van de bestuursleden in 2020	45

# 1 Jaarverslag

## 1.1 Algemene informatie

### **Doelstelling:**

Het (statutaire) doel van ActiZ is het (doen) behartigen van gemeenschappelijke belangen van (een categorie van) haar leden in de sectoren zorg, welzijn en wonen alsmede individuele en collectieve dienstverlening ten behoeve van haar leden en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords en op niet winst beogende basis.

### **Kernactiviteiten:**

De belangrijkste activiteiten van ActiZ zijn het samen met leden behartigen van belangen bij derden (lobbyen), beleidsontwikkeling, het maken van intern en extern bindende afspraken, het verstrekken van informatie aan leden, het bevorderen van het imago van de (sub)branche(s) en het stimuleren van discussies over de toekomst van de zorg. Dit op de volgende terreinen: verpleeghuiszorg, zorg thuis, geriatrische revalidatiezorg/eerstelijnsverblijf en jeugdgezondheidszorg/zorg voor jeugd.

Het aantal leden bedraagt per ultimo 2020:

• verpleeghuiszorg	345
• geriatrische revalidatiezorg/eerstelijnsverblijf	226
• zorg thuis (exclusief Wmo)	340
• Wmo	330
• jeugdgezondheidszorg	41

Een groot aantal leden is op meerdere van bovenstaande terreinen actief. Totaal aantal leden per eind 2020 bedraagt 394 met een gezamenlijke omzet van ruim 15 miljard euro, hetgeen ca. 90% van de totale omzet in de VVT is. Het lidmaatschap van 3 organisaties werd beëindigd vanwege faillissement, 3 vanwege een fusie of een overname en 12 opzeggingen (waarvan 5 door ActiZ opgezegd na ingebrekestelling voor betaling van de contributie 2019). Het aantal nieuwe leden bedroeg 10 en het aantal nieuwe aspirant-leden 3.

### **Juridische structuur:**

ActiZ is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in Utrecht onder nummer 30216479. ActiZ heeft sinds 1 januari 2018 een verenigingsstructuur met de volgende organen: de algemene ledenvergadering, het bestuur, het afdelingsbestuur jeugd, de kerngroepen en commissies. De algemene ledenvergadering bepaalt het beleid, benoemt de bestuurs-/kerngroep- en commissieleden, stelt de begroting en de hoogte van de contributie vast en keurt de jaarstukken goed. Het bestuur is verantwoordelijk voor de samenhang, de kerngroepen zijn verantwoordelijk voor de ontwikkeling van beleid, belangenbehartiging en consultatie van leden over de activiteiten op hun segment en commissies zijn verantwoordelijk voor beleidsontwikkeling en belangenbehartiging op het gebied van hun thema. Door deze nieuwe structuur zijn ruim 70 bestuurders/directeuren betrokken bij het ontwikkelen van beleid en bij de belangenbehartiging. Door het Covid-19 virus heeft er in het voorjaar een beperkte algemene ledenvergadering plaats gevonden en in het najaar een online algemene ledenvergadering. Alle fysieke bijeenkomsten hebben na februari niet of nauwelijks plaats gevonden. De RegioDialogen in het voorjaar zijn niet doorgegaan; in het najaar twee fysieke regiodialogen en één online RegioDialog. Het bestuur heeft 11 keer regulier vergaderd en een aantal keren tussentijds online. De voorzitter, vice-voorzitter en woordvoerder spreken elkaar wekelijks over Covid-actualiteiten.

Het bestuur bestaat statutair, inclusief de voorzitter, uit 8 leden.

## Samenstelling bestuur ultimo 2020:

Naam	Woonplaats	Functie in bestuur	Met ingang van	Herbenoemd per
De heer H.G.J. Kamp	Diepenheim	Voorzitter	01-01-2018	
De heer R.G. Schmidt	Haarlem	Vicevoorzitter	01-01-2018	
De heer G.A. Alewijnse	Barneveld	Lid	01-01-2020	
Mevrouw C. Helder	's-Hertogenbosch	Lid	01-01-2020	
Mevrouw G. Kasten	Amsterdam	Lid	01-06-2020	
De heer J.G.J.M. van den Oever	's-Gravenhage	Lid	01-01-2018	01-01-2021
Mevrouw T.H. Pieterse	Ter Aar	Lid	01-06-2020	
Mevrouw A. Poolen	Nijkerk	Lid	01-01-2018	

Mevrouw I.P. Kremers en de heer J. Krul zijn per 1 april 2020 afgetreden als bestuurslid. Per 1 juni 2020 zijn mevrouw G. Kasten en mevrouw T.H. Pieterse benoemd tot bestuurslid. De heer Van den Oever is herbenoemd per 1-1-2021.

## Interne organisatiestructuur en personele bezetting:

ActiZ heeft een directie, bestaande uit een algemeen directeur de heer W. van Soest en een adjunct-directeur mevrouw C. Vromans. Het bureau van ActiZ kende in 2020 de volgende kernteams: wonen & zorg, revalidatie & herstel, zorg thuis, arbeid, jeugd en informatisering, die de kerngroepen en commissies ondersteunen. Daarnaast zijn er de teams communicatie, ICT, directieadviesing, financiën, interne bedrijfsvoering en personeelszaken.

In onderstaande tabel treft u de begrote formatie en de gerealiseerde bezetting ultimo 2020 aan:

Aantal fte's	Begroet 2020	Realisatie 31-12-2020
Betaald uit contributie	69,4	68,7
Gefinancierd uit projecten, detachering, etc.	1,9	1,6
Totaal	71,3	70,3

## Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid:

### Algemeen:

In 2020 domineerde één onderwerp de agenda: corona. Sterker nog: corona gaf en geeft ons een ontluisterende kijk op de toekomst van de ouderenzorg en heeft het belangrijkste lobbypunt van ActiZ van de afgelopen jaren, werken aan een toekomstbestendige zorg voor ouderen en chronisch zieken, bovenaan de maatschappelijke en politieke agenda gezet.

Al voor de uitbraak van corona, in de eerste weken van 2020, was de inzet van ActiZ erop gericht om de dreigende, permanente crisis in de ouderenzorg prominenter op de politieke agenda te krijgen en het maatschappelijke debat hierover aan te zwengelen. De fors toenemende vergrijzing in combinatie met een oplopend personeelstekort, dwingt de samenleving immers tot nieuwe keuzes over hoe we de zorg voor kwetsbare ouderen en chronisch zieken met elkaar gaan organiseren.

Het moment van de uitbraak van corona viel gelijktijdig met de start van de landelijke PR-aanpak van ActiZ. Praat vandaag over morgen. Nut en noodzaak van een brede maatschappelijke dialoog over de toekomst van ouder worden is nu ook opgepikt door andere partijen, zoals het ministerie van VWS. ActiZ zal zich de komende jaren blijven inspannen om de toekomst van de zorg voor ouderen en chronisch zieken veilig te stellen. Dat is onze missie.

### Covid-19 crisis

Sinds februari 2020 beheerst het Covid-19 virus de Nederlandse maatschappij en zijn door de overheid maatregelen ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus tegen te gaan. Voor ActiZ heeft dit betekend dat vanaf februari 2020 de prioriteit heeft gelegen bij activiteiten die erop gericht zijn om samen met onze leden en hun medewerkers alles op alles te zetten om goede en veilige zorg voor de meest kwetsbaren te kunnen blijven bieden. ActiZ heeft in 2020 een crisisteam ingezet, vele bestuurlijke overleggen gevoerd om de ouderenzorg zichtbaar op de agenda te krijgen, ActiZ kwam als de vertegenwoordiger van de VVT-sector en gesprekspartner van de overheid in het oog van de coronacrisis terecht. Persoonlijke beschermingsmiddelen, een landelijk bezoekverbod voor verpleeghuizen, de geleidelijke openstelling van



diezelfde huizen, het testbeleid, het continu blijven oprekken van de zorg thuis, alles in het werk stellen om de ouderenzorg niet op pauze te zetten en de vaccinatiestrategie met bijbehorende uitdagingen in de uitvoering. Hieronder een aantal getallen over corona:

- 88 corona updates sinds maart 2020
- Iedere dag het laatste nieuws en actualiteit op [www.actiz.nl/coronavirus](http://www.actiz.nl/coronavirus)
- 1.225 leden in het online corona netwerk
- Primeur: de eerste online ALV
- 103 webinars
- Meer dan 7000 telefonische vragen en 2500 e-mails via de corona infolijn en het algemeen informatienummer

Doordat de nadruk lag op activiteiten in het kader van Corona zijn een aantal andere activiteiten vanuit het jaarplan 2020 vertraagd en misschien zelfs overbodig geworden. Hierdoor is het resultaat van ActiZ positiever dan verwacht.

#### Samenwerken

Afgelopen jaar was het belangrijker dan ooit dat ActiZ samen met partners uit onze sector, waaronder beroepsverenigingen, cliëntenorganisaties en vakbonden, onvermoeibaar het gesprek aanging met de ambtelijke en politieke top van VWS, GGD 'en, ziekenhuizen en RIVM. En voor het eerst is ActiZ ook uitgenodigd om deel te nemen aan het Veiligheidsberaad met de minister van Justitie. Op onze vernieuwde website schrijven we onder het kopje Over ons dat we 'de spreekbuis zijn van de sector, gesprekspartner voor ambtelijk en politiek Den Haag en optreden als nieuwsmakelaar voor media'. En dat ActiZ in de landelijke belangenbehartiging nauw samenwerkt met andere betrokken partijen, zoals zorgverzekeraars, beroepsverenigingen, woningcorporaties, gemeentes, vakbonden en patiëntenorganisaties. Ik denk dat we kunnen zeggen dat we dit, meer dan ooit, hebben gedaan in 2020.

#### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Zorg Thuis:**

Een belangrijk speerpunt in 2020 was de nieuwe bekostiging voor de wijkverpleging, waarbij wij de systeemfuncties in de wijk een belangrijke plek willen geven, met meer oog voor de coördinerende taak in de wijk. Daarbij is de opzet om integrale uurtarieven te behouden en om onder andere de week-/maandtarieven meer ruimte te geven. Daarnaast lag de focus op de doorontwikkeling van het kwaliteitskader wijkverpleging en een eerste aanzet voor een integrale benadering van kwaliteit. Samen met de commissie Arbeid werd ingezoomd op de arbeidsmarktproblematiek in de wijkverpleging. Een aantal specifieke thema's, zoals de noodzakelijke inzet van niveau 2 in de wijk, zijn op diverse andere overlegtafels geagendeerd. Los van deze punten zijn veel projecten uit het Hooflijnenakkoord (HLA) Wijkverpleging doorontwikkeld.

Op het sociaal domein zijn we meer betrokken, in de start van een toekomstgerichte overlegtafel Wmo. In 2021 wordt dit verder opgepakt. Een ander resultaat is dat het ActiZ is gelukt om in het adviesrapport nieuwe bekostiging van de NZa de systeemfuncties een plek te geven. Daarnaast blijft Zorg Thuis aandacht vragen voor nakoming van de afspraken gemaakt in het HLA, waaronder de afspraak dat de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA) volledig en transparant wordt doorvertaald in de tarieven. We ondersteunen de doorontwikkeling van het kwaliteitskader wijkverpleging en kijken scherp of we niet te ver van de praktijk afraken.

#### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Wonen & Zorg:**

De belangrijkste speerpunten voor Wonen en Zorg in 2020 lagen op het gebied van de bekostiging en de snel oplopende wachtlijsten in de verpleeghuizen. Rondom de bekostiging van de verpleeghuiszorg was met name de Integrale vergelijking een belangrijk dossier. De NZa moest met een advies aan de minister komen hoe de bekostiging zo vormgegeven kon worden dat de meest doelmatige aanbieder de norm zou worden voor het tarief. Wat ActiZ betreft niet de goede richting om de verpleeghuiszorg toekomstbestendig te maken. Daarnaast was er een focus op het agenderen van de problematiek rondom de toenemende wachtlijsten en het gebrek aan passende woonruimte en voldoende verpleeghuisplekken.

