



patiëntenvereniging  
**hersenletsel.nl**

## **Jaarverslaggeving 2023**

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

## INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
<b>Bestuursverslag</b>	<b>3</b>
Toelichting op de jaarrekening	6
<b>Jaarrekening</b>	<b>8</b>
Balans per 31 december 2023	9
Rekening van baten en lasten over 2023	10
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
Toelichting op de rekening baten over 2023	16
Toelichting op de rekening lasten over 2023	17
Ondertekening door bestuur	20
<b>Overige gegevens</b>	<b>21</b>
Controleverklaring van de accountant	22

# Bestuursverslag

## Achter de cijfers

Het boekjaar 2023 kan gelukkig weer met een positief resultaat worden afgesloten. Dat positieve resultaat is opnieuw vooral te danken aan een nalatenschap. Het positieve resultaat van € 3.758,- is toegevoegd aan de algemene reserve van de vereniging. Een deel van de nalatenschap is gebruikt om extra eenmalige kosten in het boekjaar te dekken, waaronder het overnemen van alle rechten van de Zorgboeken CVA, NAH en Hersentumoren en uitbrengen van twee nieuwe boeken, te weten Hersenspinsels en Zielenroerselen van Hanna van der Geest en Van Binnenuit van Carine Heijligers.

Voor het project Familiekracht zijn al kosten gemaakt die door de vereniging zijn voorgefinancierd. 50% van de voor dit project toegezegde subsidie (€ 37.520,-) is al ontvangen, het restant volgt na afronding van het project (eind 2024). De (structurele) inkomsten zijn op dit moment maar net voldoende om alle kosten te dekken en geven niet of nauwelijks ruimte om extra activiteiten te ontplooiën.

Om voor de extra € 10.000,- subsidie van VWS in aanmerking te komen moest een aantal diensten worden uitbesteed aan andere organisaties (niet zijnde ZZP-ers). Mede om die reden werden het bijhouden van de ledenadministratie, de boekhouding, de salarisadministratie, digitaal werken en de communicatie tijdens dit boekjaar uitbesteed.

Evenals in de jaarrekening over 2022 is in de nu voorliggende jaarrekening 2023 een uitvoeriger toelichting op de diverse balansposten en posten van de rekening van baten en lasten opgenomen bij de afzonderlijke posten.

Na het controleren van de jaarrekening 2022 liet het accountantskantoor ons kort voor de zomer 2023 weten dat zij voor ons niet langer de controle van de jaarrekening en de verantwoording van de subsidie van VWS konden verzorgen. De zoektocht naar een nieuwe accountant was lang en moeizaam: de meeste accountantskantoren lieten ons meteen weten dat zij geen ruimte en/of belangstelling hadden om ons van dienst te zijn. We zijn blij dat Spiegel Accountants uit Zwolle uiteindelijk bereid en in staat was om de vereiste controles vanaf het boekjaar 2023 voor ons te doen. Qua kosten betekent dat helaas wel dat de post 'kosten accountant' fors is gestegen: van € 6921,- voor de controle over het jaar 2022 naar € 13.000,- over het jaar 2023 (zie ook balans).

## Vooruitblik

In 2020 werd het project 'Kennisnetwerk NAH+' gestart, waarin de vereniging ook in 2023 participeerde. Dat leverde in 2023 een bijdrage van € 14.096 op. Daar tegenover stonden beperkte kosten voor bijeenkomsten van de klankbordgroep (€ 881,-). Ook in het jaar 2024 zal het project doorlopen. In 2024 zal onze vereniging daarvoor een bedrag van € 14.023,- aan vergoeding ontvangen.

In 2022 liet Handicap.nl weten bereid te zijn het project Familiekracht te financieren. De eerste toezegging was voor 50% van het aangevraagde bedrag (totaal aangevraagd € 75.040,-). Daarna vond een evaluatie plaats (op 14 september 2023), die positief was, waardoor het project mocht worden voortgezet en de definitieve toezegging voor ook de tweede helft van het project volgde. Omdat de vereniging in het eerste projectjaar al kosten gemaakt had, is in oktober de eerste 50% van het projectgeld (€ 37.520) overgemaakt. De eindverslaglegging en afrekening volgen eind 2025. De uitbetaling van het restantbedrag van € 37.520,- zal daarna plaatsvinden.

