



**WERKGEVERSVERENIGING
ZORG EN WELZIJN**

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2023

Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn
Leidenweg 70
6843LD Arnhem

KvK-nummer: 09194721

Inhoud

BESTUURSVERSLAG	1
FINANCIEEL VERSLAG	
Resultaat-analyse	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
JAARSTUKKEN 2023	
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	12
Overige toelichtingen	24
OVERIGE GEGEVENS	29
BIJLAGEN	
Ledenbijdragen	31
Treasury	33
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

BESTUURSVERSLAG

Bijzonderheden boekjaar

De urgentie om in gezamenlijkheid arbeidsmarktzoekstukken in Zorg en Welzijn op te pakken is groot, evenals de vraag van leden naar ondersteuning vanuit WZW. Vanuit het oogpunt om het menselijk kapitaal van bureau WZW maximaal in te zetten om leden te ondersteunen ten behoeve van deze maatschappelijke, regionale opgave op de arbeidsmarkt, kende 2023 een negatieve begroting. Gedurende 2023 heeft WZW, onvoorzien maar met ambitie, ook op de landelijke akkoorden en programma's ondersteuning geboden in haar vier subregio's en in 2023 momentum tot een groot regionaal event rondom de transformatie van werk en de sector gevonden.

WZW benut als vereniging een diversiteit aan subsidies die gedurende het jaar aangevraagd en verkregen kunnen worden en soms ook wijzigingen kennen gedurende de looptijd. Daarbij volgen financiële maatschappelijke middelen altijd de inhoud. Het werken met subsidies brengt met zich mee dat begroting en realisatie vaak wat verschillen. In de begroting 2023 zijn, op basis van verwachte toekenning, enkele subsidies opgenomen. Deze heeft WZW kunnen verkrijgen en ingezet. Ook gedurende 2023 zijn extra middelen beschikbaar gekomen en benut, zoals hieronder toegelicht. De vereniging sluit 2023 daardoor af met een klein positief resultaat.

Gedurende het boekjaar heeft WZW de volgende extra middelen ter beschikking gekregen:

- Extra middelen Taskforce vanuit het Ministerie van VWS (regionaal werkgeverschap)
- Sterk in je werk (overhead)
- Regiodeal - uitvoeringsagenda Onderwijs & Arbeidsmarkt
- Handreiking duurzame inzetbaarheid

Vennootschapsbelasting

WZW heeft de Belastingdienst gevraagd om een bevestiging dat zij niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting van de Vereniging. De Belastingdienst heeft zich op het standpunt gesteld dat WZW wel belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting vanaf 2020. WZW heeft daartegen bezwaar ingediend. Dit bezwaar is in behandeling bij de fiscus.

Bedrijfsresultaat

Ten opzichte van de begroting (€ -21.443) is het bedrijfsresultaat voor belastingen van WZW hoger uitgekomen (€ 8.377). Voor een uitgebreide analyse van de verschillen tussen de begroting en realisatie verwijzen wij naar pagina 22 en 23 van dit rapport.

Financiering

De vereniging ontvangt projectsubsidies vanuit het Ministerie van VWS via RegioPlus binnen de Beleidsperiode 2020-2024 onder de naam '**Samen Regionaal Sterk**', ledenbijdragen en overige subsidies.

Controle jaarrekening

De jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor De Jong en Laan. De door hen afgegeven controleverklaring is bij deze jaarrekening gevoegd.

BESTUUR

Directeur-bestuurder

Het bestuur van de vereniging berust bij een directeur-bestuurder, die niet uit de kring van de leden van de vereniging afkomstig hoeft te zijn. De directeur-bestuurder wordt benoemd door de Raad van Toezicht, onder goedkeuring van de ALV, met dien verstande dat de eerste directeur-bestuurder door de ALV wordt benoemd.

Het Bestuur/Raad van Toezicht kwam in 2023 zes maal bijeen voor reguliere vergaderingen. Tevens hebben er twee Algemene Ledenvergaderingen plaatsgevonden.

Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn neemt deel in de landelijke koepelorganisatie RegioPlus. De inhoudelijke verantwoording van een deel van de activiteiten over het jaar 2023 zijn neergelegd in de **Inhoudelijke verantwoording , 2023 Samen Regionaal Sterk** aan RegioPlus. Deze wordt ieder jaar uiterlijk op 1 juni van het daar op volgende jaar ingediend bij RegioPlus.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht, bestaat uit ten minste vijf en ten hoogste zeven natuurlijke personen, die worden benoemd door de algemene ledenvergadering (ALV). De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd door de ALV op bindende voordracht van de Raad van Toezicht. De ALV kan een dergelijke bindende voordracht doorbreken bij besluit genomen met een meerderheid van tenminste twee/derde van de uitgebrachte stemmen op een vergadering, waarin tenminste de helft van de leden aanwezig is.

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken in de vereniging. Hij staat de directeur-bestuurder voorts met raad terzijde. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de Raad van Toezicht zich naar het belang van de vereniging.

In 2023 hebben twee leden van de Raad van Toezicht afscheid genomen en zijn tevens twee leden toegetreden tot de Raad van Toezicht.

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2023 ziet er als volgt uit:

Mevrouw A.P. Nelis (Ministerie van Justitie en Veiligheid), voorzitter (toegetreden per 28-11-2023)

De heer P.A.A. van Mulkom (ROC Nijmegen), lid

De heer E.D. van der Graaf (Lunet Zorg), lid

De heer G. de Greef (Iriszorg), lid

Mevrouw A.G.R. Jansen (ZZG Zorggroep), lid

De heer C. Megens (Gemeente Venlo), lid (toegetreden per 28-11-2023)

Afgetreden per 28-11-2023:

Mevrouw C. Piket (Stichting Abrona), voorzitter

De heer A. Hakbijl (Ziekenhuis Gelderse Vallei), lid

Arnhem, 21 mei 2024

Ondertekening directie voor opgesteld

P. Neijenhuis
Directeur-bestuurder

Ondertekening door Raad van Toezicht voor goedkeuring

A.P. Nelis
Voorzitter

De opgemaakte jaarrekening wordt ter vaststelling aangeboden aan de algemene ledenvergadering van 28 mei 2024 .