De Integrale vergelijking is voorlopig van tafel. ActiZ heeft de toezegging gekregen dat er eerst een visie op de toekomst van ouderenzorg wordt gemaakt, voordat er besluiten worden genomen over een nieuw bekostigingsmodel. Ook op het gebied van de contractering is een belangrijk resultaat behaald. De rechter heeft in een kort geding, aangespannen door enkele ActiZ leden, besloten dat zorgkantoren - zonder een passende onderbouwing - de tarieven niet verder kunnen korten. In 2020 zijn goede stappen gezet op het punt van het terugdringen van de wachtlijsten en het creëren van meer passende woonruimte. Het thema staat volop op de politieke agenda. ActiZ heeft hiervoor diverse activiteiten ondernomen. Zo is er een sessie voor Kamerleden georganiseerd en heeft ActiZ aan de wieg gestaan van de Taskforce Wonen en Zorg die als doel heeft gemeenten ertoe te bewegen veel meer huisvesting voor ouderen te realiseren.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Revalidatie & Herstel:**

De kerngroep Revalidatie & Herstel begon het jaar 2020 met meerdere speerpunten en boekten daarop ook goede resultaten. De NZa deed in 2020 een kostenonderzoek binnen de geriatrische revalidatiezorg (GRZ) dat ertoe leidde dat de tarieven voor 2021 naar beneden zijn bijgesteld. ActiZ heeft veel leden zorgvuldig begeleid bij het proces rondom de herijking van de tarieven. Vernieuwend in dit traject was de uitspraak van de NZa die aangaf dat zorgverzekeraars niet zonder meer onder het maximumtarief mogen contracteren. Hiermee begon een spannende contracteringsronde voor onze leden die, met ondersteuning vanuit ActiZ en met diverse tools, steviger de onderhandelingen ingingen. In 2020 startte ook de programmeringsstudie geriatrische revalidatie. Het consortium geriatrische revalidatie (ActiZ, Verenso, samenwerkende universiteiten Amsterdam, Leiden, Maastricht en Tilburg) deed een aanvraag bij ZonMw voor onderzoek naar zorg- en behandelroutes van geriatrische revalidatie en eerstelijnsverblijf. De eindrapportage is begin 2021 bij ZonMw ingediend. Daarnaast was 2020 het jaar waarin de laatste prestaties van de Geneeskundige Zorg voor Specifieke Patiëntgroepen (GZSP) werden overgeheveld naar de zorgverzekeringwet. De inzet van Revalidatie & Herstel was vooral om de goede dingen uit de oude regelingen te behouden in de nieuwe wetgeving. In 2021 is het mogelijk om naast de specialist ouderengeneeskunde ook de gedragswetenschapper in te zetten voor thuiswonende ouderen. Dit is belangrijk voor de ondersteuning van de huisarts en binnen geriatrische ambulante teams. Die expertise écht dichtbij huis, helpt om de ambitie 'zo lang mogelijk en verantwoord thuis wonen' echt in de praktijk te brengen.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Arbeid:**

Voor het jaar 2020 had de commissie Arbeid drie belangrijke speerpunten. Allereerst stond het arbeidsmarktprogramma in combinatie met het opleidingsdossier centraal. Daarin moest nu echt de stap worden gezet naar modulair opleiden. Ook op de agenda stond de ambitie om het werk anders te organiseren in het kader van het arbeidsmarktprogramma 'Werken in de zorg'. En de cao-werkgroepen moesten tot gedegen afspraken komen. Zoals over het roosteren van werktijden en het stoppen met werken na 45 jaar arbeid.

Om de overgang naar modulair opleiden te faciliteren werden er begin 2020 een aantal mooie projecten opgezet. Vooral rond de start van de Living Labs was begin dit jaar veel enthousiasme. Hierin zou, met veel experimenteerterruimte, gekeken worden hoe het werk, op de werkvloer zelf, anders georganiseerd kon worden. Bij de Living Labs staat centraal dat het anders organiseren van het werk in de praktijk ontstaat en niet in de vergaderzaal of bestuurskamer.

Een onverwacht, maar wel direct, gevolg van de coronacrisis is de Nationale Zorgklas. Een vehikel waarmee ActiZ op het gebied van opleiden dit jaar bijzonder veel vooruitgang heeft weten te realiseren. Onverwachts, omdat voor het opzetten van een volledig opleidingsplatform begin dit jaar nog geen enkel plan was. Trots zijn we dan ook dat de Nationale Zorgklas in een paar weken tijd letterlijk uit de grond is gestampt, terwijl dit normaal gesproken zeker twee tot drie jaar zou kosten. Ondanks dat de Nationale Zorgklas uit de crisis is geboren, past het wel volledig in onze ambitie op het gebied van opleiden. Met bijna 2000 nieuw opgeleide medewerkers als resultaat. Aankomend jaar wil Arbeid het project verder gaan uitbouwen. Dat geldt ook voor het andere succesvolle project van afgelopen jaar: Extra Handen voor de Zorg, dat inspeelt op de groei van aanbod van zorgpersoneel op de arbeidsmarkt.

### **Belangrijkste speerpunten en resultaten Informatisering:**

De commissie Informatisering had voor 2020 meerdere speerpunten, waaronder de digitaliseringsacademie vormgeven én vullen. Maar ook: zorgen voor de digitale gegevensuitwisseling voor zowel professionals onderling als voor professional en cliënt (programma InZicht). In het verlengde daarvan is een start gemaakt om de medicatierichtlijn digitaal te implementeren. De generieke basisinfrastructuur was ook een belangrijk onderwerp. Wat moet een organisatie bijvoorbeeld doen om ervoor te zorgen dat elke medewerker contact krijgt met de digitale systemen? Daar is in 2020 een handreiking voor geschreven. Een ander belangrijk speerpunt was om Kijk op Data vorm te geven en om eHealth op te schalen.

De Academie is van start gegaan op het vernieuwde platform van ActiZ. Daar staat nu een innovatief platform als aanjager voor toekomstbestendige zorg met podcasts, webinars en relevante content over digitalisering.

Het platform 'Kijk op Data' staat en zorgt dat met publieke data-informatie wordt verzameld die voor ActiZ-leden relevant is. Om een beschermde omgeving voor het dataplatform te realiseren is er een stichting opgericht. Er zijn een aantal nieuwe producten, zoals het 'Covid Prediction Model', waar op basis van data de verspreiding van het virus onder verpleeghuisbewoners zichtbaar wordt. In de tweede golf zijn we aan de slag gegaan om de data van het RIVM zo inzichtelijk mogelijk te maken voor onze leden. Er is ook onderzoek gedaan naar de positieve effecten en ontwikkelingen in de verpleeghuiszorg en wijkverpleging ten tijde van de coronacrisis. Verder is voor de digitale gegevensuitwisseling hard gewerkt aan standaardisatie. En we zijn gestart met een verkenning naar een geschikte oplossing waar alle verschillende

systemen, waarmee wordt gewerkt in de sector, op kunnen worden aangesloten.

**Belangrijkste speerpunten en resultaten Jeugdgezondheidszorg / zorg voor jeugd:**

De ambitie van ActiZ Jeugd was om verder te gaan op de ingeslagen weg richting meer samenwerking. In 2019 zijn de eerste stappen al gezet om de samenwerking met GGD GHOR Nederland en het NCJ te verstevigen ten aanzien van de jeugdgezondheidszorg (JGZ) en deze verder in te vullen en vorm te geven. Het laden en uitvoeren van de strategische koers en ontwikkelagenda voor de jeugdgezondheidszorg is altijd een speerpunt. Net als de ambitie om de positie van de jeugdgezondheidszorg in politiek Den Haag beter te agenderen. Er moet samengewerkt worden tussen alle partijen om tot een stevig plan voor het nieuwe regeerakkoord te komen.

In 2020 is de samenwerking met andere organisaties op alle niveaus verstevigd, zowel bestuurlijk als operationeel tactisch als op bureauniveau. Er wordt nu gewerkt aan het vertalen van de strategische koers in een gezamenlijke Ontwikkelagenda JGZ. Daarnaast heeft ActiZ Jeugd ook namens beide brancheorganisaties en het bestuursteam JGZ een rol gekregen om te werken aan de duurzame borging van de JGZ naar de toekomst toe. Dit heeft concreet geleid tot afspraken met VWS en de VNG om samen te werken aan een Manifest Jeugdgezondheidszorg. In dit lastige jaar heeft de JGZ een enorme bijdrage geleverd in het bestrijden van de crisis, bijvoorbeeld bij bron- en contactonderzoek. Ondanks de crisis is het gelukt om een groot gedeelte van de reguliere taken van de JGZ overeind te houden.

## **1.2 Financiële informatie**

### **Algemeen:**

ActiZ heeft een omzet van circa € 13 miljoen per jaar, waarvan circa € 12,3 miljoen contributie. ActiZ is een financieel gezonde vereniging en heeft de afgelopen jaren steeds positieve resultaten behaald. Deze zijn op voorstel van het bestuur door de ledenvergadering toegevoegd aan diverse bestemmingsreserves (Toekomst zorg voor ouderen, kwaliteit, bekostiging, Europese lobby, organisatie nieuwe stijl, Sectorplan Informatievoorziening primaire processen). Vervolgens zijn deze reserves deels weer benut.

In de afgelopen jaren is het contributieniveau nagenoeg bevroren. Voor 2020 heeft de ledenvergadering eind 2019, op voorstel van het bestuur, dan ook besloten de begroting 2020 van ActiZ te beperken tot een totale contributieomvang van € 12.335.000. Daarnaast is de in 2013 door de ledenvergadering vastgestelde hardheidsclausule met betrekking tot de contributie ook voor 2020 gehanteerd: als de verwachte omzet in het contributiejaar (jaar t) van een lidorganisatie 20% of meer lager is dan van de omzet in het jaar t-2, het jaar dat normaal wordt gebruikt voor de bepaling van de hoogte van de contributie, dan kan de lidorganisatie verzoeken de contributie te baseren op de verwachte omzet in het contributiejaar t. Hiervan heeft één organisatie gebruik gemaakt.

### **Omzet en resultaat:**

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt € 605.000 negatief (geraamd € 1.045.000 negatief). De behaalde omzet 2020 bedraagt € 11.745.000 (geraamd € 12.985.000) waarvan € 11.042.000 (geraamd € 12.335.000) contributie. De lasten bedragen € 12.342.000 (geraamd € 14.235.000). Het resultaat bedrijfsvoering bedraagt € 597.000 negatief (geraamd € 1.055.000 negatief). Het resultaat, na de afgesproken onttrekkingen aan de bestemmingsreserves, is nihil. Een resultaat van nihil wordt bereikt doordat een deel van de eerder forfaitair in rekening gebrachte contributies, zijnde 1,3 miljoen zal worden terugbetaald aan de leden.

De verdeling van het resultaat wordt in paragraaf 1.6 behandeld.

### **Bestemmingsreserve:**

ActiZ heeft diverse bestemmingsreserves. Een nadere toelichting treft u hieronder per reserve aan.

#### **Bestemmingsreserve bekostiging:**

ActiZ heeft van oudsher een bestemmingsreserve ten behoeve van de kosten van activiteiten met betrekking tot bekostigings- en financieringsvraagstukken van de branche (vastgoed, zzp-systematiek en dergelijke). Voor extra activiteiten op dossiers met betrekking tot bekostiging is de bestemmingsreserve in mei 2013 door de algemene ledenvergadering met € 717.000 opgehoogd. In 2020 is € 16.000 besteed ten behoeve van ondersteuning kostprijzen GRZ en advies inzake de subsidie verpleeghuiszorg. Eind 2020 was de reserve volledig besteed.

#### **Bestemmingsreserve Veder-Smit thuiszorgprijs:**

De bestemmingsreserve Veder-Smit thuiszorgprijs is in het verleden gevormd uit legaten en erfenissen. In 2017 is hier € 8.000 aan toegevoegd vanuit een nieuw legaat. De bestemmingsreserve bevat ultimo 2020 € 57.000.

#### **Bestemmingsreserve Europese lobby:**

Ten behoeve van de bestemmingsreserve Europese lobby is vanuit het resultaat 2014 € 200.000 beschikbaar gesteld om voor 3 jaar lang een lobbyist in Brussel te financieren, die namens EAHSA de lobby uitvoert in Brussel en ActiZ erop attendeert welke wetgevingstrajecten gaan spelen, maar ook ons attendeert op subsidieprogramma's die zowel voor ActiZ als haar leden zeer interessant kunnen zijn. In 2017 is € 60.000 besteed en resteert een bedrag ad € 20.000. In het vorige bestuur is besloten om vanaf 2018 de financiële steun voor deze lobby fasegewijs af te bouwen van € 30.000 in 2018 en € 15.000 in 2019. Vanuit het overschot 2018 is € 49.000 toegevoegd aan deze bestemmingsreserve, waardoor de lobbyist in Brussel gefinancierd kan blijven tot 2022. In 2020 is € 23.000 onttrokken. Eind 2020 resteert € 26.000.



### **Bestemmingsreserve ActiZ organisatieontwikkeling:**

Het positieve exploitatieresultaat 2015 ad € 602.000 is in de ALV van mei 2016 bestemd voor 'ActiZ organisatie nieuwe stijl'. In 2017 zijn de verenigingsstructuur en bureaustructuur aangepast. Vooral in 2017 en 2018 is een aantal ontwikkelingen ingezet in de ontwikkeling van het ActiZ-bureau. Daarmee is de situatie sterk verbeterd. Het bestuur heeft expliciet opdracht gegeven opnieuw een heroriëntatie uit te voeren op de toekomst van ActiZ Jeugd. Ook daaraan zullen kosten verbonden zijn, zowel door de verkenning op zich als door mogelijke personele consequenties. Daarom is vanuit het positieve resultaat 2018 € 150.000 toegevoegd aan de reserve voor organisatieontwikkeling voor de komende 3 tot 5 jaar. In 2020 is € 76.000 besteed aan de kosten van ontwikkeling van de teams. Eind 2020 is nog € 162.000 beschikbaar voor de afronding van de organisatieontwikkeling, maar ook voor de kosten in het kader van de toekomstoriëntatie van ActiZ Jeugd.

