PHIDRA®
accountants & adviseurs

Rapport
Vereniging Balans
Bunnik

Inzake de jaarrekening 2021

PHIDRA accountants & adviseurs

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	**Accountantsrapport**	
1.1	Opdracht	3
1.2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.3	Algemeen	5
2.	**Bestuursverslag**	
2.1	Bestuursverslag	6
3.	**Jaarrekening**	
3.1	Balans per 31 december 2021	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	14
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	15
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
3.5	Toelichting op de balans	21
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	25
3.7	Overige toelichtingen	29

PHIDRA®
accountants & adviseurs

1. Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Vereniging Balans
Ter attentie van Petra Pronk
Kosterijland 7
3981 AJ Bunnik

Haarlem, 15 december 2022

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Bijgaand doen wij u de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Vereniging Balans te De Bilt toekomen. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de vereniging. Bij de jaarrekening is een samenstellingsverklaring verstrekt door Phidra Accountancy B.V.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Vereniging Balans

De jaarrekening van Vereniging Balans te De Bilt is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vereniging Balans.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Haarlem, 15 december 2022

Phidra Accountancy B.V.

B. Jong RA

1.3 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2020 zijn ontleend aan de jaarrekening 2020 zoals opgesteld d.d. 13 januari 2022. Bij deze jaarrekening is een samenstellingsverklaring verstrekt door Phidra Accountancy B.V.

2. Bestuursverslag

Eind 2018 is een nieuwe doelstelling aangenomen voor oudervereniging Balans waarbij de nadruk wordt gelegd op versterking van de positie van ouders van kinderen en jongeren met een ondersteuningsbehoefte bij leren en/of gedrag. Dit doet Balans door belangenbehartiging, uitwisseling van kennis én ervaringen tussen ouders, onderwijs, zorg en wetenschap.

Sinds 2019 is Balans veranderd van een vereniging die is opgericht voor belangenbehartiging en kennis over de ontwikkelingsstoornissen bij kinderen, naar het versterken van ouders en het ouderschap om met deze problemen bij leren en/of gedrag bij hun kind dagelijks om te gaan en de goede ondersteuning te vinden.

"Wij ondersteunen en versterken ouders van kinderen met problemen bij leren en/of gedrag in opvoeding, onderwijs en zorg."

Ouders helpen leren vertrouwen op eigen oordeel om met professionals samen in onzekere situaties tot een oplossing voor hun kind te komen. In 2021 heeft Balans deze positie verder verstevigd. In samenspraak met het team en de ALV heeft het bestuur de doelen verder aangescherpt en uitgebreid. Binnen deze doelen valt ook het uitbreiden van de relatie met en de informatievoorziening aan professionals. Het verbeteren van de informatiepositie van ouders, professionals en kinderen zal uiteindelijk leiden tot een betere positie van het kind in het onderwijs.

Kernactiviteiten van Balans voor haar doelgroepen en leden zijn (doelrealisatie):

- **Kennis en Informatie:** Eind 2019 is begonnen om de website om te vormen tot een toegankelijke kennisbank die juist het oordeelsvermogen van ouders ook t.b.v. hun kind moet versterken. Met dank aan onze partner Icarus heeft Balans in 2021 de nieuwe website gelanceerd. De nieuwe indeling moet ervoor zorgen dat kennis en informatie makkelijk te vinden is.

Naast de informatie van Balans is er in 2021 ook een start gemaakt met het samenwerken met nieuwe partners op het gebied van informatievoorziening. Zo hebben we in samenwerking met Nutricia een video geproduceerd over voeding en ADHD/ADD en is Balans met het Kenniscentrum van Makkelijk Lerende overeengekomen om informatie van het centrum te delen via de Balans website.