FINANCIËEL VERSLAG

Resultaat-analyse

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over 2023 en 2022 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2023 €	%	2023 Begroot €	%	2022 €
Baten	2.290.165	100,0	2.277.494	100,0	2.281.248
	2.290.165	100,0	2.277.494	100,0	2.281.248
Projectgebonden kosten	295.028	12,9	375.402	11,6	263.810
Lonen en salarissen	1.197.450	52,3	1.180.193	49,4	1.126.843
Sociale lasten	241.983	10,6	205.575	10,0	228.509
Pensioenlasten	157.020	6,9	160.001	6,3	143.691
Afschrijvingen	46.618	2,0	55.112	2,0	44.664
Overige personeelskosten	92.955	4,1	78.700	4,4	101.285
Huisvestingskosten	79.675	3,5	62.364	2,8	63.850
Kantoorkosten	106.498	4,7	114.330	5,4	123.977
Verkoopkosten	4.314	0,2	14.400	0,2	5.559
Algemene kosten	55.269	2,4	51.860	2,7	61.275
Som der kosten	2.276.810	99,4	2.297.937	94,8	2.163.463
Bedrijfsresultaat	13.355	0,6	-20.443	5,2	117.785
Financiële baten en lasten	-1.453	-0,1	-1.000	-0,1	-1.735
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	11.902	0,5	0	5,1	116.050
Vennootschapsbelasting	3.525	0,2	0	0,8	18.472
Resultaat	8.377	0,4	-21.443	4,3	97.578

De ontwikkeling van het resultaat uit bedrijfsuitoefening over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven: €

Resultaat uit bedrijfsuitoefening gunstiger door:

Hogere baten	8.917
Lagere overige personeelskosten	8.330
Lagere kantoorkosten	17.479
Lagere verkoopkosten	1.245
Lagere algemene kosten	6.006
Hogere financiële baten en lasten	282

42.259

Resultaat uit bedrijfsuitoefening ongunstiger door:

Hogere projectgebonden kosten	31.218
Hogere lonen en salarissen	70.607
Hogere sociale lasten	13.474
Hogere pensioenlasten	13.329
Hogere afschrijvingskosten	1.954
Hogere huisvestingskosten	15.825

146.407

Lager resultaat uit bedrijfsuitoefening

104.148

Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van de vereniging. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2022:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	123.331	8	149.287	4
Vorderingen en overlopende activa	602.483	41	441.898	12
Liquide middelen	761.772	51	3.194.529	84
	1.487.586	100	3.785.714	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.178.188	79	1.169.811	31
Kortlopende schulden en overlopende passiva	309.398	21	2.615.903	69
	1.487.586	100	3.785.714	100

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2023	2022	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	602.483	441.898	160.585
Liquide middelen	761.772	3.194.529	-2.432.757
Vlottende activa	1.364.255	3.636.427	-2.272.172
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	309.398	2.615.903	-2.306.505
Netto werkkapitaal	1.054.857	1.020.524	34.333

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen, blijkt het weerstandsvermogen van een vereniging. De gewenste (minimale) hoogte van deze solvabiliteit, hangt af van de aard van de vereniging.

Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de vereniging. Een solvabiliteitsratio 25% tot 40% wordt als gezond gezien.

	2023	2022
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	79,20 %	30,90 %
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen excl SectorplanPlus	79,84 %	83,26 %

In de liquide middelen eind 2023 een bedrag ad € 3.904 (2022: € 2.372.979) en onder de kortlopende schulden een bedrag ad € 11.879 (2022: € 2.380.743) betrekking heeft op SectorplanPlus. Dit zijn gelden waarbij WZW als kassier optreedt en die niet behoren tot het eigen vermogen van WZW. Gecorrigeerd voor voornoemde bedragen bedraagt de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen 79,71% (2022: 83,2%). Dit ligt derhalve ruimt boven de gezonde solvabiliteitsratio van 25% tot 40%.

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre de vereniging aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de vereniging.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	4,41	1,39
Current ratio excl. SectorplanPlus (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	4,57	5,37

Zoals eerder bij de solvabiteit aangegeven bevindt zich in de liquide middelen eind 2023 een bedrag ad € 3.904 (2022: € 2.372.979) en onder de kortlopende schulden een bedrag ad € 11.879 (2021: € 2.380.743) dat betrekking heeft op SectorplanPlus. Dit zijn gelden waarbij WZW als kassier optreedt en die niet behoren tot het eigen vermogen van WZW. Gecorrigeerd voor voornoemde bedragen bedraagt de current ratio 4,5 (2021: 5,4).

Fiscale positie

Algemeen

De fiscale gegevens betreffen de vennootschappelijke gegevens van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn.

Fiscale faciliteiten

Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van aanwezige fiscale faciliteiten. In 2023 zijn de onderstaande faciliteiten benut:

(Energie) investeringsaftrek: 28 % van € 20.663 € 5.786

Berekening inkomstenbelasting

Het fiscaal belastbaar bedrag voor de vaststelling van de verschuldigde inkomstenbelasting over 2023 is als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen:	€ 11.902
Bij: niet aftrekbaar deel gemengde kosten:	€ 3.281
Bij: boetes	€ 50
Bij: overig	€ 9.103
 Af: investeringsaftrek bedrag (zie hierboven)	 € 5.786
	<hr/>
Belastbaar bedrag voor verrekenbare verliezen	<u>€ 18.550</u>