### **Bestemmingsreserve verplichting afvloeiingskosten/NZf:**

De Nederlandse Zorgfederatie (NZf) is per 1 juli 2016 geliquideerd. Door middel van een overeenkomst schuldoverneming hebben de vier brancheorganisaties de verplichtingen van de NZf gezamenlijk en ieder voor zich aanvaard. De NZf heeft het restant van de voorgeschoten financiële middelen, die door de NZf waren gereserveerd voor de voldoening van de verplichtingen, uitgekeerd aan de brancheorganisaties. Het aandeel van ActiZ voor zowel de uitkering van het liquidatiesaldo als de mogelijke toekomstige verplichting bedraagt 22%. In 2016 werd het liquidatiesaldo ad € 117.000 aan ActiZ uitgekeerd. Dit bedrag is geoormerkt en opgenomen als bestemmingsreserve. In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

### **Bestemmingsreserve Sectorplan Informatievoorziening:**

Vanuit het exploitatieresultaat 2016 is € 837.000 gereserveerd voor het Sectorplan Informatievoorziening 2017-2019. Het sectorplan informatievoorziening is in het Informatieberaad met diverse partijen opgesteld om te komen tot een duurzaam informatiestelsel in de sector ouderenzorg. Hierbij zijn de volgende thema's benoemd voor de komende jaren: medicatieveiligheid, patiënt centraal, overdracht eenmalig vastleggen en hergebruik. Om dit sectorplan te realiseren, is het relevant hiervoor een of meerdere projectleiders met expertise op het gebied van informatievoorziening en ICT binnen ActiZ in te zetten. Het Sectorplan Informatievoorziening heeft een langere doorlooptijd dan 2019, omdat modernisering van de informatievoorziening ingrijpende veranderingen vergt op veel terreinen en met verschillende spelers. De VVT is een sector waar tot nu toe weinig gedigitaliseerd is. Maar ook leveranciers komen maar langzaam in beweging met het inbouwen van de gewenste gegevensset. De ontwikkelingen gaan dus nog langzamer dan voorzien, waardoor grote delen van het plan nog niet zijn uitgevoerd. We zullen meer tijd nodig hebben om e.e.a. te realiseren en onvoorziene zijstappen moeten maken om de doelen te bereiken. De uitvoering van het plan heeft daarom een langere doorlooptijd tot en met 2023. In 2020 is ca. € 63.000 besteed aan o.a. inzet externe projectleiders, impactanalyse medicatieveiligheid, marktscan van leveranciers van ecd's, versnellingskamers, start ledencampagne visie op digitalisering en start opzet kennisacademie e.d. Na 2020 zijn kosten voorzien van € 455.000, vooral bedoeld voor het realiseren van de kennisacademie en het vervolg van de ledencampagne.

### **Bestemmingsreserve programma kwaliteit:**

Het positieve exploitatieresultaat 2017 ad € 897.000 is in de ALV van mei 2018 bestemd voor het programma kwaliteit 2018 - 2021 voor de implementatie van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, doorontwikkeling en implementatie Kwaliteitskader Wijkverpleging, kwaliteits(kader)ontwikkeling GRZ/ELV/Extramurale behandeling, Zorg op de Juiste Plek en benchmark/dataverzameling. De inzet op het gebied van kwaliteit op alle drie segmenten alsmede op het gebied van de dataverzameling, is zeer relevant. Specifiek voor de verpleeghuiszorg is extra capaciteit en middelen nodig om leden te ondersteunen bij het implementeren van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, waarbij de looptijd van het programma wordt verlengd tot 2022. Bij de ondersteuning van leden kan gedacht worden aan ondersteuning bij het opzetten van lerende netwerken, inzet van technologie, personeelsamenstelling, kwaliteitsvisitaties etc. Vanuit het positieve resultaat van 2018 is € 300.000 extra toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. In 2020 is € 155.000 besteed aan o.a. analyse kwaliteitsjaarverslagen, Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, programmamanager kwaliteit en ondersteuning implementatie kwaliteitskader. Daarnaast is in de ALV van november 2018 het voorstel gepresenteerd en akkoord bevonden hoe verder te gaan met dataverzameling en -analyse. Het uitgangspunt hierbij is dat ActiZ zelf hier meer tijd in steekt en minder uitbesteedt aan derden. Tijdens de ALV van november 2019 is de nieuwe wijze van dataverzameling en -analyse gepresenteerd, 'Kijk op Data'. Eind 2020 resteert € 752.000.

### **Bestemmingsreserve Toekomst zorg voor ouderen 2019 - 2022:**

De bestemmingsreserve Toekomst zorg voor ouderen ad € 100.000 is ontstaan uit het positieve exploitatieresultaat van 2018. Deze bestemmingsreserve is ontstaan vanwege de grote opgave die de leden van ActiZ hebben omdat het aantal ouderen snel aan het groeien is - net als hun behoefte aan zorg - terwijl het aantal mensen dat hen kan verzorgen juist afneemt. Als ActiZ willen we deel uitmaken van een maatschappelijke beweging om de uitdaging waar we voor staan het hoofd te bieden. Omdat het voor de ouderenzorg een groot vraagstuk is, willen we het gesprek hierover stimuleren en met anderen komen tot handelingsperspectieven voor de toekomst. De bestemmingsreserve is in 2019 geheel besteed. Van het resultaat in 2019 is € 583.000 gereserveerd voor het vervolg. Daarvan is in 2020 € 272.000 besteed aan de PR-aanpak 'Praat vandaag over morgen', virtuele denkkamers en diverse notities en scenario-studies.

### **Vermogensniveau, solvabiliteit en liquiditeit:**

Het vermogensniveau (algemene reserve/totale opbrengsten) is al jaren stabiel en bedroeg op 31 december 2020 29% (2019: 26%). Eerder is door de ledenvergadering besloten dat de algemene reserve maximaal 25% van de begrote omzet -minus de subsidies- moet bedragen. Voor 2020 betekent dit een maximum van circa € 3,1 miljoen; eind 2020 bedroeg de algemene reserve € 3.397.000. De algemene reserve van ActiZ is bedoeld om de financiële gevolgen van potentiële risico's -voor zover niet anders afgedekt- op te vangen. De huidige omvang van de algemene reserve (deze bedraagt sinds 2007 ruim € 3 miljoen) is voldoende voor de opvang van de bekende risico's, waarbij vermindering van de contributieopbrengst als gevolg van opzegging van het lidmaatschap door een aanzienlijk aantal (grote) leden het grootste risico is.

De solvabiliteit (algemene reserve/totaal vermogen) blijft nagenoeg gelijk en bedroeg 40% (2019: 43%). De solvabiliteit is ruim voldoende.

Het kengetal voor de liquiditeit, de current ratio (vlottende activa/vlottende passiva) is van 4,1 (2019) gedaald naar 2,7 in 2020. Belangrijke oorzaak voor de daling van de current ratio is gelegen aan het feit dat een deel van de eerder forfaitair in rekening gebrachte contributies 2020 (1,3 miljoen) zal worden terugbetaald in 2021. Een current ratio van 2,7 is voldoende om op korte termijn aan de betalingsverplichtingen te voldoen.

### **Voornaamste financiële risico's en onzekerheden:**

ActiZ is als brancheorganisatie vrijwel volledig afhankelijk van de contributie van leden. De contributie is een percentage van de omzet en bedraagt in 2020 minimaal € 2.000 en maximaal € 156.000 per jaar. Het is dan ook -mede vanuit financieel oogpunt- van groot belang meerwaarde te blijven bieden en effectief en efficiënt te werken. Het grootste risico betreft de opzegging van het lidmaatschap door (vooral grote) leden. Om de frictiekosten bij een eventuele krimp van ActiZ op te vangen, beschikt ActiZ over een algemene reserve. Zie voor de hoogte van de algemene reserve en de financiële risico's de paragraaf vermogensniveau, solvabiliteit en liquiditeit. ActiZ heeft de laatste jaren steeds meer kleine leden (<1 miljoen omzet), die de minimum bijdrage betalen; echter het lijkt dat door de verhoging van de contributie stapsgewijs het aantal kleine leden iets minder is geworden. In de ALV van november 2018 is besloten de minimumcontributie vanaf 2020 stapsgewijs te verhogen tot € 3.000 in 2022. De afgelopen jaren zijn de totale contributie-opbrengsten gemaximeerd op € 12.335.000; zo ook voor het jaar 2020.

Extra inkomsten genereren door bijvoorbeeld een toename van nieuwe leden is beperkt mogelijk. De leden van ActiZ hebben grote marktaandeelen, namelijk ca. 90% van de totale vvt-omzet wordt door ActiZ-leden geleverd en de nieuwe leden zijn vooral kleine startende organisaties, die relatief weinig extra contributie opleveren. Het afgelopen jaar zijn er echter ook leden teruggekomen, die een aantal jaren geleden opgezegd hebben en zijn er ook andersoortige aanbieders lid geworden van ActiZ.

### **Strategie**

Het bestuur en de directie besteden veel aandacht om het beleid en de activiteiten van ActiZ goed af te stemmen op de wensen van de leden. Vanaf 2018 is een nieuwe verenigingsstructuur ingevoerd, waardoor meer leden actief betrokken zijn bij het beleid en de belangenbehartiging en er decentralisatie van bevoegdheden heeft plaatsgevonden van het bestuur naar kerngroepen en commissies. Hierdoor wordt al met ca. 70 bestuurders/directeuren beleid opgesteld. In 2020 is er slechts één online strategische werkconferentie met de kerngroepen, commissies en bestuur geweest over de samenhang van beleid en de jaarambitie 2020. Vanwege Corona zijn in het eerste half jaar alle fysieke bijeenkomsten niet doorgedaan. Wel zijn er zeer veel webinars georganiseerd over Corona, maar ook over andere inhoudelijke onderwerpen, waar veel belangstelling voor was. De afstemming met alle leden heeft vooral digitaal, via nieuwsbrieven of telefonisch plaats gevonden. In het najaar is een online ledenvergadering georganiseerd en naast twee fysieke RegioDialogen één online RegioDialog. Het peilen van meningen is ook online gebeurd of via de verenigingsapp. Ook maakt ActiZ gebruik van de dagelijkse signalen van lidorganisaties onder meer door reacties op de informatie van ActiZ en de deelname aan online bijeenkomsten. In 2020 zijn zeer veel

Coronanieuwsbrieven verschenen naast de reguliere wekelijkse nieuwsbrieven. Een apart emailadres voor Corona en een telefoonnummer is sinds de start van de Covid- 19 crisis operationeel.

### **Kasstromen, financieringsbehoeften:**

Bij het opstellen van het kasstroomoverzicht is de indirecte methode toegepast. De toename van de geldmiddelen bedroeg € 535.000. De externe financieringsbehoefte van ActiZ is nihil. Lopende het jaar financieren de leden de exploitatie, aangezien de contributie deels vooraf wordt betaald. Gelet op de aard van de activiteiten van ActiZ, het feit dat het kantoorpand wordt gehuurd en de ICT-voorzieningen grotendeels zijn geoutsourcet, wordt er in beperkte mate geïnvesteerd en kan dit intern worden gefinancierd.

### **Overige risico's:**

Operationele risico's

De operationele risico's zijn klein, daar de bedrijfsvoering en de te behalen omzet beperkt afhankelijk zijn van specifieke ICT-systemen. Om deze systemen (intern/kantoorautomatisering en extern/de websites en dergelijke) operatief te houden, inclusief back-up voorzieningen, zijn SLA's afgesloten met de externe leveranciers. In 2017 is ActiZ gestart met het in kaart brengen van de risico's, conform de richtlijnen van de AVG. ActiZ loopt een beperkt risico, daar er geen cliëntgegevens worden verwerkt op de systemen van het ActiZ-bureau. Wel worden er persoonsgegevens van zowel medewerkers bij het ActiZ-bureau als van leden opgeslagen in de CMS-, CRM-, Archief- en Personeelsinformatiesystemen. De grondslag hiervoor lijkt op orde en is in beleid en verwerkersovereenkomsten vastgelegd. In 2018 en 2019 zijn bijeenkomsten voor medewerkers georganiseerd over de AVG. In het kader van het oprichten van de stichting 'Kijk op data' is in 2020 extra aandacht besteed aan de AVG voor de medewerkers die betrokken zijn bij het verwerken van data.

Overige financiële risico's

In het voorgaande zijn de financiële risico's met betrekking tot de contributie reeds vermeld. Een ander aandachtspunt is het voorkomen van sancties (boetes) -ook als brancheorganisatie- door de NMa/ACM. ActiZ verstrekt haar leden dan ook geen adviezen met betrekking tot prijzen en/of tarieven en organiseert geen gezamenlijke inkoopmacht en dergelijke.