- **Lotgenotencontact:** persoonlijk delen van kennis en kunde, en daarmee steunen van ouders in hun zoektochten (landelijk Advieslijn) en regionaal (buddy's, trainingen en evenementen). Dit alles wordt georganiseerd door ervaringsdeskundige vrijwilligers en hierbij werkt Balans samen met stichting Mama Vita, regionale ouderplatforms, Kind en Ziekenhuis en gemeentelijke cliëntondersteuners. In 2021 is het project Oudersteunpunten (ZonMW) en Buddy contact in samenwerking met Hogeschool Ede succesvol afgerond. In beide projecten worden ervaringsdeskundigen in contact gebracht met lotgenoten/ ouders en kinderen die op dat moment extra hulp kunnen gebruiken. De rapporten van deze projecten zijn breed gedeeld en vormen de basis van vervolgprojecten in 2022.
- **Belangenbehartiging:** Inhoudelijke lobby om de kwaliteit van het onderwijs, de zorg en de positie van ouders te verbeteren. Hierbij werkt Balans samen met andere ouderorganisaties, patiëntenverenigingen, landelijke koepels en de politiek en organiseert met experts diverse symposia overal in het land. Ook in 2021 heeft Balans proactief aandacht gevraagd voor een aantal politieke agendapunten zoals leerrecht; thuiszitters; laagdrempelige oudersteunpunten in de regio voor passend onderwijs (plan, project) en Buddy initiatief voor het begeleiden van kinderen door ervaringsdeskundige bij onderwijs thuis en veiligheid en veilig-thuismeldingen. Als gevolg van een enquête onder ouders en het rapport hiervan heeft het kabinet in 2021 het openen van een meldpunt voor ouders.

Risico's, organisatie en onzekerheden

In 2021 is een vervolge gemaakt met het neerzetten van een zelfstandig Balans met een passende organisatie, administratie en financiële structuur.

In 2021 is een begin gemaakt met het verkennen van het huidige personeelsbestand in relatie tot de activiteiten van Balans; de personeelsschouw. Dit proces heeft ertoe geleid om het besluit te nemen alle freelancekrachten te vervangen door eigen personeel. In eerste instantie vanuit financiële overwegingen, maar moet ook het behoud van kennis binnen Balans garanderen. Het behoud van personeel en van kennis is voor een kleine organisatie als Balans essentieel.

Voor de meeste verenigingen is het moeilijk om leden te behouden en te werven, ook voor Balans. In 2021 is het ledenaantal van Balans wederom licht afgenomen. We hebben in 2021 wel een positief effect gezien van het "in-house" managen van de leden administratie. In 2021 heeft 97% van de leden betaald. Eind 2021 heeft Balans 6200 leden.

In 2021 is er meer controle gekomen over de backoffice kosten (kosten bureau Balans). Door het "in-house" organiseren van de leden administratie, de automatisering investeringen en de verhuizing naar een goedkoper en kleiner kantoor zijn de kosten teruggedrongen. Tevens is afgesproken om tot medio 2021 geen directeur te benoemen. De taken zijn vanaf maart waargenomen worden door een Manager Bureau Balans.

De samenwerking met andere ouderorganisaties om kosten te delen of gezamenlijke activiteiten te starten, waar extra inkomsten tegenover staan, is ook in 2021 doorgezet. Het gaat dan met name om stichting AutiPassend Onderwijs (website) Schouders (kennisbank), Stichting Mama Vita (vrijwilligerspool), Hogeschool Ede, Brainmodel, NSGK/Gehandicapte Kind en Ouders & Onderwijs (Lobby).

De Advieslijn krijgt de gebruikelijke vragen van ouders, maar ouders vragen ook om extra steun in deze stressvolle tijden. In 2021 is een start gemaakt met het herstructureren van de Advieslijn en zijn de mogelijkheden om thuis te werken uitgebreid. Deze professionalisering is nodig om onze leden en andere goed te kunnen bedienen. We zien een stijging van het aantal telefoontjes en complexere vraagstukken. Met name de vraag om juridische ondersteuning neemt toe. Door het beter registreren van de vragen en de contactmomenten kan de advieslijn beter bemand worden.