In 2023 werd subsidie voor het project 'Ambassadeurs: met volle kracht vooruit' aangevraagd bij ZonMW in het programma 'Implementeren met Impact IV SA 2023'. Voor dat project werd op 27 juli 2023 de maximale bijdrage van € 25.000,- toegekend. Het project gaat 12 maanden lopen, van 1 januari 2024 tot en met 30 december 2024.

In 2023 participeerden de directeur en de beleidsmedewerker in diverse andere projecten. Dat leverde totaal nog eens € 22.434,- op. Ook in 2024 zal vanuit Hersenletsel.nl weer aan diverse projecten tegen vergoeding worden meegewerkt.

Duidelijk is echter dat de toename van het aantal werkzaamheden, zowel op het bureau als in de regio's, meer structurele financiering vereist. Eind 2023 presenteerde VWS het nieuwe beleidskader voor PGO's. Vanaf 2024 zal dat van kracht zijn; binnen dat kader is het subsidiebedrag voor onze vereniging weliswaar verhoogd, maar niet zo substantieel als we gehoopt hadden. Dat komt omdat fusievereniging zoals die van ons niet per vereniging een verhoging krijgen van € 30.000,-, maar slechts van de helft daarvan. Totaal krijgen we vanaf 2024 een subsidie vanuit VWS van € 180.000,-, een verhoging ten opzichte van eerdere jaren van € 45.000,-. Omdat de extra subsidie voor het uitbesteden van back office taken is komen te vervallen, is de netto verhoging voor onze vereniging € 35.000,-. Aangezien sinds 2014 het subsidiebedrag nooit verhoogd is, zelfs niet met een inflatiecorrectie, is dit nauwelijks voldoende om de inflatiecorrectie van de afgelopen jaren te kunnen opvangen. In het nieuwe financieringskader voor de periode 2024-2028 wordt wel jaarlijks een passende inflatiecorrectie toegepast.

Dat is dan ook de reden dat Hersenletsel.nl ook in 2024 op zoek zal gaan naar andere mogelijkheden. Deze moeten gezocht worden in verhogen van de omzet door middel van fondsen en projecten, door middel van uitbreiding leden, donateurs of 'vrienden van' en door middel van aansluiting van andere organisaties bij Hersenletsel.nl.

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

In 2024 zal opnieuw vooral worden ingezet op activiteiten die de doelstellingen 'meer bekendheid, meer leden, meer inkomsten' ondersteunen. De in 2022 (technisch) herziene website van de vereniging leidde tot meer aanmeldingen van leden en donateurs en tot meer bezoeken aan de website. We verwachten dat die trend, mede door de actieve Google Adds campagne die we voeren, in 2024 zal doorzetten.

Voor de lotgenotengroepen voor mensen met cognitieve klachten bestond veel belangstelling. Vanuit VWS was daarvoor ook in 2023 nog extra budget beschikbaar gesteld. Het is jammer dat lang niet alle regio's de kans aangrepen om voor hun kostenneutraal een nieuwe doelgroep van mensen met NAH te ondersteunen, vooral omdat de ervaringen in de regio's waar deze groepen wèl draaiden zo positief waren (zie algemeen jaarverslag 2022). Als vereniging liepen we daardoor een extra subsidiebedrag van ongeveer € 6.000,- mis.

In 2023 werden vier Podcasts over voor onze leden interessante onderwerpen gemaakt. In 2024 staan opnieuw Podcasts gepland, die we mede dankzij een extra subsidie van Merz kunnen financieren.

Voor 2024/2025 is een extra subsidie van € 75.000,- aangevraagd bij NFK/KWF voor het versterken van de Contactgroep Hersentumoren en het maken van een website voor deze werkgroep. Het gaat dan om 50% van dit bedrag voor 2024 en 50% voor 2025. Komproweb moet technisch worden herzien. Dat zal in 2024 gebeuren. De kosten van ca. € 10.000,- die dit met zich meebrengt zullen ten laste worden gebracht van de bestemmingsreserve 'producten voor mensen met communicatieproblemen'.