Risico's met betrekking tot wet- en regelgeving

Voor een brancheorganisatie is er geen sprake van specifieke wet- en regelgeving; bijzondere risico's zijn dan ook niet aan de orde. De afgelopen jaren is nadrukkelijk aandacht besteed aan de fiscale positie van ActiZ, met name wat betreft de OB/BTW en de VPB. ActiZ maakt ten behoeve van haar leden wat betreft de OB/BTW gebruik van de koepelvrijstelling (dit betekent onder andere dat maximaal de kostprijs in rekening mag worden gebracht en geen marktversturende activiteiten mogen worden verricht). Wel heeft de belastingdienst in 2015 een opgave gevraagd van ActiZ met betrekking tot de VPB en drie jaar later (in 2018) heeft de Belastingdienst extra informatie gevraagd en hebben zij in een brief aangegeven dat ActiZ partieel VPB-plichtig is. ActiZ is van mening dat wij niet partieel VPB-plichtig zijn, aangezien ActiZ geen onderneming drijft (geen winstoogmerk, geen concurrentie met andere aan de VPB onderworpen partijen) en niet duurzaam een batige exploitatie heeft. De Belastingdienst heeft in 2018 aangegeven dat ActiZ in ieder geval voorlopig niet VPB-plichtig is. ActiZ heeft de ANBI-status en voldoet aan de vereisten, waaronder publicatie van een aantal gegevens op de ActiZ-website.

### **1.3 Financiële instrumenten**

De financiële instrumenten van ActiZ betreffen het uitzetten van tijdelijk overtollige geldmiddelen (deze variëren per jaar tussen de circa € 3 en maximaal € 12 miljoen) via spaarrekeningen en/of deposito's bij (een beperkt aantal) Nederlandse systeembanken. Door deze werkwijze wordt het risico op verlies aan middelen zoveel mogelijk beperkt. Dit beleid en de uitvoering ervan is vastgelegd in een Treasury Statuut. Het Treasury Statuut is in 2018 vereenvoudigd in het kader van administratieve lastenverlichting. De directie heeft de bevoegdheid gekregen om het treasurybeleid te realiseren.

#### **1.4 Personeelsaangelegenheden**

De bezetting van de ActiZ-organisatie is in 2020 met 6 fte uitgebreid van 62,1 op 31 december 2019 naar 68,7 eind 2020 (exclusief detachering). Eind 2020 hadden 80 medewerkers een dienstverband met ActiZ ten opzichte van 72 eind 2019. In 2020 zijn 16 medewerkers nieuw ingestroomd en 8 medewerkers hebben ActiZ verlaten. Redenen van instroom waren vervanging pensionering (3), vervanging door verloop (2), instroom op junior-functies (5), uitbreiding i.v.m. uitvoering business intelligence in eigen organisatie (3), vervanging inhuur (1) en tijdelijk administratief werk (2).

De gemiddelde leeftijd van de medewerkers op het ActiZ-bureau toont een verdere daling naar 47,95 jaar (ter vergelijking: 51,68 jaar eind 2017, 50,88 jaar per 31 december 2018 en 48,94 per 31 december 2019). De daling van de gemiddelde leeftijd in 2020 is voornamelijk toe te schrijven aan de pensionering van vier collega's en de indiensttreding van jongere medewerkers, waaronder 5 junior adviseurs. Voor de meeste van deze medewerkers is na afronding van hun universitaire opleiding dit hun eerste baan. Er is ter ontwikkeling van de benodigde vaardigheden en kennis van de junior adviseurs in 2020 evenals in 2019 weer een juniorenprogramma gestart.

De verdeling man/vrouw op het ActiZ-bureau is 25/56. De gemiddelde duur van het dienstverband dat medewerkers met ActiZ hebben is 11,25 jaar.

Het ziekteverzuim is in 2020 met bijna 1,5% gedaald van 4,6% naar 3,17, de meldingsfrequentie bedroeg 0,68, een daling met 0,31 ten opzichte van 0,99 in 2019. Het ziekteverzuim uitgesplitst in de duurcategorieën - kort (0 - 7 dagen), middellang (8 - 42 dagen) en lang verzuim (> 42 dagen) - is respectievelijk 16% kort, 13% middellang en 71% lang.

ActiZ heeft in 2020 € 60.000 geïnvesteerd in opleiding en ontwikkeling van medewerkers. Dat is, als gevolg Covid-19, minder dan in voorgaande jaren. Daarnaast is voor organisatie- en personeelsontwikkeling voortvloeiend uit de organisatieverandering een bedrag van € 76.000 ten laste van de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling ActiZ gekomen.

Van het personeel van ActiZ heeft op 31 december 2020 bijna 15% (12 van 81) een tijdelijk dienstverband. Daarnaast waren op basis van inhuur ultimo 2020 2 medewerkers bij ActiZ werkzaam. Deze tijdelijke invullingen zijn:

- deels vanuit inhoudelijke overwegingen, de juiste mensen voor de juiste (tijdelijke) werkzaamheden,
- voor een belangrijk deel omdat medewerkers met een jaarcontract starten,
  - eenmaal vanwege vervanging van een zieke medewerker.

## **1.5 Nadere uitleg over afwijkende posten in de jaarrekening**

Zoals eerder vermeld bedroeg het begrote resultaat 2020 € 1.045.000 negatief en het werkelijke resultaat € 605.000 negatief. Het begrote negatieve resultaat zou gedekt worden voor € 915.000 uit de bestemmingsreserves en voor € 130.000 uit de algemene reserve.

De bij leden in rekening gebrachte forfaitaire contributie voor het jaar 2020 bedraagt € 12.402.000. Indien de forfaitaire contributie vermeerderd met de andere baten (€ 702.000) verminderd wordt met de gerealiseerde lasten bedrijfsvoering en het saldo financiële baten/lasten levert dat een positief saldo op van € 754.000. Na de gebruikelijke onttrekkingen aan de bestemmingsreserves (€ 605.000) resteert een voordelig resultaat ad € 1.359.000. Conform de statuten en het huishoudelijk reglement van ActiZ wordt een voordelig resultaat afgerekend met de leden.

Belangrijke afwijkingen t.o.v. de begroting, exclusief bestemde bedragen, zijn de volgende:

- onderschrijding contributie € 1.295.000  
Naast een hogere nominale contributie, welke voornamelijk wordt veroorzaakt door de aanwas van nieuwe leden, wordt het voordelige resultaat afgerekend met de leden wat resulteert in deze grote onderschrijding t.o.v. de begroting.
  
- lagere personeelskosten € 450.000  
Lagere gerealiseerde bezetting personeel dan begroot.
  
- lagere vergaderkosten € 170.000  
Als gevolg van de Coronacrisis worden vergaderingen anders georganiseerd. Met vergaderen op afstand gaan lagere kosten gepaard.
  
- onderschrijding kosten onderzoek en advies € 210.000  
Als gevolg van de Coronacrisis zijn projecten uitgesteld of zullen helemaal geen doorgang vinden.
  
- onderschrijding kosten dataverzameling en -analyse € 245.000  
De Corona-crisis hebben de plannen voor Kijk op Data veranderd. Lagere kosten inhuur expertise dan begroot.



## **1.6 Verdeling resultaat**

### **Mutaties van de bestaande reserve:**

Het voorstel voor de verdeling van het resultaat bestaat uit twee onderdelen: 1. de eerder door de algemene ledenvergadering vastgestelde en de andere - gebruikelijke - mutaties in de reserves en 2. de aanwending van het resterende 'vrij te besteden' resultaat 2020.

In onderstaand overzicht het voorstel voor de mutaties in de bestemmingsreserve (afgeronde bedragen):

Omschrijving	Mutatie €
Bekostiging	-16.000
Europese lobby	-23.000
ActiZ organisatieontwikkeling	-76.000
Sectorplan Informatievoorziening	-63.000
Programma kwaliteit	-155.000
Toekomst zorg voor ouderen	-272.000
Nog niet bestemd resultaat	0
Exploitatieresultaat	<u>-605.000</u>

### **Voorstel verdeling resultaat:**

Het vrij te verdelen resultaat 2020 bedraagt afgerond € 1.359.000 (zie paragraaf 1.2 Financiële informatie). Conform de statuten en het huishoudelijk reglement van ActiZ wordt het resultaat terugbetaald aan de leden (naar rato van hun contributie), tenzij de algemene ledenvergadering op voorstel van het bestuur anders besluit.

Het bestuur stelt voor om het totale bedrag, circa 11% van de contributie, terug te betalen aan de leden. De terugbetaling per lidorganisatie varieert tussen de € 219 en € 17.100. Doordat het jaar 2020 voornamelijk is overheerst door activiteiten in het kader van Corona en andere activiteiten zijn vertraagd of niet doorgegaan, heeft ActiZ in 2020 een behoorlijk positief resultaat bereikt.

## **1.7 Gedragscode / governance**

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden op hoofdlijnen bepaald door de verenigingsstructuur en zijn vastgelegd in de statuten en verder uitgewerkt in het huishoudelijk reglement, in het reglement voor de Auditcommissie en het directiestatuut. Daarbij is er op diverse niveaus sprake van uitvoering en toezicht. De rollen, verantwoordelijkheden en werkwijzen in de nieuwe verenigingsstructuur zijn vertaald in de statuten, het huishoudelijk reglement en het directiestatuut.

Het meerjarig beleid aan de hand van de Toekomstvisie op zorg en de jaarlijkse speerpunten (jaarambitie) worden door de algemene ledenvergadering bepaald. Daarnaast wordt gewerkt aan nieuwe perspectieven voor zorg voor ouderen. Het bestuur, kerngroepen, commissies en de directie opereren binnen dit beleidskader en op basis van de eveneens door de algemene ledenvergadering vastgestelde begroting. Leden worden via de website, directiemails, verenigingsapp en infographics geïnformeerd over de inhoudelijke voortgang. Via kwartaalrapportages wordt het bestuur geïnformeerd over de financiële stand van zaken en de leden jaarlijks via de jaarstukken, waarin ook de belangrijkste elementen van het beleid worden vermeld.

ActiZ als vereniging staat voor transparantie in beleidsmatige en organisatorische zin. Naast de algemene ledenvergaderingen vonden er (online) regionale bijeenkomsten over het beleid plaats met bestuurders en directies van lidorganisaties. Daarnaast werden er veel webinars georganiseerd over corona gerelateerde onderwerpen en andere belangrijke dossiers vanuit de kerngroepen en commissies en zijn korte polls onder leden gehouden. Sinds 2016 is er een afdeling Jeugd binnen ActiZ met een eigen bestuur en ledenbijeenkomst. Tussen het bestuur van ActiZ en het bestuur afdeling Jeugd zijn afspraken gemaakt over de bevoegdheid van afdeling Jeugd.

Wat betreft het organisatorische niveau: werving voor vacatures in het bestuur, kerngroepen, commissies, colleges en voor externe vertegenwoordigingen vindt plaats op basis van profielschetsen via openbare oproepen binnen de vereniging. De benoeming, dan wel de voordracht, geschiedt door het bestuur en de lidorganisaties worden hierover geïnformeerd. Alle bestuurs-, kerngroep-, en commissieleden worden benoemd door de Algemene Ledenvergadering. Dankzij een aantal maatregelen op het gebied van de administratieve organisatie -vastgelegd in het Handboek AO- worden financiële risico's beperkt en de

kansen op belangenverstremgeling verminderd. Adviesopdrachten, zowel ten behoeve van de interne bedrijfsvoering van ActiZ als voor de branche, worden niet aan de controlerend accountant van ActiZ verstrekt.

Voor leden geldt de naleving van de Governancecode Zorg, de landelijk afgesproken leveringsvoorwaarden en de naleving van de Cao VVT als lidmaatschapsverplichtingen.

### **1.8 Toekomst en begroting 2021**

In voorgaande hoofdstukken is al aandacht besteed aan de toekomst van ActiZ. Kort samengevat is het van belang om steeds voldoende waarde te blijven leveren voor de leden. Het gaat er dan om dat voldoende zorgorganisaties lid (willen) worden en lid blijven. Alleen met voldoende leden, voldoende marktaandeel en voldoende betrokken cq betalende leden blijft ActiZ dé representant van de zorg voor ouderen, chronisch zieken en jeugd. In 2020 en inmiddels ook in 2021 zijn er veel meer leden bijgekomen dan vertrokken (gerekend in marktaandeel). Opvallend is dat het met name leden betreft met vernieuwend woonzorgaanbod en met zorg in het sociaal domein, ActiZ vertegenwoordigt mede daardoor inmiddels in alle deelsectoren van de VVT een grote meerderheid van de zorgorganisaties. De verenigingsstructuur en bureaustructuur zijn per 2018 aangepast, in 2021 wordt opnieuw getoetst of de samenhang van beleid, dialoog met en consultatie van leden nog verdere verbetering behoeft. En we gaan vanwege het verstrijken van de zittingstermijn op zoek naar een nieuwe ActiZ-voorzitter.