De maatregelen tegen verspreiding van het Coronavirus hebben ook in 2021 een grote impact op Balans gehad. Juist deze activiteiten zorgen voor nieuwe leden en zichtbaarheid van Balans. De omschakeling naar digitale contactmomenten en Webinars heeft ervoor gezorgd dat Balans in 2021 wel hun leden en geïnteresseerden heeft kunnen bereiken en bedienen. In 2021 heeft Balans een zeer gevarieerd aanbod aan kunnen bieden van informatiebijeenkomsten, maar ook bijeenkomsten en vergaderingen.

Het landelijk bureau is vrij vlot omgeschakeld naar thuis werken, incl. de Advieslijn. Vragen van ouders over maatregelen Corona, komen vooral terecht bij Ouders & Onderwijs.

Bestaansrecht

In 2021 heeft het bestuur toegewerkt naar het bevestigen van het bestaansrecht van Balans. Deze beslissing is in mei 2021 positief bevestigd in samenwerking met het team en gedeeld met de ALV.

Financieel Beleid
Dankzij conservatief financieel beleid, heeft Balans in 2020 een klein negatief resultaat van € 10.481 behaald.

In deze enkelvoudige jaarrekening is de deconsolidatie van St. Steunfonds verwerkt waardoor het niet langer een geconsolideerde jaarrekening is, maar een (overzichtelijkere) enkelvoudige jaarrekening van Balans.

Ten opzichte van het negatieve resultaat in voorgaand boekjaar (2020: € 10.695) hebben we de negatieve neergaande trend kunnen doorbreken. Het bestuur is positief dat in 2022 het strikte financiële beleid zal gaan leiden tot een positief resultaat. Blijkt in 2020 deze positieve trend licht doorbroken te zijn. Het interim-management/ inhuurkosten en de kosten van het Balans magazine en in mindere maten de ledenadministratie drukken nog op de uitgaven van 2021.

De baten liggen iets achter ten opzichte van 2020, dit door het vallen van projectinkomsten (subsidies) in 2020 van projecten die, door corona beperkingen, pas in 2021 ten uitvoer gebracht konden worden.

De liquiditeitspositie is in 2021 verbeterd. Het bestuur heeft als doelstelling de continuïteitsreserve in het jaar 2022 verder te verbeteren, al is de doelstelling in 2021 bijna gehaald. Gestreefd zal worden naar het opbouwen van een vermogen tot een niveau acceptabel voor de vereniging met als doel een reserve van 50% van de vaste kosten in 2026.

Door een vereenvoudiging van de lidmaatschap structuur is er een stabielere en meer voorspelbare lidmaatschap inkomstenstroom.

In 2021 heeft Balans het werven van kleinere fondsen weer opgepakt. Door het afronden van de, in 2020 gesubsidieerde projecten van ZonMw (Voor Elkaar; Oudersteunpunten) en van NSGK/ /Het Gehandicapte Kind zijn er in 2021 geen grote subsidies ontvangen. Wel liggen er toezeggingen en aanvragen voor projecten in 2022.

Toekomst

De behoefte aan een vereniging zoals Balans is nog steeds groot. De behoefte van ouders, kinderen en professionals om kennis en ervaringen te kunnen delen in deze maatschappij is groter dan ooit merken wij. Het belang van Balans als informatievoorziener en de expertise van onze vereniging is van grote toegevoegde waarde voor onze samenleving. Ook de aankomende jaren bouwen we aan een Balans om die unieke positie te behouden en voor een steeds grotere groep bereikbaar te zijn.