In 2023 zijn de bestuursleden en het personeel van het landelijk bureau gezamenlijk met de complexe opdracht van het reorganiseren van de vereniging om de organisatie toekomstproof te maken aan de slag geweest. In de twee gehouden Algemene Ledenvergaderingen is over de ideeën met de leden van gedachten gewisseld. In 2023 is een concrete wens voorgelegd aan een daarin gespecialiseerde jurist om de juridische haalbaarheid ervan te toetsen. Daarmee werd duidelijk dat de wens om zowel vereniging als ANBI te blijven heel goed te combineren valt met het bestuursmodel van directeur/bestuurder(s) en een Raad van Toezicht, en dat dit anno 2024 ook het meest gebruikte organisatiemodel is voor verenigingen zoals de onze. Op de ALV van 1 december 2023 stemde de ALV in met het gaan ontwerpen van nieuwe statuten conform dat model en het gaan doorlopen van het proces om de statuten ook daadwerkelijk te kunnen wijzigen. De hoop is dat eind 2024 de nieuwe organisatiestructuur een feit zal zijn, zodat de nieuwe bestuurder, wie dat dan ook zal of zullen zijn, per 2025 aan de slag kan met het maken van nieuw beleid en beleidsplannen.

## **Toelichting jaarrekening 2023**

### **Algemene gegevens**

#### Aanbieding jaarrekening

Hersenletsel.nl biedt u hierbij de jaarrekening over 2023 aan.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de rekening van baten en lasten over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023, beide met toelichting en specificaties. Alle bedragen zijn uitgedrukt in euro's.

#### Doelstelling

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

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

#### Inschrijving Kamer van Koophandel

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

#### Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening zijn ter vergelijking de cijfers uit de jaarrekening 2022 en de begroting 2023 opgenomen. De begroting 2023 is door de bestuur van Hersenletsel.nl in haar vergadering van 27-11-2022 vastgesteld.

#### Verzekeringen.

De vereniging heeft de volgende verzekeringen afgesloten:

- bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering;
- opstalverzekering(zit in de VVE bijdrage)

#### Huisvesting

De activiteiten van Hersenletsel.nl werden in 2023 uitgeoefend in en vanuit het pand aan Den Heuvel 62, 6881 VE Velp. Dit adres is zowel postadres als bezoekadres.

#### Plaatsgevonden controles

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

#### Samenstelling jaarrekening

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

### Controle en vaststelling jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 werd gecontroleerd door Spiegel Accountants te Zwolle. De door het accountantskantoor afgegeven controleverklaring 2023 is bij deze jaarrekening gevoegd. De jaarrekening 2023 wordt door de Algemene Ledenvergadering vastgesteld op 01-06-2024 .

Het bestuur van de vereniging bestond het verslagjaar uit :

De heer mr. R.M.J.T. (Raoul)van Dort– voorzitter  
Mevrouw I.A.(Inger) Deijle- secretaris

De vaste bezetting van het bureau bestond uit:

Mevr. M. (Monique) Lindhout, directeur  
Dhr. mr. M.A.C. (Michiel) Lindhout, beleidsmedewerker

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

### **Financiële positie**

Het behaalde resultaat over het boekjaar 2023 is € 3.758. De algemene reserve zal voor € 3.758 worden gedoteerd.



patiëntenvereniging  
**herzenletsel.nl**

## **J a a r r e k e n i n g 2 0 2 3**

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



## BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>ACTIVA</b>		
<b>A. Vaste activa</b>		
<b>I. Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsruimten en kantoorinventaris en inrichting incl. automatiseringsmiddelen	110.748	111.148
<b>II. Financiële vaste activa</b>		
<b>B. Vlottende activa</b>		
<b>I. Voorraden</b>		
<b>II. Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	-	-
Overige vorderingen	92.937	184.168
<b>III. Effecten</b>		
<b>IV. Liquide middelen</b>	261.536	121.433
<b>Totaal</b>	465.221	416.749
	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Eigen Vermogen</b>		
Algemene reserve	231.504	227.746
Bestemmingsreserves	91.862	91.862
Bestemmingsfondsen	5.350	5.350
<b>D. Kortlopende en langlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Subsidieverplichting	37.520	0
Vooruitontvangen posten	11.054	28.778
Crediteuren	16.200	24.204
Overige te betalen posten	71.732	38.810
<b>Totaal</b>	465.221	416.749

## REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<b>Rekening 2023</b>	<b>#</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>#</b>	<b>Rekening 2022</b>
	€		€		€
<b>BATEN</b>					
Contributies	146.010		130.000		146.476
Exploitatie subsidie Fonds PGO en KWF	170.000		168.000		170.598
Giften/donaties/fondsenwerving	82.170		60.000		137.308
Rente	1.702		-		-
Verkoop boeken en brochures	17.743		20.000		19.262
Baten Projecten/inkomsten derden	89.838		95.500		51.054
Overige baten	641		-		890
<b>Totaal Baten</b>	<b>508.104</b>		<b>473.500</b>		<b>525.588</b>
<b>LASTEN</b>					
Landelijke activiteiten lotgenotencontact	12.541		10.000		21.849
Activiteiten informatievoorziening	92.792		82.500		122.802
Regionale activiteiten	38.884		38.000		40.348
Projecten	50.182		35.000		15.000
Personeelskosten	198.957		212.500		204.380
Bureaunkosten	90.651		68.250		68.817
Bestuurskosten	8.442		4.500		5.689
Huisvesting en overige activa	11.898		16.600		10.913
<b>Totaal Lasten</b>	<b>504.346</b>		<b>467.350</b>		<b>489.800</b>
<b>Saldo</b>					
Winst resp. verlies (-)	3.758		6.150		35.788
Toevoeging bestemmingsreserve	-				
Ontrekking bestemmingsreserve	-				
Toevoeging Algemene reserve	3.758		6.150		35.788
Ontrekking Algemene reserve					-
<b>Resultaat na saldering bestemmingsreserves</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

### **Algemene toelichting en grondslagen**

Hersenletsel.nl patiëntenvereniging voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel is statutair gevestigd in de gemeente Utrecht en als vereniging ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 61051632.

Hersenletsel.nl patiëntenvereniging voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel is in het kader van de jaarverslaggeving te typeren als een kleine organisatie zonder winststreven. De vereniging is vrijgesteld van omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

Bij de opstelling van de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven toegepast. Het betreft dan richtlijn RJK C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd. In de jaarrekening zijn geen afzonderlijke activa en passiva of baten en lasten gesaldeerd.

Informatie over het bestuur en directie, de doelstellingen, plannen, activiteiten en (bijzondere) gebeurtenissen aangaande de vereniging zijn opgenomen in het activiteitenverslag.

### **Grondslagen voor waardering**

#### **Materiële vaste activa**

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

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

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

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen. Vorderingen die zijn opgenomen onder de vlottende activa hebben een resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

#### **Nog te ontvangen subsidies**

Nog te ontvangen subsidies bestaan uit de (totale) beschikkingen die door derden zijn toegekend voor projecten, verminderd met de ontvangen voorschotten en afrekeningen.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

#### **Eigen vermogen**

- Algemene reserve en bestemmingsreserves

De vorming van reserves geschiedt in principe op basis van besluitvorming door het bestuur, waarbij tevens het beleid ten aanzien van reserves is vastgelegd. Dotaties aan en onttrekkingen uit de reserves gebeuren conform dit vastgestelde beleid.

- Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen het deel van het eigen vermogen dat door derden is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan.

### **Subsidieverplichtingen**

Subsidieverplichtingen bestaan uit de (totale) beschikkingen die door derden zijn toegekend voor projecten, verminderd met de gerealiseerde kosten die voor de projecten zijn gemaakt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### **Baten en lasten**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

Prestatiesubsidies voor projecten en programma's worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de kosten zijn gemaakt.