Per 21 december 2020 is de Stichting Kijk op Data opgericht, welke als doel heeft het in opdracht van ActiZ of haar rechtsopvolger (doen) verzamelen, beheren, verwerken en verspreiden van data in de brancheverpleging, verzorging en thuiszorg, met het oog op het vergroten van de kwaliteit, de doelmatigheid en de doelgerichtheid van de zorgverlening en met het oog op het doen van onderzoek daarnaar. De stichting heeft geen winstoogmerk en in verband met een te verwaarlozen betekenis worden de kosten en opbrengsten niet mee geconsolideerd.

De afgelopen jaren is en blijft het contributieniveau van ActiZ stabiel. Daarnaast is besloten om de minimum-contributie ad € 1.600 in drie jaar tijd te verhogen tot € 3.000 in 2022. Die ontwikkeling draagt bij aan een meer marktconforme prijs en doet meer recht aan de balans tussen kleinere en grotere leden in relatie tot de daarmee gemoeide kosten. Zo ontstaat een beter 'level-playing field' en is de hoop dat aspirant-leden hun brancheorganisatie kiezen op inhoud en niet op prijs.

De begrote omzet voor 2021 bedraagt € 13.035.000, waarvan € 12.335.000 als opbrengst contributie. De begrote lasten zijn € 13.775.000. De financiële baten en lasten zijn begroot op +/- € 10.000. Van het begrote exploitatietekort ad € 750.000 wordt gefinancierd uit de bestemmingsreserves.

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2020 (na bestemming van het exploitatieresultaat)

	Ref	31 december 2020 €	31 december 2019 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	387.028	299.977
Financiële vaste activa	2	59.733	119.467
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	3	498.567	545.435
Liquide middelen	4	7.533.557	6.998.444
<b>Totaal</b>		<b><u>8.478.885</u></b>	<b><u>7.963.323</u></b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	5	3.396.942	3.396.942
Bestemmingsreserve	6	<u>1.878.828</u>	<u>2.484.046</u>
		5.275.770	5.880.988
<b>Voorzieningen</b>	7	59.000	55.000
<b>Langlopende schulden</b>	8	116.667	175.000
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	9	3.027.448	1.852.335
		<b><u>8.478.885</u></b>	<b><u>7.963.323</u></b>

## 2.2 Exploitatieoverzicht 2020

	Ref	Begroting 2020 €	Werkelijk 2020 €	Werkelijk 2019 €
<b>Baten</b>				
Contributie	10	12.335.000	11.042.224	12.424.206
Abonnementen	11	5.000	5.280	5.280
Subsidies	12	600.000	331.681	194.905
Overige baten	13	240.000	365.484	319.337
<b>Totaal baten</b>		<b>13.180.000</b>	<b>11.744.669</b>	<b>12.943.727</b>
<b>Lasten</b>				
Personeel	14	7.050.000	6.599.273	6.223.008
Huisvesting	15	800.000	764.384	756.115
Afschrijving en onderhoud	16	730.000	782.047	812.543
Vergaderingen	17	630.000	458.068	711.865
PR & Communicatie	18	345.000	345.363	358.442
Specifieke bijdragen en lidmaatschappen	19	1.350.000	1.283.498	1.386.074
Onderzoek en advies	20	750.000	539.626	459.156
Projectkosten t.l.v. bestemmingsreserves	21	800.000	402.819	481.405
Kosten gesubsidieerde projecten	22	600.000	331.681	204.705
Themabijeenkomsten	23	180.000	124.137	195.883
Dataverzameling en -analyse	24	830.000	583.982	1.175.715
Algemene kosten	25	170.000	127.352	157.020
<b>Totaal lasten</b>		<b>14.235.000</b>	<b>12.342.229</b>	<b>12.921.931</b>
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>		<b>-1.055.000</b>	<b>-597.560</b>	<b>21.796</b>
Financiële baten en lasten	26	10.000	-7.658	12.863
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>-1.045.000</b>	<b>-605.218</b>	<b>34.660</b>
<b>Verdeling resultaat</b>				
Ten laste van de algemene reserve		-130.000	0	0
Mutatie van de bestemmingsreserves		-915.000	-605.218	34.660
		<b>-1.045.000</b>	<b>-605.218</b>	<b>34.660</b>

Een specificatie van de verdeling van het resultaat is opgenomen in paragraaf 1.6 van het jaarverslag.

De globale analyse van de verschillen tussen begroting en de realisatie wordt in paragraaf 1.5 van het jaarverslag behandeld.

### 2.3 Kasstroomoverzicht 2020

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>	<b>-597.560</b>	<b>21.796</b>
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	146.039	94.203
Mutatie voorziening	4.000	-1.000
Mutatie huurincentive	<u>-58.333</u>	<u>-58.333</u>
<b>Afschrijvingen, mutatie voorziening/huurincentive</b>	<b>91.705</b>	<b>34.870</b>
Mutatie kortlopende vorderingen	44.513	3.173
Mutatie kortlopende schulden	<u>1.171.474</u>	<u>-369.822</u>
<b>Mutatie in werkkapitaal</b>	<b>1.215.987</b>	<b>-366.649</b>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>710.132</b>	<b>-309.983</b>
Ontvangen interest	9.845	15.471
Betaalde rente	<u>-11.509</u>	<u>0</u>
<b>Overige operationele activiteiten</b>	<b>-1.664</b>	<b>15.471</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b><u>708.468</u></b>	<b><u>-294.512</u></b>
Investeringen in materiële vaste activa	-238.901	-72.825
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.811	904
Aflossingen financiële vaste activa	<u>59.734</u>	<u>59.733</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-173.356</b>	<b>-12.187</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b><u>535.112</u></b>	<b><u>-306.699</u></b>



## **2.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020**

### **2.4.1 Algemeen**

#### **Verslaggevingsperiode:**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

#### **Toegepaste standaarden:**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

#### **Consolidatie:**

De jaarrekening bevat geen geconsolideerde cijfers, omdat het groepsonderdeel (Stichting Kijk op Data) achterwege mag blijven vanwege de te verwaarloosbare betekenis van het groepsdeel ten opzichte van de groepsonderdelen van ActiZ.

#### **Continuïteit:**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Corona heeft geen verdere invloed op deze veronderstelling.

### **2.4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

#### **Algemeen:**

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de exploitatierekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op hele bedragen.

#### **Gebruik van schattingen:**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 april 2021

Paraaf: 

## Financiële instrumenten

### Algemeen:

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Handelsportefeuille, Verstrekte leningen en overige vorderingen, Overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten in deze jaarrekening omvatten géén afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in het exploitatieoverzicht, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Een aankoop of verkoop volgens standaard marktconventies wordt per categorie financiële activa en financiële verplichtingen stelselmatig in de balans opgenomen of niet langer opgenomen op de transactiedatum (datum van aangaan van bindende overeenkomst) / de leveringsdatum (datum van overdracht).

### Verstrekte leningen en overige vorderingen:

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

### Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen:

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. Het kortlopend deel van de langlopende schulden wordt opgenomen onder kortlopende schulden.

### Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde.

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

- |                      |               |
|----------------------|---------------|
| • Inventaris         | 5 jaar        |
| • Computerapparatuur | 4 jaar        |
| • Overige apparatuur | 3 jaar/5 jaar |
| • Verbouwing         | 5 jaar        |

**Financiële vaste activa:**

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd Financiële instrumenten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

**Vorderingen en effecten:**

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het kopje Financiële instrumenten.

**Eigen vermogen:**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van de vereniging. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de vereniging is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is geen verplichting en de vereniging kan deze beperking opheffen.

**Voorzieningen:**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de verwachte uitgaven.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;  
en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt;  
en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

**Langlopende schulden:**

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

**Kortlopende schulden:**

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

## **Opbrengstverantwoording**

### **Contributie:**

Opbrengsten uit hoofde van contributie worden in het exploitatieoverzicht als baten, in het boekjaar waar zij betrekking op hebben, opgenomen voor de reële waarde van het ontvangen of te ontvangen bedrag conform de geldende contributiesystematiek.

### **Verkoop van publicaties:**

Opbrengsten uit de verkoop van publicaties worden opgenomen in de baten tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van retouren en tegemoetkomingen, handels- en volumekortingen. Opbrengsten uit de verkoop van publicaties worden in het exploitatieoverzicht verwerkt wanneer de belangrijke risico's en voordelen van eigendom aan de koper zijn overgedragen, de inning van de verschuldigde vergoeding waarschijnlijk is en de hiermee verband houdende kosten of eventuele retouren van publicaties betrouwbaar kunnen worden ingeschat.

### **Diensten:**

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in het exploitatieoverzicht als baten opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden.

### **(Overheids)subsidies:**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten, zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de vereniging zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de vereniging gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in het exploitatieoverzicht opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de vereniging voor de kosten van een actief worden systematisch in de exploitatierekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

### **Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten:**

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten.

### **Pensioenen:**

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, wanneer het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

**Bepaling reële waarde:**

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

**Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

**2.4.3 Verbonden rechtspersonen en deelnemingen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de vereniging en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de vereniging. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de vereniging, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.



## 2.4.4 Toelichting op de balans

### 1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

	Inventaris €	Computer- apparatuur €	Overige apparatuur €	Ver- bouwing €	TOTAAL 2020 €	TOTAAL 2019 €
Aanschafwaarde	264.627	200.451	56.868	173.366	695.312	677.352
Cumulatieve afschrijving	-177.004	-114.146	-24.019	-80.166	-395.335	-355.092
Boekwaarde begin	<b>87.623</b>	<b>86.305</b>	<b>32.849</b>	<b>93.200</b>	<b>299.977</b>	<b>322.260</b>
Investerings	7.852	178.493	26.317	26.239	238.901	72.825
Desinvesteringen	0	-116.766	-1.123	0	-117.888	-54.865
Afschrijvingen	-23.073	-76.008	-19.048	-27.911	-146.039	-94.203
Afschr. desinvest.	0	111.266	812	0	112.078	53.960
Mutatie boekwaarde	<b>-15.221</b>	<b>96.985</b>	<b>6.959</b>	<b>-1.672</b>	<b>87.051</b>	<b>-22.283</b>
Aanschafwaarde	272.478	262.178	82.063	199.605	816.324	695.312
Cumulatieve afschrijving	-200.076	-78.888	-42.255	-108.077	-429.296	-395.335
Boekwaarde einde	<b>72.402</b>	<b>183.290</b>	<b>39.808</b>	<b>91.528</b>	<b>387.028</b>	<b>299.977</b>

De investeringen 2020 bestaan uit:

- inventaris - aangepaste bureaustoel en verstelbare bureaus;
- computerapparatuur - vervanging laptops, audiovisuele middelen vergadercentrum;
- overige apparatuur - multifunctionele printers, smartphones;
- verbouwing - signing kantoorgebouw.

De desinvesteringen 2020 bestaan uit:

- computerapparatuur - vervanging laptops;
- overige apparatuur - smartphones.

### 2. Financiële vaste activa

Het financieel vast activum bestaat uit een lening u/g FWG Bedrijf B.V. Het verloop van de lening is hieronder samengevat:

	2020 €	2019 €
<i>Leningen u/g</i>		
Saldo per 1 januari	119.467	179.200
Aflossingen	-59.734	-59.733
Saldo per 31 december	<b>59.733</b>	<b>119.467</b>

Per 1 januari 2013 is een geldleningsovereenkomst tussen de leningnemer FWG Bedrijf B.V. en de leninggevers, te weten: Vereniging Geestelijke Gezondheidszorg Nederland (GGZ Nederland), Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland (VGN), Vereniging van ziekenhuizen (NVZ) en ActiZ tot stand gekomen. De hoofdsom voor ActiZ bedraagt € 768.000.

Doel van de lening:

De geldlening is bedoeld voor het bieden van financieringsruimte voor het verrichten van investeringen in het FWG-systeem alsmede het uitbreiden van activiteiten in FWG Bedrijf B.V. en zal alleen hiervoor worden

gebruikt, tenzij tenminste drie leninggevers toestemming geven voor alternatieve aanwending.

**Looptijd:**

De overeenkomst tussen leninggever en leningnemer heeft een looptijd van 10 jaar te rekenen met ingang van 1 januari 2013. De lening en rente zullen in deze looptijd zijn afgelost door leningnemer.

**Rente en aflossing:**

Over de geldlening of het niet afgeloste deel daarvan is de leningnemer jaarlijks 4% rente verschuldigd aan de leninggever. De geldlening dient binnen uiterlijk 10 jaar volledig te worden afgelost. Tussentijdse aflossing is boetevrij toegestaan.

Per 1 december 2013 is 30% van de lening afgelost; het restant wordt in 36 kwartalen afgelost. Het kortlopende deel van de lening ad € 59.733 is opgenomen onder de Vorderingen en overlopende posten.

**Zekerheden:**

Zolang de hoofdsom en rente voortvloeiend uit de overeenkomst niet volledig aan leninggever zijn afgelost respectievelijk betaald, zal leningnemer op eerste vordering van ten minste twee leninggevers aan alle leninggevers gezamenlijk verpanden de aan leningnemer toebehorende effectenportefeuille aangehouden bij Hof Hoorneman Bankiers te Gouda tot meerdere zekerheid voor de voldoening van wat leninggevers op grond van deze overeenkomst van leningnemer te vorderen hebben. Een eventuele verpanding vindt plaats door middel van een afzonderlijke pandakte.