Zowel nationaal als internationaal is er een trend te zien waar het lid worden of lid zijn van een vereniging of organisatie gestaag afneemt. Deze trend is ook te zien in het langzaam teruglopende ledenaantal van Balans. In de aankomende jaren zal hier rekening mee gehouden moeten worden. Zowel op de korte termijn, behouden van leden en het binden van huidige leden, als op de lange termijn met het herinrichten van de inkomstenstructuur. Inkomsten van Balans zullen meer en meer uit andere bronnen komen. Hier zal gekeken worden naar subsidiemogelijkheden, een projectenportefeuille en samenwerken met andere organisaties en hosten van informatie en informatievoorziening voor partners. Dit opent voor Balans weer andere mogelijkheden, zowel op financieel gebied als op het gebied van samenwerkingen en inzet voor onze leden en doelgroep.

Governance: Directie, Bestuur, team en vrijwilligers

Het jaar 2021 werd gekenmerkt door kalibratie en stabiliseren van Balans en het team. Hierdoor zijn de activiteiten teruggebracht tot de kern en van hieruit is Balans klaar om grotere activiteiten aan te gaan. Ook werd in 2021 de eerste stap genomen om de budget cirkel en de financiële planning samen te laten vallen. Met als doel om in 2022 volledig in lijn te lopen met het kalender jaar en met het team budgetplanning voor het aankomende kalender jaar te doen.

Het team van Balans heeft zich ondanks de beperkingen i.v.m. Corona heel hard ingezet voor het ondersteunen van de projecten, het omzetten van bijeenkomsten naar Webinars, de ledenadministratie, het geven van advies via de advieslijn, beantwoorden van vragen van leden, ondersteunen van het nieuwe bestuur, lobby en belangenbehartiging, ontwikkelen van de website en het uitgeven van het Balans Magazine.

Een mooi jaar, in rustiger vaarwater dan het voorgaande jaar. Nog wel een jaar met onzekerheden, maar ook met toekomstperspectief. Het bestuur is zeer dankbaar voor het vertrouwen van de leden, de inzet van het vaste team van Balans, de vrijwilligers en onze samenwerkingspartners.

Den Haag, 15 december 2022

Petra Pronk
Bestuursvoorzitter ouderenvereniging Balans

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatverdeling)

		2021		2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	*1*		-		21.567
Materiële vaste activa	*2*				
Automatisering			11.866		-
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	*3*	12.110		74.358	
Overige vorderingen en over-lopende activa	*4*	9.220		60.200	
			21.330		134.558
Liquide middelen	*5*		193.889		136.207
			227.085		292.332

		2021		2020	
		€	€	€	€
Passiva					
Reserves en fondsen	6				
Continuïteitsreserve			16.495		25.312
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	22.390		24.307	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	11.373		26.094	
Overige schulden en overlopende passiva	9	176.827		216.619	
			210.590		267.020
			227.085		292.332

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten	10			
Baten van particulieren	11	417.469	423.500	407.734
Baten van vermogensfondsen		106.466	1.000	162.037
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	12	10.211	10.000	51.783
Subsidies van overheden	13	45.000	45.000	55.000
Baten van andere fondsenwervende organisaties	14	-	-	6.000
Som van de geworven baten		**579.146**	**479.500**	**682.554**
Overige baten		1.213	-	2.146
Som der baten		**580.359**	**479.500**	**684.700**
Lasten				
Besteed aan doelstellingen	15			
Onderzoek		-	-	15.500
Voorlichting		328.253	270.683	316.211
Belangenbehartiging		49.879	18.752	64.092
Lotgenotencontact		33.590	29.647	47.004
		411.722	**319.082**	**442.807**
Kosten eigen fondsenwerving	16	13.142	11.770	13.516
Kosten beheer en administratie	17	165.975	148.648	238.999
		590.840	**479.500**	**695.322**
Saldo voor financiële baten en lasten		**-10.481**	**-**	**-10.622**
Financiële baten en lasten		-	-	2
RESULTAAT		**-10.481**	**-**	**-10.620**
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-10.481		-10.620