JAARSTUKKEN 2023

JAARREKENING

Balans (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa		
Websites	27.187	36.290
	27.187	36.290
Materiële vaste activa		
Verbouwings-investeringen	47.353	55.978
Inventaris	48.791	57.019
	96.144	112.997
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	40.936	3.376
Vorderingen terzake van pensioenen	14.359	12.501
Vorderingen en overlopende activa	547.188	426.021
	602.483	441.898
Liquide middelen	761.772	3.194.529
ACTIVA	<u>1.487.586</u>	<u>3.785.714</u>

Balans (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Eigen vermogen	1.178.188	1.169.811
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	88.105	41.187
Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.109	61.196
Overige schulden en overlopende passiva	<u>151.184</u>	<u>2.513.520</u>
	309.398	2.615.903

PASSIVA**1.487.586****3.785.714**

Winst-en-verliesrekening

	2023	2023 Begroot	2022
	€	€	€
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>			
Totaal baten	<u>2.290.165</u>	<u>2.277.494</u>	<u>2.281.248</u>
	2.290.165	2.277.494	2.281.248
<u>Kosten</u>			
Projectgebonden kosten	295.028	375.402	263.810
Lonen en salarissen	1.197.450	1.180.193	1.126.843
Sociale lasten	241.983	205.575	228.509
Pensioenlasten	157.020	160.001	143.691
Afschrijvingen	46.618	55.112	44.664
Overige personeelskosten	92.955	78.700	101.285
Huisvestingskosten	79.675	62.364	63.850
Kantoorkosten	106.498	114.330	123.977
Verkoopkosten	4.314	14.400	5.559
Algemene kosten	<u>55.269</u>	<u>51.860</u>	<u>61.275</u>
Som der kosten	<u>2.276.810</u>	<u>2.297.937</u>	<u>2.163.463</u>
Bedrijfsresultaat	13.355	-20.443	117.785
Financiële baten en lasten	<u>-1.453</u>	<u>-1.000</u>	<u>-1.735</u>
Resultaat uit bedrijfsuito...	11.902	0	116.050
Vennootschapsbelasting	<u>3.525</u>	<u>0</u>	<u>18.472</u>
Resultaat	<u>8.377</u>	<u>-21.443</u>	<u>97.578</u>

Algemene toelichting

ACTIVITEITEN

De doelstelling van de vereniging luidt volgens artikel 2 van de statuten:

1. De vereniging stelt zich als werkgeversvereniging tot doel het behartigen van de belangen van haar leden in het algemeen en in het bijzonder op het gebied van arbeidsmarktvragestukken.
2. Zij tracht dit doel te bereiken door:
 - a. Het geven van informatie en advies over de (verwachte) ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt van de sectoren zorg, welzijn & maatschappelijke dienstverlening, jeugdzorg en kinderopvang;
 - b. Het promoten van de sector, waaronder scholen (zorgpromotie);
 - c. Het promoten van de regio buiten de regio (regiopromotie);
 - d. Haar leden te ondersteunen bij het maken van afspraken met onderwijsinstellingen;
 - e. Het aanbieden van mobiliteitsdiensten aan werknemers (waaronder een vacaturesite);
 - f. Het afsluiten van mantelovereenkomsten met dienstverleners;

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

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.

PENSIOENREGELINGEN

De pensioenregeling die bij Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn van toepassing is, is gebaseerd op een beschikbaar premiestelsel. Hierbij wordt de verschuldigde premie voor 0% ingehouden bij de werknemer(s). De gestorte premies worden belegd en zo wordt per werknemer een eindkapitaal opgebouwd dat naar wens van werknemer uitgekeerd kan worden. (na het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de ontvangsten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

Vergelijkende cijfers

Indien noodzakelijk voor de vergelijkbaarheid zijn aanpassingen doorgevoerd in de vergelijkende cijfers.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten en kosten worden in beginsel geheel toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Het verschil tussen de in rekening van baten en lasten verantwoorde kosten en opbrengsten wordt, voor zover deze geen betrekking hebben op projecten, onttrokken c.q. toegevoegd aan de reserve. De subsidies en bijdragen worden opgenomen op basis van het bepaalde in de voorlopige beschikking. Eventuele afrekeningsverschillen worden in het daarop volgende jaar verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt er rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2023 nader toegelicht:

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa in het boekjaar 2023 zijn hieronder samengevat:

	Websites €	Totaal €
Aanschafwaarde	45.516	45.516
Cumulatieve afschrijving	-9.226	-9.226
Boekwaarde per 1 januari	36.290	36.290
Afschrijvingen	-9.103	-9.103
Mutaties 2023	-9.103	-9.103
Aanschafwaarde	45.516	45.516
Cumulatieve afschrijving	-18.329	-18.329
Boekwaarde per 31 december	27.187	27.187

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Websites 20,00 %

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2023 zijn hieronder samengevat:

	Verbouwings- investeringen €	Inventaris €	Totaal €
Aanschafwaarde	85.455	150.597	236.052
Cumulatieve afschrijving	-29.477	-93.578	-123.055
Boekwaarde per 1 januari	55.978	57.019	112.997
Investeringen	-1	20.663	20.662
Afschrijvingen	-8.624	-28.891	-37.515
Mutaties 2023	-8.625	-8.228	-16.853
Aanschafwaarde	85.454	171.260	256.714
Cumulatieve afschrijving	-38.101	-122.469	-160.570
Boekwaarde per 31 december	47.353	48.791	96.144

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Verbouwings-investeringen 10,00 %

- Inventaris 20,00 %

De verbouwingsinvesteringen betreffen investeringen gedaan in 2019 in het gehuurde bedrijfspand van WZW.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Onder de kortlopende vorderingen bevinden zich, evenals op vorig jaar, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	40.936	3.376
	40.936	3.376
Vooruitbetaalde pensioenpremie	14.359	12.501