### 3. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>31 december 2020</b>	<b>31 december 2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Saldo debiteuren	114.935	44.792
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	<u>6.500</u>	<u>8.360</u>
Debiteuren	108.435	36.432
Te vorderen pensioenpremies	0	12.052
Te ontvangen rente	778	3.132
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	190.990	192.907
Vooruitbetaalde overige kosten	62.046	95.425
Nog te factureren posten	59.664	117.944
Aflossing lening u/g FWG Bedrijf B.V.	59.733	59.733
Nog te ontvangen baten	10.712	27.810
Nog te ontvangen creditfacturen	<u>6.210</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen	<u>390.133</u>	<u>496.951</u>
	<b><u>498.567</u></b>	<b><u>545.435</u></b>

Van het saldo debiteuren per 31 december 2020 is ultimo februari 2021 nog ca. € 12.000 te ontvangen.

Het onderdeel nog te factureren posten bestaat o.a. uit de bijragen KCOZ en LCvV.

De post nog te ontvangen baten bestaat o.a. uit vacatiegelden, afrekening premie verzuimverzekering en de opbrengst verkoop computerapparatuur.

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

#### 4. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kan als volgt gespecificeerd worden:

	<b>31 december 2020 €</b>	<b>31 december 2019 €</b>
Rekening-courant banken	3.587.653	132.540
F. van Lanschot Bankiers, spaarrekening	195.897	195.897
Rabobank, spaarrekening	2.000.007	1.420.007
ABN AMRO, spaarrekening	1.750.000	5.250.000
	<b><u>7.533.557</u></b>	<b><u>6.998.444</u></b>

F. van Lanschot Bankiers heeft een bankgarantie afgegeven ter grootte van ca. € 196.000. Op dit bedrag na zijn de liquide middelen direct opeisbaar.

#### 5. Algemene reserve

Het eigen vermogen dient ter dekking van algemene risico's en als waarborg voor de continuïteit van de organisatie.

	<b>2020 €</b>	<b>2019 €</b>
Stand per 1 januari	3.396.942	3.396.942
Uit verdeling exploitatieresultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<b><u>3.396.942</u></b>	<b><u>3.396.942</u></b>

ActiZ streeft naar een vrij besteedbaar eigen vermogen (de algemene reserve) van maximaal 25% van de begrote omzet exclusief de gesubsidieerde projecten. Voor 2020 was deze omzet geraamd op € 12,6 miljoen; de maximale algemene reserve bedraagt circa € 3,2 miljoen.

De huidige algemene reserve van € 3,4 miljoen is naar schatting voldoende om de financiële risico's te dekken.

Voor de verdeling van het resultaat wordt verwezen naar paragraaf 1.6 van het jaarverslag.

#### 6. Bestemmingsreserve

	<b>2020 €</b>	<b>2019 €</b>
Stand per 1 januari	2.484.046	2.449.386
Uit verdeling exploitatieresultaat	<u>-605.218</u>	<u>34.660</u>
Stand per 31 december	<b><u>1.878.828</u></b>	<b><u>2.484.046</u></b>

## Verloopoverzicht bestemmingsreserve

Betreft	31 december 2019 €	Dotatie €	Onttrekking €	31 december 2020 €
Bekostiging	16.083	0	-16.083	0
Fonds Veder-Smit	57.092	0	0	57.092
Europese lobby	48.864	0	-23.293	25.571
ActiZ organisatieontwikkeling	238.049	0	-76.253	161.796
Verplicht. afvloeiingskst/NZf	116.634	0	0	116.634
Sectorplan Informatievoorz.	517.844	0	-63.030	454.814
Programma kwaliteit	906.511	0	-154.695	751.816
Toekomst zorg voor ouderen	582.969	0	-271.865	311.105
	<b>2.484.046</b>	<b>0</b>	<b>-605.218</b>	<b>1.878.828</b>

Een nadere toelichting over de bestemming van deze reserves en de besteding ervan vindt u onder punt 1.2 (financiële informatie) van het jaarverslag.

Voor de dotatie aan de bestemmingsreserve 'Toekomst zorg voor ouderen' wordt verwezen naar de resultaatverdeling in paragraaf 1.6 van het jaarverslag.

## 7. Voorzieningen

	2020 €	2019 €
<i>Voorziening jubileumuitkering</i>		
Stand per 1 januari	55.000	56.000
Dotatie	13.798	10.699
Uitkering jubilea	-9.798	-11.699
Stand per 31 december	<b>59.000</b>	<b>55.000</b>

De voorziening jubileumuitkering is bedoeld voor de bekostiging van toekomstige jubileumuitkeringen. De stand per 31 december 2020 is gebaseerd op de waarde van de contant gemaakte geschatte toekomstige uitkeringen. Als disconteringsvoet is 4% gehanteerd. De voorziening is grotendeels langlopend.

## 8. Langlopende schulden

	2020 €	2019 €
<i>Huurincentive</i>		
Stand per 1 januari	175.000	233.333
Realisatie incentive	-58.333	-58.333
Stand per 31 december	<b>116.667</b>	<b>175.000</b>

Per 1.1.2012 is het huurcontract verlengd tot 2024, waarbij ActiZ eenmalig € 700.000 als korting (incentive) heeft ontvangen.

De huurincentive wordt in 12 gelijke jaarlijkse termijnen in mindering gebracht op de huur. De nog te realiseren termijnen voor de jaren 2022 en 2023 zijn opgenomen als langlopende schuld. De termijn voor

2021 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

## 9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>31 december 2020</b>	<b>31 december 2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Crediteuren	411.812	475.170
Te betalen omzetbelasting	1.837	8.489
Te betalen loonheffing en premies SV	322.618	277.611
Te betalen pensioenpremies	<u>3.132</u>	<u>0</u>
Belastingen en sociale verzekeringspremies	327.587	286.100
Te betalen rente	3.639	0
Bijdrage werknemersorganisaties	76.277	365.552
CAO-publicatie, vakbondsbijdrage	6.202	0
Accountantskosten	20.486	19.972
Specifieke bijdragen	0	15.000
Saldo gesubsidieerde projecten	145.837	59.189
Vakantietoeslag	192.210	173.724
Vakantiedagen	185.942	159.423
Te betalen salarissen	50.997	2.578
Vooruit ontvangen baten	58.333	58.333
Nog te ontvangen facturen	185.466	219.000
Nog te verzenden creditfacturen	1.359.383	0
Overige schulden	<u>3.274</u>	<u>18.293</u>
Overige schulden en overlopende passiva	2.288.049	1.091.065
	<b><u>3.027.448</u></b>	<b><u>1.852.335</u></b>

Het saldo gesubsidieerde projecten betreft het verschil tussen de gerealiseerde subsidiabele kosten en de ontvangen voorschotten op subsidies. Voor een verdere verbijzondering van het saldo gesubsidieerde projecten verwijzen wij u naar de bijlage 4.1.

De terug te betalen contributie 2020 ad € 1,4 miljoen is opgenomen onder de post Nog te verzenden creditfacturen.

Alle kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 april 2021

Paraaf:



#### **2.4.4.1 Financiële instrumenten**

##### **Algemeen:**

De vereniging maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen, heeft de vereniging een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de vereniging te beperken.

##### **Kredietrisico:**

De vorderingen uit hoofde van debiteuren ad € 115.000 zijn voor een belangrijk deel vorderingen op leden van de vereniging. Wegens mogelijke oninbaarheid is een voorziening dubieuze debiteuren getroffen. Zie hiervoor paragraaf 3 van de toelichting op de balans.

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit vooruitbetaalde kosten, nog te factureren posten en vorderingen uit hoofde van rente en aflossingen. Het kredietrisico op deze posten achten wij laag.

Voor de kredietrisico's inzake de lening u/g wordt verwezen naar paragraaf 2 van de toelichting op de balans.

##### **Renterisico en kasstroomrisico:**

Het renterisico is beperkt. Bij de lening u/g FWG is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De lening wordt aangehouden tot het einde van de looptijd. De vereniging heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

De lening u/g FWG heeft een looptijd van 10 jaar te rekenen vanaf 1 januari 2013; de lening en rente zullen in deze looptijd zijn afgelost door leningnemer. De rentevoet is 4% per jaar. Tussentijdse aflossing is boetevrij toegestaan. Per 1 december 2013 is 30% van de lening afgelost; het restant wordt in 36 kwartalen afgelost.

##### **Reële waarde:**

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder financiële vaste activa, kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde ervan, behalve voor de hierboven genoemde lening u/g. Doordat de marktrente lager is dan de contractrente, is het reële waarderisico laag.



#### **2.4.4.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa**

##### **Huur:**

Met ingang van 1 maart 2000 wordt een deel van het pand (3.253m<sup>2</sup>) aan de Oudlaan 4 gehuurd. De huur, exclusief servicekosten, bedraagt € 595.000 (prijspeil 2012) per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Per 1.1.2012 is het huurcontract verlengd tot 2024, waarbij ActiZ eenmalig € 700.000 als korting heeft ontvangen. In de periode tot 2024 kan het te huren vloeroppervlak door ActiZ met maximaal 10% per jaar worden verminderd tot circa twee derde van het nu gehuurde aantal vierkante meters. Per 1.10.2016 is de gehuurde vloeroppervlakte met 657m<sup>2</sup> verminderd. ActiZ heeft het recht van onderverhuur. De afgegeven bankgarantie, ter grootte van 3 maanden huur (inclusief servicekosten), bedraagt circa € 196.000.

Specificatie huurtermijnen (prijspeil 2021) van de resterende looptijd:

Niet langer dan 1 jaar € 541.000

Tussen 1 en 5 jaar € 1.082.000

Langer dan 5 jaar € -

##### **Leasing:**

Per 20 juni 2020 is er een leaseovereenkomst voor een personenauto gesloten. De operationele leasekosten worden lineair over de leaseperiode in het exploitatieoverzicht verwerkt.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

Niet langer dan 1 jaar € 15.000

Tussen 1 en 5 jaar € 23.000

Langer dan 5 jaar € -

##### **Verplichting afvloeiingskosten/NZf:**

Eén van de rechtsvoorgangers van ActiZ heeft zich bij de beëindiging van de werkzaamheden van de Nederlandse Zorgfederatie (NZf) in 2000, samen met de drie partners (VGN, NVZ en GGZ NL), garant gesteld voor afvloeiingskosten van oud NZf-medewerkers welke nu werkzaam zijn bij Spectra Facility B.V. Het betreft de eventuele kosten van de 'bovenmatige' wachtgeldverplichtingen e.d. - bij gedwongen ontslag - gebaseerd op de rechtspositieregeling van de NZf. Het betreft nog 7 personen, waarvan er per heden geen één daadwerkelijk gebruik maakt van de garanties.

De NZf is per 1 juli 2016 geliquideerd. Door middel van een overeenkomst schuldoverneming hebben de vier brancheorganisaties de verplichtingen van de NZf zowel gezamenlijk als ieder voor zich aanvaard. De NZf heeft het restant van de voorgesloten financiële middelen die door de NZf waren gereserveerd voor de voldoening van de verplichtingen, uitgekeerd aan de brancheorganisaties naar rato van de percentages zoals vermeld in de vaststellingsovereenkomst d.d. 25 september 1999. Het aandeel van ActiZ bedraagt 22%. In 2016 is het liquidatiesaldo ad € 117.000 aan ActiZ uitgekeerd. Dit bedrag is geormerkt en als bestemmingsreserve opgenomen. In geval van een worst case scenario van de verplichting bedraagt het aandeel van ActiZ € 121.000. De schatting van het financiële effect voor ActiZ bedraagt maximaal het mogelijke tekort, zijnde circa € 4.000.

##### **Verplichting inzake investeringen en activa in bestelling:**

Per balansdatum zijn er geen verplichtingen inzake investeringen in materiële vaste activa aangegaan, waarvan de levering en facturering in 2021 zal plaatsvinden.

## **2.4.5 Toelichting op het exploitatieoverzicht**

Hieronder worden de specifieke posten uit het exploitatieoverzicht 2020 nader toegelicht:

### **10. Contributie**

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Contributie	12.335.000	12.401.607	12.424.206
Terugbetalen contributie	0	-1.359.383	0
Contributie	<b><u>12.335.000</u></b>	<b><u>11.042.224</u></b>	<b><u>12.424.206</u></b>

De contributie wordt berekend als een percentage van de door de leden opgegeven relevante som der bedrijfsopbrengsten (omzet) van het peiljaar. Het percentage over de eerste schijf van de contributie (die loopt tot een som der bedrijfsopbrengsten van circa € 73 miljoen) bedraagt 0,0963%. Het percentage voor de tweede schijf (die loopt tot een omzet van circa € 300 miljoen) bedraagt 0,0379%. De minimum-contributie bedraagt € 2.000, het maximum € 156.000.