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-10.481		-10.620
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen		23.583		16.109
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	62.248		63.685	
Afname (toename) van overige vorderingen	45.824		4.294	
Overlopende activa	5.156		295	
Toename (afname) van overige schulden	-56.430		-93.335	
Deconsolidaties	1.664		-	
		58.462		-25.061
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		71.564		-19.572
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa		-13.882		-
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		57.682		-19.572

	2021	2020
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	136.207	155.779
Toename (afname) van geldmiddelen	57.682	-19.572
Geldmiddelen aan het einde van de periode	193.889	136.207

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Vereniging Balans is feitelijk gevestigd op Kosterijland 7, 3981 AJ te Bunnik Nederland, is statutair gevestigd in De Bilt en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40480851.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Vereniging Balans bestaan voornamelijk uit het op landelijk niveau behartigen van de belangen van ouders van kinderen en (jong) volwassenen met ontwikkelingsstoornissen bij leren en/of gedrag, waaronder ADHD en dyslexie.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging Balans zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over consolidatie

Stichting Steunfonds (te De Bilt) is uitgeschreven uit het handelsregister. Vereniging Balans is de vereffenaar en heeft de bezittingen, schulden en het eigen vermogen van Stichting Steunfonds overgenomen. Na uitschrijving van Stichting Steunfonds uit het handelsregister is er niet langer sprake van een consolidatiekring en wordt de jaarrekening van Vereniging Balans vennootschappelijk opgesteld.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende Instellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het saldo van fondsenwerving en bestedingen vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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 verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en Fondsen

Een Continuïteitsreserve kan worden gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat Vereniging Balans ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Als uitgangspunt werd genomen dat uit de continuïteitsreserve gedurende 6 maanden de vaste lasten moeten kunnen worden doorbetaald. De gewenste hoogte van de reserve wordt jaarlijks opnieuw bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

De baten betreffen de contributies, subsidies en de opbrengst van aan derden geleverde goederen en/of diensten onder aftrek van de verleende kortingen en exclusief omzetbelasting, rekening houdend met per balansdatum nog te factureren leveringen. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verantwoording van de opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lasten

De directe personeelskosten worden tegen het werkelijke uurtarief toegerekend naar bestemming op basis van urenverantwoording.
Algemene kosten, automatisering en personeelszaken worden vervolgens toegerekend aan de doelstellingen en aan de kosten die als Beheer en Administratie worden gerapporteerd, naar rato van ieders aandeel in de directe personele kosten. De gerapporteerde kosten van Beheer en administratie bestaan, conform de richtlijnen van het VFI, uit de kosten voor ledenadministratie, financiële administratie, algemeen secretariaat, directievoering en bestuur.

Pensioenlasten

Vereniging Balans heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de vereniging verplichte contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de eventuele rekening-courantschuld bij de bankiers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de post Kaststroom uit operationele activiteiten.

3.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Website
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	21.567
Afschrijvingen	-21.567
Boekwaarde per 31 december 2021	-
Afschrijvingspercentage	20%

2 Materiële vaste activa

	Auto-matisering
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	-
Mutaties	
Investeringen	13.882
Afschrijvingen	-2.016
Saldo mutaties	11.866
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	13.882
Cumulatieve afschrijvingen	-2.016
Boekwaarde per 31 december 2021	11.866
Afschrijvingspercentage	20%

Vlottende activa

	2021	2020
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	12.446	79.168
Voorziening dubieuze debiteuren	-336	-4.810
	12.110	74.358
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant Stichting Steunfonds	-	857
Overige vorderingen	4.068	49.035
Overlopende activa	5.152	10.308
	9.220	60.200
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies	2.000	-
Te ontvangen transitievergoeding UWV	2.068	30.761
Te ontvangen subsidie NSGK Noodfonds	-	14.713
Pensioenen	-	3.561
	4.068	49.035
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	5.152	10.308
5 Liquide middelen		
Kas	-	648
ING Bank	97.696	36.592
Rabobank	96.193	98.967
	193.889	136.207