Overige vorderingen en overlopende activa

Waarborgsommen	14.249	14.249
Te ontvangen rente	7.176	0
Overige vorderingen	524	0
Vooruitbetaalde bedragen	18.588	16.462
Nog te factureren omzet Loopbaanbegeleiding	1.555	2.062
Te vorderen Sterk in je Werk	215.074	30.100
Te vorderen Regioplus Samen Regionaal Sterk	79.117	102.398
Te vorderen Regioplus I&E Medewerker & Technologie	105.053	147.393
Te vorderen Regioplus I&E VR in het leerproces	32.133	0
Te vorderen Regioplus I&E Gezond & Zeker	22.376	13.533
Te vorderen SectorplanPlus overhead	22.355	43.398
Te vorderen Transitie middelen (Addenda V&V)	22.620	41.321
Te vorderen Regioplus Taskforce	0	15.105
Te vorderen Regioplus Taskforce Pilot zorgrunners	6.368	0
	547.188	426.021

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	30.373	28.763
Rabobank spaarrekeningen	726.328	618.169
SNS Bank	1.166	174.619
ABN Armo Bank inzake SectorplanPlus	3.905	2.372.978
	761.772	3.194.529

Liquide middelen, toelichting

Van de liquide middelen heeft een bedrag van € 3.904 (2022: € 2.372.979) betrekking op nog uit te betalen Sectorgelden. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Eigen vermogenOverige reserves

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stand per 1 januari	1.169.811	1.025.145
Resultaat boekjaar	8.377	97.578
Stand per 31 december	1.178.188	1.169.811

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals vorig jaar, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	88.105	41.187

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te betalen vennootschapsbelasting	16.766	13.241
Te betalen omzetbelasting	1.506	3.682
Te betalen loonheffing en premies SV	51.837	44.273
	70.109	61.196

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld	63.913	57.782
Te betalen vakantiedagen	56.005	53.840
Te betalen nettoloon	2.733	2.904
Te betalen projectgebonden kosten	5.404	13.051
Te betalen accountantskosten	11.250	11.250
Overige te betalen kosten	0	1.203
Te betalen SectorplanPlus	11.879	2.373.490
	151.184	2.513.520

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 67.924 incl. BTW. Het huidige huurcontract eindigt op 31 augustus 2024. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 5 jaar. Het huurcontract is door verhuurder opgezegd per 1 september 2024.

Daarnaast zijn contracten aangegaan voor de volgende zaken:

- Software Visionplanner € 902 per jaar, einddatum 30 april 2024
- Shapp kopieermachine € 4.065 per jaar, einddatum 31 december 2025

De waarde van de niet uit de balans blijkende verplichtingen met een looptijd van langer dan één jaar bedraagt € 4.065.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2023 nader toegelicht:

	2023 €	2023 Begroot €	2022 €
Totaal baten			
Ledenbijdragen	464.999	478.000	360.735
Ministerie van VWS Samen Regionaal Sterk	917.587	1.045.410	1.023.986
RegioPlus I&E Medewerker & Technologie (MET)	107.660	53.514	126.546
RegioPlus I&E Gezond & Zeker Handreiking DI	8.843	0	13.533
RegioPlus I&E VR in het leerproces	32.133	29.965	0
Ministerie van VWS Sterk in je Werk - trajecten	346.825	380.000	387.350
Ministerie van VWS Sterk in je werk - overheadvergoeding	61.979	0	0
Ministerie van VWS SectorplanPlus overhead	82.060	60.000	53.556
Ministerie van VWS Taskforce	127.901	100.000	154.480
Ministerie van VWS Taskforce Pilot Zorghrunners	45.232	57.855	0
ESF Wendbaar aan het Werk Plus	0	0	23.503
Regiodeal - Uitvoeringsagenda Onderwijs & Arbeidsmarkt	20.000	0	0
WZW Loopbaanbegeleiding/trainingen/workshops	30.676	28.000	32.371
Opbrengst Transitiemiddelen (Addenda V&V)	140.170	304.145	250.661
Doorberekende projectkosten Transitiemiddelen (Addenda V&V)	-99.097	-263.645	-150.570
Overige opbrengsten	3.197	4.250	5.097
	2.290.165	2.277.494	2.281.248
Projectgebonden kosten			
Ministerie van VWS Samen Regionaal Sterk	110.649	167.012	116.351
RegioPlus I&E Medewerker & Technologie	23.201	38.912	47.605
RegioPlus I&E Gezond & Zeker Handreiking DI	3.380	24.938	6.747
RegioPlus I&E VR in het leerproces	422	0	0
Ministerie van VWS Sterk in je Werk- trajecten	70.362	76.000	57.815
Ministerie van VWS Sterk in je werk - overhead	5.367	0	0
Ministerie van VWS Sectorplannen	86	0	1.038
Ministerie van VWS Taskforce	259	5.000	16.938
Ministerie van VWS Taskforce Pilot zorghrunners	5.182	42.540	0
Regiodeal - uitvoeringsagenda Onderwijs & Arbeidsmarkt	15.914	0	0
WZW Loopbaanbegeleiding	11.143	21.000	17.051
Website 'werkeninzorgenwelzijn.nl'	266	0	0
WZW Event	48.797	0	0
Overige projectgebonden kosten	0	0	265
	295.028	375.402	263.810
Lonen en salarissen			
Brutolonen personeel	1.103.965	1.088.896	1.065.807
Reservering vakantiegeld	92.360	90.706	88.768
Mutatie reserveering vakantiedagen	2.165	0	-3.082
Ontvangen ziekengeld	-12.041	-1.850	-40.033
Bonussen	11.001	0	11.000
Transitievergoeding	0	2.441	4.383
	1.197.450	1.180.193	1.126.843