#### **Personeelskosten**

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode 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.

### **Resultaatbestemming**

De resultaatbestemming betreft de toewijzing van het eindsaldo van de staat van baten en lasten (het 'Resultaat') aan het eigen vermogen. De toewijzing kan betrekking hebben op bijzondere, aangewezen bestemmingen binnen het eigen vermogen. Na toewijzing aan eventuele bijzondere bestemmingen in bestemmingsreserves dan wel bestemmingsfondsen volgt de toewijzing aan de algemene reserve. De resultaatbestemming is gepresenteerd onder de staat van baten en lasten.

Baten met een bijzondere, aangewezen bestemming worden volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Aangewezen baten die in het verslagjaar nog niet volledig zijn besteed worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserves dan wel bestemmingsfondsen, afhankelijk van de aard van de aangewezen baten.

Kosten in verband met bijzondere, aangewezen bestemmingen worden volledig verwerkt als lasten in de staat van baten en lasten. Aangewezen lasten worden via de resultaatbestemming onttrokken aan de bestemmingsreserves dan wel bestemmingsfondsen, afhankelijk van de aard van de aangewezen lasten.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### ACTIVA

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>I. Materiële vaste activa</b>		
<b>Saldo 1 januari</b>	111.148	112.435
Bedrijfsruimten (in 2013 verhuisd van Arnhem naar Velp)	108.000	108.000
Kantoorinventaris en inrichting incl. automatiserings- middelen (zie bijlage materiële activa)	3.148	4.435
Investeringen 2023	939	-
Afschrijvingen	-1.339	-1.287
<b>Saslo 31 december</b>	<b>110.748</b>	<b>111.148</b>

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

### B. II Vorderingen en overlopende activa

#### Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vooruitbetaald	952	1.459
Te ontvangen interest	322	-
Subsidieverplichtingen	-	31.028
Ambassadeursproject	-	20.000
Inkomsten vanuit derden/giften	91.663	131.681
	<b>92.937</b>	<b>184.168</b>

### B. IV Liquide middelen

ING Rentemeer	226.436	99.990
ING	35.100	21.443
	<b>261.536</b>	<b>121.433</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### PASSIVA

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	€	€
<b>A. Eigen Vermogen</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	227.746	191.957
Exploitatiesaldo 2023 resp. 2022	3.758	35.788
Saldo per 31 december	231.504	227.746
<u>Bestemmingsreserves en fondsen</u>		
<u>Bestemmingsreserve ondersteuning regio's</u>		
Stand per 1 januari	3.697	3.697
Toevoeging	-	-
Onttrekking	0	-
Saldo per 31 december	3.697	3.697
<u>Bestemmingsreserve tbv producten voor mensen met communicatieproblemen</u>		
Stand per 1 januari	88.165	88.165
Mutatie bestemmingreserves	0	-
Saldo per 31 december	88.165	88.165
Totaal bestemmingsreserves	91.862	91.862
<u>Fonds Hersenkneuzing</u>		
Stand per 1 januari	5.350	5.350
Mutaties	-	-
Saldo per 31 december	5.350	5.350
<u>Totaal bestemmingsfondsen</u>	5.350	5.350

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### VERVOLG PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>D. Kortlopende en langlopende schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Kortlopende schulden</b>		
<u>Overige te betalen posten</u>		
De overige te betalen posten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Crediteuren	16.200	24.204
Overige organisatiekosten	30	441
Pensioenfonds PGGM nov/dec2023	5.805	5.708
Vooruitontvangen bedragen	48.574	28.778
Subsidieverplichtingen	37.520	-
Kosten Accountant	13.000	6.921
Loopbaanbudget	5.071	5.086
Overige personeelskosten	917	683
Kosten activiteiten	9.389	19.971
	<u>136.505</u>	<u>91.791</u>

De subsidieverplichting bestaat uit een deel van het lopende project Familiekracht a € 37.520,-

## TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN OVER 2023

<b>BATEN</b>	<b>Rekening 2023 €</b>	<b>Begroting 2023 €</b>	<b>Rekening 2022 €</b>
Contributies	146.010	130.000	146.476
Subsidie Fonds PGO/CIBG	145.000	145.000	145.000
Subsidie NFK	25.000	23.000	25.598
Giften/donaties	74.170	60.000	137.308
Rente	1.702	-	-
Verkoop boeken en brochures	17.743	20.000	19.262
Sponsoring	8.000	-	-
Inkomsten uit medewerking projecten	22.434	17.500	38.316
Opbrengst advertenties HM	2.525	3.000	2.200
Inkomsten zelfmanagementdagen	-	-	5.519
Jongerenweekends	2.978	-	5.020
Covid	24.382	-	-
Subsidie Familiekracht	37.520	75.000	-
HT Groep opbrengsten	641	-	890
<b>Totaal Baten</b>	<b>508.104</b>	<b>473.500</b>	<b>525.588</b>

De post "contributies" is bijna gelijk aan 2022, maar hoger dan begroot.

Veel leden van het eerste uur zijn nu achter in de 80 of zelfs 90+ en zeggen hun lidmaatschap vanwege hun hoge leeftijd op of wij krijgen bericht van hun nabestaanden dat zij overleden zijn.

Daarnaast zeggen nog steeds veel leden hun lidmaatschap op vanwege de sterk gestegen kosten voor levensonderhoud en energie, dat blijft zorgelijk.

De post 'giftten en donaties' is opnieuw hoger dan begroot dankzij een erfenis.

De opbrengst uit medewerking aan projecten is hoger dan begroot. Hieraan is door de medewerkers van het landelijk bureau dan ook veel tijd besteed.

Voor het project Familiekracht is een subsidie van € 75.040,- toegezegd. Daarvan is 50%(€ 37.520,-) betaald in 2023. Betaling van het restantbedrag volgt pas na afloop, waarschijnlijk eind 2024 of begin 2025.



## TOELICHTING OP DE REKENING VAN LASTEN OVER 2023

LASTEN	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
<b>Landelijke activiteiten lotgenotencontact</b>			
Hersentumor contactgroep	8.597	5.000	7.995
Zelfmanagementdagen	18	-	7.725
Jongerenweekends	3.926	-	6.129
Masterclass	-	5.000	-
	<u>12.541</u>	<u>10.000</u>	<u>21.849</u>

Vanwege de geringe belangstelling voor de Zelfmanagementdagen is in overleg met de regio Noord besloten het tweede weekend van de regio Noord samen te voegen met de landelijke Zelfmanagementdagen. Mede daardoor zat dat weekend, evenals het eerste weekend van de regio Noord, helemaal vol. Voor de Zelfmanagementdagen zijn in 2023 dus geen kosten gemaakt door de landelijke vereniging.

De kosten van het Jongerenweekend, dat eveneens helemaal vol zat, zijn ongeveer € 1000,- hoger dan de inkomsten. Het was onmogelijk de fors gestegen prijzen helemaal ten laste van de deelnemers te brengen. Om dit gat te dichten is gebruik gemaakt van de gift van de Stichting Vrienden uit 2022.

### Activiteiten informatievoorziening

Hersenletsel Magazine	53.311	60.000	57.093
Digitale informatievoorziening/webinars	-	-	4.196
Europese Dag van de Beroerte	13.468	10.000	10.968
Producten voor mensen met communicatieproblemen	-	-	10.000
Uitgeven van folders, brochures en boeken	17.717	5.000	20.635
Onderhouden en uitbreiden website	7.989	7.500	17.427
Kosten tbv projecten	308	-	2.482
	<u>92.792</u>	<u>82.500</u>	<u>122.802</u>

De post 'uitgeven van folders, brochures en boeken' is veel hoger dan begroot. Dat komt doordat we in 2023 de rechten voor de Zorgboeken CVA, NAH en Hersentumoren hebben gekocht.

De kosten voor de Europese Dag van de Beroerte zijn eveneens hoger dan begroot, maar in lijn met de kosten zoals die voor de exploitatiesubsidie van VWS zijn aangevraagd.