Passiva

6 Reserves en fondsen

	Continuïteitsreserve
	€
Stand per 1 januari 2021	25.312
Uit resultaatverdeling	-10.481
Vrijval bestemmingsreserve Stichting Steunfonds	1.664
Stand per 31 december 2021	16.495

	2021
	€
Benodigde Continuïteitsreserve	
Personeelskosten	105.139
Huur en servicekosten huisvesting	7.938
Totaal	113.077

Kortlopende schulden

	2021	2020
	€	€
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	22.390	24.307
8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.455	5.644
Loonheffing	9.918	20.450
	11.373	26.094

	2021	2020
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	5.899	6.513
Reservering vakantiedagen	5.369	5.369
Reservering loopbaanbudget	5.545	4.789
Reservering accountantskosten	9.680	6.050
Egalisatierekening huur Weltevreden	-	777
Vooruitontvangen contributie Balans	144.500	150.700
Vooruitontvangen subsidie Oudersteunpunten	4.488	41.114
Vooruitontvangen subsidie NSGK Noodfonds	1.346	-
Nettolonen	-	858
Nog te betalen kosten	-	449
	176.827	216.619

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst pand.
Met ingang van 1 april 2021 is Vereniging Balans een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een bedrijfsruimte met 4 vaste werkplekken, gelegen te Kosterijland 7 in Bunnik. De huurovereenkomst heeft een looptijd tot en met 30 september 2023. De huurprijs bedraagt € 1.323 per maand inclusief servicekosten en er wordt geen omzetbelasting over de huurprijs in rekening gebracht.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
10 Baten			
Baten van particulieren	417.469	423.500	407.734
Baten van vermogensfondsen	106.466	1.000	162.037
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	10.211	10.000	51.783
Subsidies van overheden	45.000	45.000	55.000
Baten van andere fondsenwervende organisaties	-	-	6.000
Overige baten	1.213	-	2.146
	580.359	479.500	684.700
11 Baten van particulieren			
Contributie leden	417.288	422.500	400.109
Giften	181	1.000	3.527
Ouder Power cursussen	-	-	2.025
Balans Symposium	-	-	2.073
	417.469	423.500	407.734
Baten van vermogensfondsen			
Bijdrage Stimuleringsprogramma aanpak Dyslexie	20.000	-	42.556
Bijdrage Regionale steunpunten	36.626	-	38.886
Bijdrage Afstandsonderwijs	28.940	-	34.713
Bijdrage Oudersteunpunt	5.500	-	4.000
Bijdrage kennisbevordering ADHD en druk gedrag	10.000	-	-
Bijdrage Samen met plezier naar school	3.900	-	-
Bijdrage Ouder Power 3 Leergangen	-	-	19.200
Bijdrage conferentie Bang voor Drang en Dwang	-	-	16.212
Bijdrage Symposia Ouderbetrokkenheid	-	-	6.470
Donaties	1.500	1.000	-
	106.466	1.000	162.037

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
12 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Advertenties Balans Magazine	6.936	10.000	25.939
Voucher project 2017-2019	-	-	20.284
Trainingen en webinars	3.034	-	5.000
Verkoop boeken	241	-	560
	10.211	10.000	51.783
13 Subsidies van overheden			
Subsidie PGO	45.000	45.000	55.000
14 Baten van andere fondsenwervende organisaties			
Vergoeding ADHD special Balans Magazine	-	-	6.000

Informatieverschaffing over lasten

Projecten en andere onderwerpen worden genoemd bij de doelstelling waaraan zij het meest bijdragen. Dat is een vereenvoudigde weergave van de werkelijkheid: vrijwel alle activiteiten dragen bij aan meerdere doelstellingen.