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2023	2023	2022
	€	Begroot €	€
Sociale lasten			
Sociale werkgeverslasten personeel	210.190	178.575	195.367
Ziekteverzekering	21.947	27.000	23.821
Eindheffing	4.805	0	4.172
Overige sociale lasten	5.041	0	5.149
	241.983	205.575	228.509
Pensioenlasten			
Pensioenpremies personeel	157.020	160.001	143.691
	157.020	160.001	143.691
Afschrijvingen			
Afschrijving websites	9.103	9.504	8.267
Afschrijving verbouwings-investeringen	8.624	9.432	8.624
Afschrijving inventaris	28.891	36.176	27.773
	46.618	55.112	44.664
Overige personeelskosten			
Ingehuurd personeel	383	0	31.113
Kantinekosten	6.605	3.300	4.293
Kosten arbodiensten	4.498	5.004	3.939
Onkostenvergoeding	2.050	0	3.244
Opleidingskosten	30.198	26.496	15.969
Reiskosten	30.982	18.204	18.927
Werving en selectie	4.129	0	10.497
Overige personeelskosten	14.110	25.696	13.303
	92.955	78.700	101.285
Huisvestingskosten			
Huurkosten huisvesting	67.664	60.360	58.856
Overige kosten huisvesting	12.011	2.004	4.994
	79.675	62.364	63.850
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	4.620	2.496	1.057
Porti, verzendkosten etc.	1.006	156	368
Drukwerk	4.202	5.004	5.637
Kosten vacaturesite werkeninzorgenwelzijn.nl	15.390	15.000	24.724
Kosten ERP-systeem	22.222	30.084	32.503
Systeembeheer en overige automatiseringskosten	41.593	44.496	41.838
Licenties software	2.384	1.104	1.867
Vakliteratuur	298	1.486	1.799
Contributie Regioplus	14.273	14.000	13.603
Overige contributies en abonnementen	510	504	581
	106.498	114.330	123.977

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2023	2023	2022
	€	Begroot €	€
Verkoopkosten			
Representatiekosten	4.304	2.400	4.367
Corporate communicatiekosten	10	12.000	443
Kosten dubieuze debiteuren	0	0	749
	4.314	14.400	5.559
Algemene kosten			
Accountantskosten jaarrekening	22.812	20.160	16.286
Accountantskosten subsidiecontroles	9.680	9.000	13.427
Administratiekosten	1.136	5.496	6.431
Juridische kosten	1.571	0	4.654
Overige advieskosten	0	2.004	2.888
Diverse verzekeringen	1.885	1.704	1.738
Kosten Raad van Toezicht	0	0	4.068
Vacatiegelden Raad van Toezicht	11.200	9.000	10.850
Vergaderkosten	6.935	4.000	635
Boetes/naheffingen belastingdienst	50	0	68
Overige algemene kosten	0	496	230
	55.269	51.860	61.275
Financiële baten en lasten			
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>			
Bankkosten	1.232	1.000	828
Rentelasten rekening-courant bank	221	0	424
Rente belastingen	0	0	483
	1.453	1.000	1.735
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			
Vennootschapsbelasting boekjaar	3.525	-	18.472
	3.525	0	18.472

Vergelijking realisatie met begroting

Algemeen

De urgentie om in gezamenlijkheid arbeidsmarktzoekstukken in Zorg en Welzijn op te pakken is groot, evenals de vraag van leden naar ondersteuning vanuit WZW. Vanuit het oogpunt om het menselijk kapitaal van bureau WZW maximaal in te zetten om leden te ondersteunen ten behoeve van deze maatschappelijke, regionale opgave op de arbeidsmarkt, kende 2023 een negatieve begroting. Gedurende 2023 heeft WZW, onvoorzien maar met ambitie, ook op de landelijke akkoorden en programma's ondersteuning geboden in haar vier subregio's en in 2023 momentum tot een groot regionaal event rondom de transformatie van werk en de sector gevonden.

WZW benut als vereniging een diversiteit aan subsidies die gedurende het jaar aangevraagd en verkregen kunnen worden en soms ook wijzigingen kennen gedurende de looptijd. Daarbij volgen financiële maatschappelijke middelen altijd de inhoud. Het werken met subsidies brengt met zich mee dat begroting en realisatie vaak wat verschillen. In de begroting 2023 zijn, op basis van verwachte toekenning, enkele subsidies opgenomen. Deze heeft WZW kunnen verkrijgen en ingezet. Ook gedurende 2023 zijn extra middelen beschikbaar gekomen en benut, zoals hieronder toegelicht. De vereniging sluit 2023 daardoor af met een klein positief resultaat.

Hieronder volgt een uiteenzetting van de belangrijkste verschillen tussen de begroting 2023 en de realisatie 2023.

Baten

Ledenbijdragen

Voor de ledenbijdrage was de begroting uiteindelijk te ruim ingeschat voor 2023. De ledenbijdragen zijn € 13.000 lager uitgekomen dan begroot door enkele fusies en aansluiting van enkele kleine leden.

Ministerie van VWS Samen Regionaal Sterk (SRS)

In 2023 zijn de projectgebonden kosten lager uitgevallen dan begroot. In 2023 is het WZW Event georganiseerd. Het grootste deel van de kosten van het WZW Event komen voor eigen rekening van WZW om te voorkomen dat er onvoldoende cofinanciering voor SRS was. Een deel van de voor SRS begrootte kosten is ingezet voor het WZW Event. Dit heeft geleid tot een lagere kosten en opbrengsten binnen het programma 'Samen Regionaal Sterk' in 2023. Deze onderbesteding wordt doorgeschoven naar 2024 zodat we ook in dat jaar vol op de ondersteuning van de leden van WZW kunnen inzetten.

RegioPlus Innovatie & Experimenteer middelen: Medewerker en Technologie

Het RegioPlus-verband heeft Innovatie & Experimenteer-middelen beschikbaar gesteld om prioriteit te geven aan een landelijke uitrol van het WZW-project 'Medewerker & Technologie'. In 2023 is meer budget ontvangen voor projectmanagement. Dit heeft geleid tot hogere opbrengsten voor dit project in 2023.