In de begroting 2020 is voor wat betreft de contributieopbrengst uitgegaan van hetzelfde niveau als in 2019.

De hogere opbrengst contributie ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door toetreding van nieuwe leden.

Conform de statuten en het huishoudelijk reglement van ActiZ zal indien het totaal van de uiteindelijk verschuldigde contributies afwijkt van het totaal van de eerder forfaitair in rekening gebrachte contributies dan zal de verrekening per lid plaats vinden naar rato van de forfaitair in rekening gebrachte contributie.

### **11. Abonnementen**

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Abonnementen	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.280</u></b>	<b><u>5.280</u></b>

Voor niet-leden wordt een abonnementstarief VVT Database in rekening gebracht.

## 12. Subsidies

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Subsidies	<b>600.000</b>	<b>331.681</b>	<b>194.905</b>

De gesubsidieerde projecten zijn gelet op planning en toewijzing ervan ten tijde van het opstellen van de begroting moeilijk te ramen. De subsidies worden gelijk gesteld aan de realisatie van de subsidiabele kosten.

De specificatie van de gesubsidieerde projecten is te vinden in bijlagen 4.1 en 4.2, waarbij ook de status (aanvraag toegekend, verantwoording ingediend etc.) is vermeld. Naar verwachting zullen er bij de nog lopende subsidies bij de afwikkeling geen afwijkingen optreden die leiden tot niet voorziene (extra) kosten voor ActiZ.

## 13. Overige baten

De overige baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Opbrengst publicaties	30.000	28.832	1.024
Aan derden doorberekende uren en kosten	130.000	164.456	169.539
Themabijeenkomsten	10.000	25.000	37.975
Vacatiegelden	15.000	15.442	19.720
Bijdrage LCvV	35.000	40.409	52.827
Bijdrage KCOZ	0	57.500	0
Overig	20.000	33.846	38.253
Overige baten	<b>240.000</b>	<b>365.484</b>	<b>319.337</b>

De voor 2020 begrote opbrengst publicaties bestaat uit de verkoop van Cao-boekjes. De nieuwe uitgave is in 2020 verschenen.

De aan derden doorberekende uren betreffen de inzet van medewerkers van ActiZ voor werkzaamheden aan derden. Het betreft personele inzet / detachering en het uitvoeren van administratieve diensten. Naast deze opbrengst dienstverlening en detachering zijn de projecturen, voor een gezamenlijk project met Vilans, over voorgaande jaren onder de post aan derden doorberekende kosten en uren verantwoord.

In 2019 zijn minder betaalde themabijeenkomsten georganiseerd dan voorzien in de begroting. Tegenover de opbrengst themabijeenkomsten staan ook kosten.

De hogere bijdrage LCvV, doorberekend aan de overige deelnemers, is het gevolg van hogere kosten dan begroot voor dit gremium.

Onder de post overig is o.a. opgenomen doorberekende kosten Ontwikkelopdracht kwaliteitskader, waarvan in eerste instantie de kosten ten laste van ActiZ waren gebracht.

## 14. Personeel

De personeelskosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Salarissen	4.995.000	4.724.858	4.299.198
Sociale lasten	730.000	676.800	621.011
Pensioenlasten	480.000	438.700	418.624
Reiskostenvergoedingen	135.000	94.586	136.968
Personeel op tarief	500.000	381.114	521.492
Werving en selectie	15.000	9.490	16.231
Bedrijfsgezondheid	10.000	5.927	9.680
Ondernemingsraad	15.000	0	10.242
Opleiding, ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid	80.000	59.610	78.730
Friciekosten organisatieontwikkeling	0	76.253	21.094
Congressen, seminars etc.	10.000	2.051	16.165
Ziekengeldverzekering	15.000	14.569	13.123
Thuiswerken	0	46.063	0
Consumpties op de werkplek	50.000	31.140	48.519
Overige personeelskosten	15.000	38.112	11.930
<b>Personeel</b>	<b><u>7.050.000</u></b>	<b><u>6.599.273</u></b>	<b><u>6.223.008</u></b>

Gedurende het boekjaar 2020 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de vereniging, omgerekend naar fulltime-equivalent, 68,4 (2019: 61,2 fte); begroot aantal werknemers 2020 71,3 fte, allen in Nederland werkzaam. De personeelsomvang (gemiddeld aantal personen) is als volgt onder te verdelen naar verschillende personeelscategorieën: directie en ondersteuning 13,7 fte; interne bedrijfsvoering 9,3 fte, communicatie 8,7 fte en beleidsadvies 36,7 fte.

Niet alle vacatureruimte is in 2020 benut, waardoor de gerealiseerde salariskosten lager zijn dan begroot. Een deel van de vacatureruimte is intern opgevangen waardoor ook de begrote flexibele schil, opgenomen onder de post personeel op tarief, maar ten dele is aangesproken.

Als gevolg van de Corona-crisis is vanaf medio maart 2020 thuiswerken de norm geworden. Het aantal reisbewegingen is daardoor behoorlijk afgenomen wat tot uitdrukking komt in de reiskostenvergoedingen. Daar staat tegenover dat er in 2020 een thuiswerkvergoeding is geïntroduceerd.

De personeelskosten (€ 103.000) van de programmamanager kwaliteit komen ten laste van de bestemmingsreserve programma kwaliteit.

In 2020 zijn de frictiekosten voor herstructurering afdeling ICT, welke voortvloeien uit het plan 'Herinrichting en Ontwikkeling van bureau ActiZ', ten laste van de bestemmingsreserve ActiZ organisatieontwikkeling gebracht.

## 15. Huisvesting

De huisvestingskosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Huur	480.000	476.986	463.421
Servicekosten	230.000	202.816	214.014
Facilitaire ondersteuning	75.000	79.608	68.633
Overige huisvestingskosten	15.000	4.974	10.048
Huisvesting	<b>800.000</b>	<b>764.384</b>	<b>756.115</b>

Per 1.1.2012 is het huurcontract voor het kantoor aan de Oudlaan verlengd tot 2024, waarbij ActiZ eenmalig € 700.000 als korting heeft ontvangen. De huurkorting wordt in gelijke delen gedurende de looptijd van de huurovereenkomst gerealiseerd. Per jaar bedraagt de huurkorting ca. € 58.000 en is in mindering gebracht op de huur.

De voordelige afrekening servicekosten over voorgaand jaar is debet aan de onderschrijving t.o.v. de begroting.

## 16. Afschrijving, ICT en onderhoud

De kosten voor afschrijving en onderhoud kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Afschrijving verbouwing	25.000	27.911	20.132
Afschrijving overige apparatuur	20.000	19.048	14.123
Afschrijving inventaris	25.000	23.073	18.532
Afschrijving computerapparatuur	45.000	76.008	41.417
Werkplek en ICT beheer	220.000	214.145	435.370
Kosten softwarelicenties en -onderhoud	210.000	236.833	227.584
Onderhoud en ontwikkeling CRM	45.000	59.302	46.694
Onderhoud en ontwikkeling website	100.000	121.194	0
ICT beleid	35.000	0	4.872
Overig	5.000	4.534	3.819
Afschrijving, ICT en onderhoud	<b>730.000</b>	<b>782.047</b>	<b>812.543</b>

De hogere afschrijvingskosten op computerapparatuur dan begroot zijn het gevolg van extra afschrijvingskosten wegens vervanging van laptops. Na ruim 3 jaar vertoont een deel van de laptops dusdanige mankementen of zijn zelfs geheel defect, zodat besloten is om tot aanschaf van nieuwe laptops over te gaan om verdere uitval te voorkomen en om de continuïteit te waarborgen.

De gerealiseerde kosten software- en onderhoud zijn hoger zijn begroot o.a. als gevolg van een project ter ondersteuning van efficiënter werken op afstand.

In 2020 zijn geen specifieke kosten voor het ontwikkelen en uitvoeren ICT-beleid geweest.

In de begroting 2020 is een herrubricering voor wat betreft de kosten van onderhoud en ontwikkeling website doorgevoerd. In verband met de samenhang met ICT is deze post verschoven van PR en communicatie. De kosten betreffen het onderhoud en ontwikkeling van de publiekssite, ledennet en intranet van ActiZ. Eind 2020 is de vernieuwde website van ActiZ gelanceerd. De ontwikkeling hiervan heeft geleid tot hogere kosten dan begroot.

## 17. Vergaderingen

De kosten van vergaderingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Vereniging, bestuur	300.000	206.627	272.205
Commissies, (werk)groepen	265.000	212.280	354.179
Bureau	65.000	39.161	85.481
<b>Vergaderingen</b>	<b><u>630.000</u></b>	<b><u>458.068</u></b>	<b><u>711.865</u></b>

De hoogte van de vergaderkosten wordt elk jaar sterk beïnvloed door de actualiteit. De vergaderkosten vallen over de hele linie lager uit dan begroot, voornamelijk als gevolg van de Coronacrisis. Vergaderingen worden anders, veelal digitaal, georganiseerd. Hiermee gaan lagere kosten gepaard.

Naast de kosten van kerngroepen en themacommissies zijn onder de vergaderkosten van commissies en werkgroepen de kosten van de Landelijke Commissie voor Vertrouwenslieden (LCvV) en de Klachtencommissie Onvrijwillige Zorg (KCOZ) opgenomen. De kosten van de LCvV worden verdeeld over de deelnemende brancheorganisaties; de kosten voor de KCOZ worden in rekening gebracht bij betrokken instellingen.

## 18. PR & Communicatie

De PR & Communicatiekosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Pers	20.000	2.745	22.739
Communicatiemiddelen	130.000	120.920	112.041
Communicatiestrategie	40.000	0	3.812
Overig PR, communicatie, public affairs	100.000	98.269	60.437
Huisstijl	0	25.408	42.016
Ledenpeiling	20.000	39.749	27.487
Website	0	0	62.142
Publicaties	20.000	26.772	3.235
Internationale contacten	5.000	0	1.430
Europese lobby	0	0	15.000
Europese lobby (bestemd)	0	23.293	0
Representatiekosten	10.000	8.208	8.104
<b>PR &amp; Communicatie</b>	<b><u>345.000</u></b>	<b><u>345.363</u></b>	<b><u>358.442</u></b>

Onder- en overschrijdingen t.o.v. de begroting op diverse posten. De kosten huisstijl bestaan voor een belangrijk deel uit het bedrag voor implementatie van de nieuwe huisstijl op de portal Kijk op Data. De kosten van ledenpeilingen betreffen de enquêtes onder leden van ActiZ. De kosten publicaties betreffen de kosten Cao-boekjes. Tegenover deze kosten staan ook inkomsten.

De kosten gemaakt in 2020 voor de inzet van de lobbyist komen ten laste van de bestemmingsreserve Europese lobby.



## 19. Specifieke bijdragen en lidmaatschappen

De kosten voor specifieke bijdragen en lidmaatschappen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Werknemersorganisaties	660.000	612.840	648.425
Werkgeversorganisaties	420.000	422.205	410.819
BoZ	44.000	43.583	43.438
Loonkostenmodel sectorgegevens	70.000	64.862	67.319
VitaValley	15.000	15.000	15.000
EersteLijnspartners	4.000	1.250	1.250
Ketenbureau i-Sociaal Domein	63.000	55.216	59.387
Scheidsgerecht	15.000	13.060	40.917
Geschillencommissie VVT	14.000	14.113	13.740
Vilans Expertnetwerk	6.000	0	4.422
Voedingscentrum	11.000	11.000	11.000
De Nederlandse Associatie	6.000	6.213	6.050
EAHSA/EAN	10.000	13.000	10.500
NWG	0	0	40.000
Overige bijdragen en lidmaatschappen	12.000	11.157	13.807
Specifieke bijdragen en lidmaatschappen	<b><u>1.350.000</u></b>	<b><u>1.283.498</u></b>	<b><u>1.386.074</u></b>

De bijdrage aan de werknemersorganisaties is lager dan begroot als gevolg van minder vakbondsleden binnen de sector. Het Expertisenetwerk Levensvragen en Ouderen is in 2020 opgeheven.

## 20. Onderzoek en advies

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Onderzoek en advies	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>539.626</u></b>	<b><u>459.156</u></b>

Lagere kosten onderzoek en advies dan begroot vanwege het feit dat projecten door de Coronacrisis vertraging hebben opgelopen. De kosten van onderzoek en advies hebben een incidenteel karakter en bestaan uit kosten aan derden.

Een specificatie van de kosten onderzoek en advies treft u als bijlage 4.3 aan.

## 21. Projectkosten t.l.v. bestemmingsreserves

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Bekostiging vastgoed, etc.	30.000	16.083	91.488
Sectorplan Informatievoorziening	320.000	63.030	96.990
Programma kwaliteit	450.000	51.841	192.927
Toekomst zorg voor ouderen	0	271.865	100.000
Projectkosten t.l.v. bestemmingsreserves	<b><u>800.000</u></b>	<b><u>402.819</u></b>	<b><u>481.405</u></b>

Een nadere toelichting over de besteding van deze reserves vindt u onder punt 1.2 (financiële informatie) van het jaarverslag.