Kosten t.b.v. projecten betreft reiskosten van vrijwilligers en ambassadeurs.

### Regionale activiteiten

Regiobijdrage	37.175	36.000	37.778
Regiobijeenkomsten(zaalhuur,catering,reiskosten regiobest)	1.709	2.000	1.676
Ondersteuning vrijwilligers	-	-	895
	<u>38.884</u>	<u>38.000</u>	<u>40.348</u>

### Projecten

Covid	17.707	-	-
Podcast	3.394	-	-
Project op stap forum hersenletsel	5.501	-	-
Safe project Rome	179	-	-
NAH+	881	-	-
Familiekracht	22.520	35.000	15.000
	<u>50.182</u>	<u>35.000</u>	<u>15.000</u>

## TOELICHTING OP DE REKENING VAN LASTEN OVER 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
<b>Personeelskosten</b>			
Salariskosten vaste dienstverband	170.277	208.000	159.444
Sociale lasten	24.314		21.532
Doorbel. pers. kstn. naar activiteiten	30.143-	-	7.707-
Woon-werkvergoeding	2.961	-	2.098
Pensioen	26.264	4.000	21.618
Dienstreizen	3.692	-	4.742
Kosten output salaris	470	-	416
Overige personeelskosten	1.122	500	1.081
Uitkering ziekengeld	-	-	-
Verzuimverzekering	-	-	1.157
	<u>198.957</u>	<u>212.500</u>	<u>204.380</u>

### Bureaunkosten

Uitbesteden financiële administratie	10.774	24.000	10.609
Ledenadministratie	11.691	-	8.615
Inhuur personeel- communicatiemedewerker	22.324	21.000	16.376
Contributies , lidmaatschappen en abonnementen	2.412	3.000	796
Bankkosten	1.456	1.500	1.210
Portokosten	10.430	7.500	6.417
Automatiseringskosten	6.594	2.500	2.908
Telefoonkosten + internetverbinding	2.696	1.750	3.613
Accountant	14.573	4.500	7.221
Vrijwilligers	367	-	1.174
Kantoorbenodigheden en drukkosten	5.823	1.500	7.701
Overige	1.510	1.000	2.178
	<u>90.651</u>	<u>68.250</u>	<u>68.817</u>

De post kantoorbenodigheden en drukkosten is hoger dan begroot doordat de prijzen van papier en drukken fors zijn toegenomen. Inbegrepen is het drukken en verzenden van de brieven met de facturen voor de contributie.

### Bestuurskosten

Landelijk bestuur	4.942	1.250	1.588
Verzekering beroeps- en bedrijfsaanspr.	2.204	1.600	2.514
Alg. Ledenvergadering	1.226	1.650	1.495
Representatie	70	-	92
	<u>8.442</u>	<u>4.500</u>	<u>5.689</u>

De post 'landelijk bestuur' is hoger dan begroot. Dat komt omdat hierin de kosten voor het raadplegen van experts m.b.t. een nieuwe organisatiestructuur zijn inbegrepen.

## TOELICHTING OP DE REKENING VAN LASTEN OVER 2023

	Rekening 2023 €	Begroting 2023 €	Rekening 2022 €
<b>Huisvesting en overige activa</b>			
Energie en water	5.365	10.000	2.823
WOZ	1.065	1.050	997
Onderhoud	727	500	1.616
Kantine	129	300	137
Overige	428	700	453
VVE	2.845	2.850	3.602
Afschrijvingen inventaris en automatisering	1.339	1.200	1.287
	<u>11.898</u>	<u>16.600</u>	<u>10.913</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>504.346</u>	<u>467.350</u>	<u>489.800</u>
Resultaat	<u>3.758</u>	<u>6.150</u>	<u>35.788</u>

### Personeelsleden

Bij de Patientvereniging Hersenletsel waren in 2023 2 fte werkzaam (2022: 2 fte)

### Ondertekening door bestuurders

Velp, 23 mei 2024

De heer mr. R.M.J.T. van Dort

---

Voorzitter bestuur

Mevrouw I.A. Deijle

---

Secretaris