RegioPlus Innovatie & Experimenteer middelen: Gezond & Zeker Handreiking DI

Vanuit het samenwerkingsverband RegioPlus zijn gedurende 2022 extra middelen beschikbaar gesteld voor 2022 en 2023 om de ontwikkelde Handreiking Duurzame Inzetbaarheid door te ontwikkelen en te implementeren bij leden van de vier regio's die het ESF-project Wendbaar aan het Werk Plus hebben uitgevoerd in de afgelopen jaren. Hierbij treedt WZW op als penvoerder. Deze opbrengsten waren niet begroot. Het project is verlengd tot 2024.

RegioPlus Innovatie & Experimenteermiddelen: VR in het leerproces

WZW en 4 andere werkgeversorganisaties hebben I&E gelden aangevraagd gericht op VR toepassingen. Dit project onderzoekt samen met zorg- en onderwijsorganisaties waar kansen liggen voor de inzet van VR in het leerproces van studenten én welke bestaande VR-toepassingen hierop kunnen inspelen.

Ministerie van VWS Sterk in je Werk Plus Trajecten/overheadvergoeding

Het aantal deelnemers aan Sterk in je Werk Plus was in 2023 lager dan verwacht. Hier staat echter tegenover dat voor de overheadkosten een extra vergoeding is ontvangen van € 62.000. Deze vergoeding was t/m 2022 onderdeel van 'Samen Regionaal Sterk'.

Ministerie van VWS SectorplanPlus overhead

Door het verlengen van SectorplanPlus zijn extra middelen beschikbaar gekomen voor projectmanagementuren. Daarom liggen de opbrengsten circa € 22.000 hoger dan begroot.

Ministerie van VWS Taskforce

Het Ministerie van VWS heeft tijdelijk extra middelen beschikbaar gesteld. Het gaat hier om de ingestelde Taskforce 'Vergroten beschikbaarheid van zorgprofessionals' waar vanuit een aantal maatregelen is opgenomen om de toegankelijkheid en continuïteit van zorg op te waarborgen en regionaal werkgeverschap in te richten. Hiermee zijn in de regio van WZW initiatieven op het gebied van regionaal werkgeverschap uitgevoerd. WZW heeft, als één van de koplopende regio's, voor haar werkzaamheden een groter aandeel uit de landelijke beschikbare middelen ontvangen dan vooraf begroot.

Ministerie van VWS Taskforce Pilot Zorgrunners

Het Ministerie van VWS heeft tijdelijk extra middelen beschikbaar gesteld. Het gaat hier om de ingestelde Taskforce 'Vergroten beschikbaarheid van zorgprofessionals' waar vanuit een aantal maatregelen is opgenomen om de toegankelijkheid en continuïteit van zorg op te waarborgen en regionaal werkgeverschap in te richten. Binnen dit project heeft WZW gelden beschikbaar gekregen voor de 'Pilot Zorgrunners'. Waar de einddatum in eerste instantie eind 2023 lag is deze verschoven naar 1 juni 2024. Daarmee is ook een deel van het budget verschoven van 2023 naar 2024, waardoor in 2023 een

onderrealisatie heeft plaatsgevonden.

WZW Loopbaanbegeleiding/trainingen/workshops

In de loop van 2023 is besloten om geen actieve werving meer te doen voor loopbaanbegeleiding buiten Sterk in je Werk om. Het grootste deel van deze omzet betreft dan ook de opbrengst en trainingen en workshops.

Transitiemiddelen (V&V-acties)

WZW ondersteunde t/m 2023 organisaties in de Verpleging & Verzorging bij acties vanuit de Transitiemiddelen (via de zorgkantoren) om op den duur aan het kwaliteitskader te voldoen. Zowel de opbrengsten als doorberekende projectkosten (kostenneutraal) zijn lager uitgekomen dan begroot. Dat komt onder andere doordat enkele arbeidsmarktinterventies gedurende de looptijd anders zijn ingericht. Het verschil tussen de opbrengsten en doorberekende kosten van de Transitiemiddelen wordt veroorzaakt door de vergoeding van projectleidersuren van medewerkers van WZW.

Projectgebonden kosten

De projectgebonden kosten van een aantal projecten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit heeft meerdere oorzaken. Binnen Samen Regionaal Sterk van het Ministerie van VWS is in de loop van 2023 besloten een deel van deze kosten in te zetten voor het WZW Event om te voorkomen dat er onvoldoende cofinanciering voor Samen Regionaal Sterk zou zijn. Daarom zijn de kosten voor het WZW Event apart opgenomen. Voor het project Regiopus I&E Medewerker & Technologie heeft meer inzet op projectmanagement plaatsgevonden en zijn minder daadwerkelijke trajecten (materiële kosten) uitgevoerd. Voor de Pilot Zorghrunners geldt hetzelfde.

Kosten

Lonen en salarissen/sociale lasten

De totale kosten van lonen en salarissen liggen hoger dan begroot. Dat wordt veroorzaakt door de aanstelling van een medewerker communicatie vanaf 1 juli 2023 alsmede door de uitbreiding van enkele bestaande contracten. In totaal heeft dat geleid tot 1 extra FTE gedurende 2023.

Overige personeelskosten

Er is in 2023 extra geïnvesteerd in het ontwikkelen en opleiden van medewerkers in het kader van de transitieopgave. Daarnaast zijn de reiskosten toegenomen ten opzichte van de begroting. Eén en ander heeft geleid tot hogere overige personeelskosten.

Huisvestingskosten

Deze zijn hoger dan begroot. Onder de huisvestingskosten worden ook de kosten van kleinere investeringen (onder andere vervanging mobiele telefoons) opgenomen. Daarvan zijn de kosten in 2023 hoger geweest van vooraf begroot.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn lager dan begroot door met name lagere kosten ERP-systeem. In 2023 is extra geïnvesteerd in de inrichting van payroll in AFAS, de kosten daarvan lagen echter lager dan vooraf begroot.