## 22. Kosten gesubsidieerde projecten

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Kosten gesubsidieerde projecten	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>331.681</u></b>	<b><u>204.705</u></b>

De extern - met subsidie - bekostigde projecten kunnen zowel wat betreft de inkomsten als de uitgaven afwijken vanwege het incidentele karakter; de raming is dan ook slechts indicatief. De projectkosten bestaan uit kosten aan derden.

De specificatie van de baten en lasten van extern gefinancierde c.q. gesubsidieerde projecten is te vinden in bijlage 4.2.

## 23. Themabijeenkomsten

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Themabijeenkomsten	<b><u>180.000</u></b>	<b><u>124.137</u></b>	<b><u>195.883</u></b>

Het aantal themabijeenkomsten fluctueert per jaar naar aanleiding van o.a. actuele ontwikkelingen. Tot aan de uitbraak van de Corona-crisis ontwikkelde de kosten van bijeenkomsten zich conform de begroting. Nadien hebben veel themabijeenkomsten, in fysieke vorm, doorgang kunnen vinden. Bijeenkomsten voor de leden zijn anders, in de vorm van webinars, podcasts, etc., georganiseerd.

## 24. Dataverzameling en -analyse

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Dataverzameling en -analyse	<b><u>830.000</u></b>	<b><u>583.982</u></b>	<b><u>1.175.715</u></b>

De kosten voor inhuur expertise vallen tot dusver lager uit dan begroot. Dit jaar heeft de Corona-crisis de plannen voor Kijk op Data veranderd. Er was acuut behoefte aan meer data en inzichten over de verspreiding van het virus en prognoses daarvan. Daar is hard aan gewerkt, met als resultaat een COVID-19 dashboard op Kijk op Data. De geplande werkzaamheden zijn, met vertraging, vanaf medio 2020 weer opgepakt. De werkzaamheden in het kader van de Corona-crisis zijn door Deloitte, vanwege het maatschappelijke belang, om niet uitgevoerd.

## 25. Algemene kosten

De algemene kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Kantoorbenodigdheden	12.000	5.956	7.376
Kopieer- en verzendkosten	9.000	10.457	6.093
Telefoon	50.000	39.405	48.903
Accountantskosten	40.000	32.973	27.252
Juridisch en overig advies	20.000	2.310	16.743
Vakliteratuur en naslagwerk	12.000	13.336	13.095
Verzekeringen	18.000	17.735	16.795
Voorziening dubieuze debiteuren	5.000	449	17.221
Overige algemene kosten	<u>4.000</u>	<u>4.733</u>	<u>3.543</u>
Algemene kosten	<b><u>170.000</u></b>	<b><u>127.352</u></b>	<b><u>157.020</u></b>

De kosten van de controlerend accountant bestaan uit onderzoek van de jaarrekening.

## 26. Financiële baten en lasten

De financiële baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<b>2020 Begroting €</b>	<b>2020 Werkelijk €</b>	<b>2019 Werkelijk €</b>
Rentebaten bankinstellingen	4.000	862	4.330
Rente lening u/g FWG	6.000	6.178	8.533
Overige rentebaten	0	450	0
	10.000	7.491	12.863
Negatieve rente bankinstellingen	0	-15.148	0
	<b>10.000</b>	<b>-7.658</b>	<b>12.863</b>

Vanaf het tweede kwartaal 2020 wordt er negatieve rente berekend over banktegoeden boven de vrije voet. Met deze ontwikkeling was in de begroting geen rekening gehouden.

### 2.4.5.1.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die invloed zouden kunnen hebben op deze jaarrekening.


### 2.4.5.2.1 Bezoldiging directeur en bestuur

Aan bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten en bijtelling leaseauto als bedoeld in artikel 2:383, lid 1, BW, is voor de directeur een bedrag van € 201.000 (2019: € 194.000) in het boekjaar ten laste van de vereniging gekomen. De directeur is in loondienst voor 40 uur per week.

De bezoldiging van de voorzitter van het bestuur, voor gemiddeld 20 uur per week, bedroeg € 126.000 (2019: € 123.000). De voorzitter werkt niet op basis van een arbeidsovereenkomst en ActiZ betaalt geen sociale premies, e.d.

Het totaal van de vacatiegelden van de overige bestuursleden van ActiZ bedraagt in 2020 € 31.000 (2019: € 35.000). Het vacatiegeld voor bestuursleden bedraagt € 250 per dagdeel voor vergaderingen e.d. en voor het extern vertegenwoordigen van ActiZ.


### **2.4.5.3.1 Vaststelling jaarstukken door het bestuur**




De heer H.G.J. Kamp  
Voorzitter




De heer R.G. Schmidt  
Vicevoorzitter



De heer G.A. Alewijnse  
Lid




Mevrouw C. Helder  
Lid




Mevrouw G. Kasten  
Lid



De heer J.G.J.M. van den Oever  
Lid



Mevrouw T.H. Pieterse  
Lid



Mevrouw A. Poolen  
Lid

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van ActiZ

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van ActiZ te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van ActiZ B.V. op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. het exploitatieoverzicht over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van ActiZ zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens;
- ▶ bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640. 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 onderneming 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 vennootschap 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. 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.

---

Utrecht, 29 april 2021

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g.

drs. J.S. Terlingen RA

---

## 4 Bijlagen

### 4.1 Specificatie verloop gesubsidieerde projecten

Betreft	Bedragen in €				
	Saldo per 31-12-2019	Subsidie 2020	Ov bijdr 2020	Uitgaven 2020	Saldo per 31-12-2020
Carrousel Informatisering in de VVT	60.486	-60.486	0	0	0
Scholingsmodel herregistratie BIG	-37.480	171.793	0	137.656	-3.343
Activiteiten Inzicht	23.408	85.651	0	58.474	50.585
Ontwikkeling Handreiking 'Keuzes onvrijwillige zorg'	3.025	0	0	0	3.025
Profiel zorgverantw ihk van de Wet Zorg en Dwang	9.750	0	0	360	9.390
Herziening Programma Medicatieoverdracht sector VVT	0	221.372	0	135.191	86.181
	<u>59.189</u>	<u>418.329</u>	<u>0</u>	<u>331.681</u>	<u>145.837</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 april 2021

Paraaf: 

42

## 4.2 Specificatie bestede en nog te besteden subsidies

Bedragen in €

Betreft	Subsidiënt	Tijdvak	Toegezegde/ vastgestelde subsidie	Voorschotten/ definitieve subsidie	Overige bijdragen	Uitgaven 2020	Uitgaven totaal	Status <sup>1)</sup>
Carrousel Informatisering in de VVT	VWS	2018-2019	111.283	111.283	0	0	111.283	3
Scholingsmodel herregistratie BIG	VWS	2019-2021	332.000	171.793	0	137.656	175.135	1
Activiteiten Inzicht	VWS	2019-2021	199.852	114.201	0	58.474	63.617	1
Ontwikkeling Handreiking 'Keuzes onvrijwillige zorg'	VWS	2019	26.257	26.257	0	0	23.232	3
Profiel zorgverantw ihk van de Wet Zorg en Dwang	VWS	2019	28.496	28.496	0	360	19.106	3
Herziening Programma Medicatieoverdracht sector VVT	VWS	2020-2022	738.541	221.372	0	135.191	135.191	1
			<b>1.436.428</b>	<b>673.401</b>	<b>0</b>	<b>331.681</b>	<b>527.564</b>	

<sup>1)</sup> Status: 0 = Aanvraag ingediend; 1 = Aanvraag subsidie toegekend; 2 = Verantwoording bestede kosten ingediend;  
3 = Vaststelling definitieve subsidie

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 april 2021

Paraaf: 

### 4.3 Specificatie van de kosten onderzoek en advies

Omschrijving	Ingediend 2020	Realisatie 2020
<b>Zorg Thuis</b>		
Samenvatting inkoopbeleid		5.904
<i>Totaal Zorg Thuis</i>	<u>75.000</u>	<u>5.904</u>
<b>Wonen &amp; Zorg</b>		
Rapport Berenschot		18.868
Inkoopbeleid bestuderen		3.230
Handreiking Coronaprotocol VPH		16.456
Kort geding inkoopbeleid WLZ		253.516
Onderzoek Corona uitbraak daarbij behorende maartregelen		35.805
<i>Totaal Wonen &amp; Zorg</i>	<u>270.000</u>	<u>327.875</u>
<b>Revalidatie &amp; Herstel</b>		
Kostendeckende tarieven zorgvormen, Inkoopbeleid, begeleiding registratie ELV, kostprijsonderzoek GRZ		6.491
<i>Totaal Revalidatie &amp; Herstel</i>	<u>10.000</u>	<u>6.491</u>
<b>Jeugd</b>		
Artikelen Jeugd		653
Special edition Trendbook		4.653
<i>Totaal Jeugd</i>	<u>0</u>	<u>5.306</u>
<b>Arbeid</b>		
Vormgeving vijftal Living Labs, start- en voortgangsbijeenkomsten, projectleiding		50.855
Nationale Zorgklas		4.454
Projecten arbeidsmarktagenda, stageconcepten kwvpl, klantreizen, ontwikkelen leereenheden		12.006
Administratieve belasting / regeldruk		2.866
<i>Totaal Arbeid</i>	<u>350.000</u>	<u>70.182</u>
<b>Informatisering</b>		
Hosting QuickScan Zorgtechnologie		2.178
Begeleiding bij het GMTT traject		2.581
Quickscan naar de positieve effecten van Corona		14.375
Masterklas Zorgtechnologie		23.522
Handreiking generieke basisinfrastructuur		23.215
Advies informatie-huishouding		2.239
<i>Totaal Informatisering</i>	<u>195.000</u>	<u>68.111</u>
<b>ActiZ-breed</b>		
Juridisch advies n.a.v. de actualiteit		21.394
Marktstructuur ouderenzorg		34.364
<i>Totaal ActiZ-breed</i>	<u>130.000</u>	<u>55.758</u>
<b>Totaal</b>	<b>1.030.000</b>	<b>539.626</b>
Ruimte t.o.v. begroting	<b>-280.000</b>	
<b>Begroot 2020</b>	<b><u>750.000</u></b>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 april 2021

Paraaf:



#### 4.4 Relevante nevenfuncties (bezoldigd en onbezoldigd) van de bestuursleden in 2020

Naam bestuurslid	Organisatie	Plaats	Functie	Bezoldigd
Dhr. H.G.J. Kamp	Ziekenhuisgroep Twente	Almelo	Voorzitter RvT	ja
	Colleges financieel toezicht Nederlandse Caribische eilanden	Willemstad, Curaçao	Lid van de drie Colleges	ja
	Kaak Groep	Terborg	Lid RvC	ja
Dhr. R.G. Schmidt	Dianet	Utrecht	Voorzitter RvT	ja
Dhr. G.A. Alewijnse	Ziekenhuisgroep Gelderse Vallei	Ede	Vice-voorzitter RvT	ja
	Zorgschakel Enschede	Enschede	Voorzitter	nee
	Adviescommissie Sociale Zekerheid en Gezondheidszorg (SER)	Amsterdam	Lid	ja
Mw. C. Helder	Stichting Severinus	Veldhoven	Vice-voorzitter	ja
	Hospice de Duinsche Hoeve	Rosmalen	Lid bestuur	nee
	Centrum voor Ethiek en Gezondheid (CEG)	Den Haag	Lid Commissie	ja
	Castle Craig NL	Den Haag	Lid RvC	ja
	Stichting Care Innovation Center	Roosendaal	Voorzitter bestuur	nee
	Stichting Het Getij	Bergen op Zoom	Voorzitter bestuur	nee
Mw. G. Kasten	UvA minds	Amsterdam	Voorzitter RvC	ja
	Bevolkingsonderzoek Midden West (t/m augustus 2020)	Amsterdam	Lid RvT	ja
	Nieuw Vocaal Amsterdam	Amsterdam	Lid RvT	nee
Dhr. J.G.J.M. van den Oever	Coöperatie Thuis & Veilig	Gouda	Voorzitter RvT	nee
	Coöperatieve Vereniging Plicare U.A.	Gouda	Lid RvT	nee
Mw. T.H. Pieterse	Commissie Toekomst Zorg Thuiswonende Ouderen	Den Haag	Lid	nee
Mw. A. Poolen-van den Brink	Hogeschool Viaa	Zwolle	Lid RvT en lid Auditcommissie	ja
	Korsakov KennisCentrum	Rotterdam	Bestuurslid	nee
Dhr. J. Krul (tot 1-4-2020)	Centrada	Lelystad	Lid RvC	ja
	Aareon Nederland	Emmen	Lid RvC	ja
	Samenwerkingsverband Effectieve Jeugdzorg Nederland (SEJN)		Lid bestuur	nee
	Fries Sociaal Planbureau	Leeuwarden	Lid Adviesraad	nee
	Zorgverzekeraar De Friesland	Leeuwarden	Voorzitter Adviescommissie	nee
Mw. I.P. Kremers (tot 1-4-2020)	n.v.t.			