15 Lasten besteed aan doelstellingen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Onderzoek			
Implementatie 3 ontwikkelde leergangen	-	-	15.372
Richtlijn DCD	-	-	128
	-	-	15.500

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Voorlichting			
Balans advieslijn	117.839	105.537	27.034
Balans Magazine	83.699	91.612	119.608
Balans Kids	14.972	16.388	16.174
Website Balans	10.853	2.400	47.040
PR Algemeen	33.495	29.998	27.328
Balans Nieuwsbrief	6.947	6.222	7.733
Stimulering aanpak dyslexie	17.469	15.645	14.776
Balans Zoek en Vind	-	-	754
Regionale steunpunten	36.627	-	38.887
Conferentie Bang voor Dwang en Drang	-	-	16.867
Samen met plezier naar school	3.135	-	-
Data-analyse voorlichting	3.217	2.881	-
Balans Collegetour	-	-	10
	328.253	270.683	316.211
Belangenbehartiging			
Belangenbehartiging	20.938	18.752	26.631
Symposium	-	-	2.747
Afstandscontrole NSGK	28.941	-	34.714
Balans Award	-	-	-
	49.879	18.752	64.092
Lotgenotencontact			
Afdelingen	478	428	36.946
Ouder Power cursus	487	-	9.987
Webinars lotgenotencontact	32.625	29.219	-
Balans Academy	-	-	71
	33.590	29.647	47.004

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
16 Kosten eigen fondsenwerving			
Fondsenwerving Balans	8.852	7.928	12.931
Ledenwerving	4.290	3.842	585
	13.142	11.770	13.516

17 Kosten beheer en administratie			
Personeelskosten	102.206	91.536	181.418
Huisvestingskosten	8.567	7.673	14.981
Kantoor- en algemene kosten	45.924	41.130	35.442
Afschrijvingen	9.278	8.309	7.158
	165.975	148.648	238.999

De kosten voor personeel, huisvesting, afschrijving en kantoor zijn naar rato toegerekend aan de verschillende doelstellingen.

Personeelslasten

Voor de beloning van alle personeelsleden wordt de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening gevolgd.

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Bezoldiging bestuurders		
Algemeen directeur S. Boomsma	7.977	62.447
interim-manager M. Reining	55.648	-
Totaal	63.625	62.447

Mevrouw S. Boomsma is voor de periode januari t/m maart 2021 aangesteld als algemeen directeur van Vereniging Balans voor een dienstverband van 8 uur per week.
De heer M. Reining is voor de periode maart t/m december aangesteld als interim-manager.

3.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	4,30	4,40
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	4,30	4,40

Toelichting lastenverdeling

De begroting 2021 is in hoofdlijnen gemaakt en specificeert de onderverdeling naar de kostengroepen niet.

Bestemming	Doelstelling				Werving baten			Beheer en admin.	Totaal 2021	Begroot 2021	Totaal 2020
Lasten	Onder-zoek	Voorlich-ting	Belangen-behartiging	Lotge-noten-contact	Eigen fondsen-werving	Subs. overheid	Beleg-ging				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Personeel	-	116.016	12.889	20.588	8.093	-	-	102.206	259.792	231.564	408.276
Huisvesting	-	9.724	1.080	1.726	678	-	-	8.567	21.175	18.979	33.714
Kantoor en algemeen	-	191.981	34.739	9.408	3.636	-	-	45.924	285.689	207.389	237.223
Afschrijvingen	-	10.531	1.170	1.869	735	-	-	9.278	23.583	21.568	16.109
Totaal	**-**	**328.253**	**49.879**	**33.590**	**13.142**	**-**	**-**	**165.975**	**590.840**	**479.500**	**695.322**

Bestedings-percentage baten	0,0%	56,6%	8,6%	5,8%	2,3%			28,6%
Bestedings-percentage lasten	0,0%	55,6%	8,4%	5,7%	2,2%			28,1%

Bestedingspercentage doelstellingen baten is 70,9%

Bestedingspercentage doelstellingen lasten is 69,7%

Bunnik, 15 december 2022

Petra Pronk
Bestuurder (voorzitter)

Ineke Moerman
Bestuurder

Manon Wennink
Bestuurder