Verkoopkosten

Door het WZW-event zijn de kosten die begroot waren voor corporate communicatie verschoven van de verkoopkosten naar de WZW-eventkosten onder de projectkosten.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn hoger uitgevallen als gevolg van hogere accountantskosten. Daar staat tegenover dat de administratiekosten (uitbesteding salarisadministratie) lager liggen dan in 2022 als gevolg van het inhouse uitvoeren van de salarisadministratie vanaf 2023. De kosten van de vacatiegelden voor de Raad van Toezicht en de vergaderkosten zijn hoger uitgekomen dan begroot. De laatste betreffen onder andere kosten van de Algemene ledenvergadering.

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers dat werkzaam was bij Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn, berekend op fulltime basis bedroeg 19 (2022: 18).

WNT-verantwoording 2023 Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW)

De WNT is van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW). Het Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW) toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	P. Neijenhuis
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	0101 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.777
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.718
<i>Subtotaal</i>	€ 116.494
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 116.494
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	P. Neijenhuis
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	0101 t/m 3112
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.809
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.182
<i>Subtotaal</i>	€ 110.991
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	€ 110.991

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW).

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	C. Piket		P.A.A. van Mulkom		E.D. van der Graaf	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	0101 t/m 2811		0101 t/m 3112		0101 t/m 3112	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.200		€ 2.400		€ 2.400	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.426		€ 22.300		€ 22.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 3.200		€ 2.400		€ 2.400	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022						
bedragen x € 1	C. Piket		P.A.A. van Mulkom		E.D. van der Graaf	
Functiegegevens	Voorzitter		Voorzitter		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	0101 t/m 3112		0101 t/m 3112		0101 t/m 3112	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 3.100		€ 2.325		€ 2.325	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400		€ 21.600		€ 21.600	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.G.R. Jansen	Lid
G. de Greef	Lid
A. Hakbijl*	Lid
A.P. Nelis	Voorzitter
C. Megens	Lid

* ziet af van vergoeding

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW).

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900.¹

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW).

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW).

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn (WZW).

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Arnhem, 21 mei 2024

Ondertekening directie voor opgesteld

P. Neijenhuis
Directeur/bestuurder

Ondertekening door Raad van Toezicht voor goedkeuring

A.P. Nelis
Voorzitter Raad van Toezicht

De opgemaakte jaarrekening is vastgesteld tijdens de Algemene Ledenvergadering op 25 mei 2024.

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen inzake winstbestemming

Een positief resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve van de Vereniging. Een negatief resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve van de Vereniging.

Resultaatbestemming

Omtrent de verdeling van het resultaat is het volgende bepaald:

Voorstel resultaatbestemming 2023

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2023 al volgt te verdelen:

Algemene reserve

€ 8.377

Ondertekening voor akkoord

Arnhem, 28 mei 2024

A.P.Nelis
Voorzitter Raad van Toezicht

Ledenbijdragen

	2023	2022
's Heerenloo regio Gelderland Midden	€ 8.569 €	6.096
's Heerenloo regio Rivierenland	€ 4.015 €	3.104
's Heerenloo regio Zuidoost-Nederland (Druten)	€ 4.895 €	3.576
A&S Groep BV	€ 600 €	500
Accolade Zorggroep	€ 2.500 €	2.500
Actief Zorg	€ 600 €	500
Aqua Viva	€ 682 €	500
Attent Zorg en Behandeling	€ 9.625 €	6.800
Buro Maks BV	€ 600 €	500
Buurtteams Volwassenen Nijmegen	€ 658 €	0
Canisius-Wilhelmina Ziekenhuis	€ 22.000 €	20.000
Compleet MensenWerk	€ 600 €	500
Dagelijks leven	€ 0 €	792
De Gelderhorst	€ 1.661 €	1.160
De Kroon Zorginstelling BV	€ 616 €	520
De Waalboog	€ 6.919 €	5.800
Dichterbij	€ 1.353 €	1.008
DIT coaching	€ 600 €	500
DrieGasthuizenGroep	€ 11.550 €	7.840
Driestroom	€ 6.622 €	5.624
Elver	€ 1.485 €	1.056
Enso zorg	€ 600 €	500
Entrea-Lindhout	€ 6.215 €	4.480
Fokus wonen	€ 1.705 €	1.408
Gasthuis Sint Jan de Deo	€ 924 €	568
GrandCare	€ 600 €	500
GSBB - Gelderse St. Beh./Bewindvoering Meerderjarig	€ 600 €	500
Het Maanderzand	€ 1.760 €	1.288
Huisartsen Gelderse Vallei	€ 600 €	500
Icare	€ 2.827 €	2.336
Innoforte	€ 5.621 €	4.336
Interzorg Oss Thuiszorg BV	€ 1.089 €	864
Iriszorg	€ 7.590 €	4.728
Jados (Capito Wonen)	€ 737 €	584
Jeugbescherming Gelderland	€ 3.432 €	2.008
Kalorama	€ 4.763 €	3.424
Karakter	€ 6.523 €	4.744
King Thuiszorg BV	€ 0 €	500
KION	€ 8.195 €	5.464
Klimmendaal revalidatiespecialisten	€ 5.115 €	3.936
Kraamzorg Zuid Gelderland	€ 869 €	720
KubusZorg	€ 600 €	500
Liemerije	€ 6.237 €	4.400
Luciver	€ 1.045 €	816
Maatman Zorggroep BV	€ 600 €	500
Malderburch	€ 1.452 €	1.056
MEE-Vivenz	€ 600 €	500
Moviera	€ 1.155 €	904
NEO Huisartsenzorg	€ 1.045 €	720
Norschoten	€ 4.587 €	3.512
OIDOS - Buurtteams Jeugd en Gezin	€ 527 €	0
Onder de bomen	€ 1.023 €	632
Onze Huisartsen BV	€ 902 €	576
Opella	€ 10.131 €	7.336
Pleyade	€ 10.219 €	7.632
Pluryl	€ 22.000 €	18.192
Pro Persona	€ 22.000 €	18.920
Radboudumc	€ 22.000 €	20.000
Radiotherapiegroep	€ 1.320 €	1.024
RIBW Arnhem & Veluwe Vallei	€ 5.005 €	3.632
RIBW Nijmegen en Rivierenland	€ 3.916 €	2.928
Rijnstate	€ 22.000 €	20.000
Rijnwaal Zorggroep	€ 3.168 €	2.248
RST zorgverleners	€ 1.045 €	704

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saamborgh	€ 600 €	500
SHO Groep B.V.	€ 0 €	944
Sint Maartenskliniek	€ 12.584 €	9.176
Siza	€ 15.587 €	11.912
SKAR (Korein)	€ 6.347 €	4.200
Spectrum, partner met elan	€ 600 €	500
Sterker Sociaal Werk	€ 600 €	888
Stichting Acare Thuiszorg	€ 649 €	500
Stichting Bethanië	€ 1.276 €	912
Stichting Bindkracht10	€ 1.364 €	872
Stichting de Rozelaar	€ 1.298 €	824
Stichting Dienstencentrum OBG	€ 814 €	584
Stichting Jah-Jireh woonzorg	€ 616 €	500
Stichting Pactum	€ 8.239 €	5.848
Stichting Philadelphia Zorg Oost	€ 2.453 €	1.856
Stichting Prisma	€ 600 €	167
Stichting Rijnstad	€ 913 €	832
Stichting ROOZ	€ 600 €	500
Stichting Samen Zorgen	€ 1.606 €	1.192
Stichting Santé Partners	€ 13.959 €	10.360
Stichtings Thedingsweert	€ 71 €	0
Stichting Welzijn Ouderen Arnhem (SWOA)	€ 600 €	500
STMG BV	€ 4.323 €	3.080
SZR - Stichting Zorgcentra Rivierenland	€ 6.534 €	4.864
Thuiszorg Evital	€ 600 €	500
Thuiszorg Zusters	€ 319 €	0
Verburgt-Molhuysen Staete	€ 600 €	500
Vilente	€ 7.755 €	6.120
Vitaal Thuiszorg	€ 600 €	500
Wondzorg Arnhem e.o.	€ 600 €	500
WoondroomZorg BV	€ 600 €	500
Woonvorm de Passie	€ 600 €	500
Youz	€ 4.081 €	3.216
Zideris	€ 660 €	504
Ziekenhuis Gelderse Vallei	€ 19.800 €	14.768
Ziekenhuis Rivierenland Tiel	€ 11.572 €	8.336
Zinzia Zorggroep	€ 5.896 €	4.712
Zorgburo de Liemers	€ 600 €	500
Zorgcentra De Betuwe	€ 5.654 €	4.400
Zorgcentrum 't Anker	€ 1.210 €	792
Zorgcentrum De Wittenberg	€ 1.001 €	1.032
Zorgcentrum Huize Rosa	€ 1.441 €	912
Zorgcentrum NeboPlus	€ 1.353 €	800
Zorggroep ENA	€ 2.420 €	1.672
Zorggroep Maas en Waal	€ 6.622 €	4.752
ZorgPlus B.V.	€ 600 €	504
Zozijn	€ 1.210 €	784
ZZG Zorggroep	€ 18.480 €	13.424
Totaal ledenbijdragen	<u>€ 464.999 €</u>	<u>360.735</u>

Treasury

	Actueel 31 december 2023
Salarisverplichting	691.546
Crediteuren	88.105
Te betalen vakantiegeld	63.913
Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.109
Te betalen vakantiedagen	56.005
Te betalen kosten	16.654
Te betalen nettoloon	2.733
Langlopende verplichtingen	<u>4.065</u>
Totaalverplichting	<u>993.130</u>
Eigen vermogen	<u>1.178.188</u>
Tekort(-)/overschot (+)	<u>185.058</u>
Current ratio	4,4

Toelichting**Totaalverplichting**

Zoals blijkt uit bovenstaande berekening voldoet de totaalverplichting aan de gestelde eisen, het eigen vermogen is immers hoger dan de totaalverplichting. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de huur van het huidige pand is opgezegd door de verhuurder per 1 september 2024. Dat betekent dat WZW zal verhuizen naar een ander pand waarbij een langlopende verplichting aangegaan zal worden. Dit zal de totaalverplichting verhogen en het overschot verkleinen.

Current ratio

De current ratio wordt berekend door de formule:

Vlottende activa/kortlopende schulden

De uitkomst van de berekening laat zien of de vereniging in staat is om op korte termijn te voldoen aan kortlopende schulden. Door de vlottende activa (bezittingen van de vereniging die snel kunnen worden omgezet in geld) te delen door de kortlopende schulden van de vereniging, wordt de mate waarin verschaffers van kort vreemd vermogen uit de vlottende activa kunnen worden betaald berekend. Een current ratio van 1,5 of hoger geeft een gezonde financiële situatie aan. De currentratio van bedraagt op 31 december 2023 4,4 (2022 1,4). Onder de liquide middelen is een bedrag ad € 3.904 (2022: 2.372.979) en onder de kortlopende schulden een bedrag ad € 11.879 (2022: € 2.380.744) opgenomen dat betrekking heeft op SectorplanPlus. Dit zijn gelden waarbij WZW als kassier optreedt en die niet behoren tot het eigen vermogen van WZW. Gecorrigeerd voor voornoemde bedragen bedraagt de current ratio 4,5 (2022: 3,5). In combinatie met de totaalverplichting en gezien het karakter van WZW kan deze als voldoende worden aangemerkt.

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken, op de pagina's 9 tot en met 30, opgenomen jaarrekening 2023 van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2023;
- 2 de staat van baten en lasten over 2023; 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 en het controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn zoals vereist in 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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;
- het financieel verslag; en
- bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- alle informatie bevat die op grond van RJK C1 kleine Organisatie-zonder winststreven vereist is.

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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

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, het controleprotocol WNT 2023, 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 entiteit.
- 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 toezichthoudend orgaan 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.

Elst, 29 mei 2024
De Jong & Laan Controle B.V.

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA
(externe) accountant