

JAARREKENING 2022

NSDSK specialist voor taal en gehoor
p/a Lutmastraat 167
1073 GX Amsterdam

versie: 10-5-2023

NSDSK specialist voor taal en gehoor
p/a Lutmastraat 167
1073 GX Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

	pagina
<u>I JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2022	4
Resultatenrekening 2022	6
Kasstroomoverzicht	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de resultatenrekening	23
Segmentering resultatenrekening	26
Bezoldiging bestuurder en toezichthouders	44
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	46
<u>II OVERIGE GEGEVENS</u>	
Statutaire regeling Resultaatbestemming	48
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Controleverklaring	50

I JAARREKENING

BALANS PER				
	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
1. Materiële vaste activa	<u>1.168.633</u>	1.168.633	<u>1.276.633</u>	1.276.633
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	900.007		597.195	
3. Debiteuren en overige vorderingen	3.047.566		3.195.650	
4. Liquide middelen	<u>8.133.253</u>	12.080.826	<u>7.072.309</u>	10.865.154
	<u>13.249.459</u>		<u>12.141.787</u>	

31 DECEMBER 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
5. Bestemmingsreserves	3.864.585		3.898.211	
6. Algemene reserve	<u>4.949.727</u>		<u>4.507.680</u>	
		8.814.312		8.405.891
<u>VOORZIENINGEN</u>				
7. Voorzieningen	<u>47.141</u>		<u>51.858</u>	
		47.141		51.858
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
8. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.388.006</u>		<u>3.684.038</u>	
		4.388.006		3.684.038
		<u>13.249.459</u>		<u>12.141.787</u>

RESULTATENREKENING 2022

	2022		begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		12.663.037		12.631.000		12.469.672
2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)		1.428.244		1.157.000		1.146.983
3. Overige bedrijfsopbrengsten		1.083.763		1.057.000		1.043.423
Totaal baten		15.175.044		14.845.000		14.660.078
LASTEN						
4. Personeelskosten	11.940.925		11.906.000		10.756.385	
5. Afschrijvingen op materiële vaste activa	265.412		296.000		254.383	
6. Overige bedrijfskosten	2.538.498		2.525.700		2.204.195	
		14.744.835-		14.727.700-		13.214.963-
Bedrijfsresultaat		430.209		117.300		1.445.115
7. Financieel baten en lasten	21.788-		25.000-		22.082-	
		21.788-		25.000-		22.082-
Netto resultaat		408.421		92.300		1.423.033
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		442.047		163.299		716.008
Bestemmingsreserves		33.626-		70.999-		707.025
		408.421		92.300		1.423.033

KASSTROOMOVERZICHT

	2022		2021	
	€	€	€	€
<u>Operationele activiteiten</u>				
Bedrijfsresultaat		430.209		1.445.115
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	265.412		254.383	
Mutatie voorzieningen	4.717-		4.481	
		260.695		258.864
<i>Veranderingen in het werkkapitaal</i>				
Mutatie Onderhanden zorgtrajecten	302.812-		360.832	
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	-		-	
Overige vorderingen	148.084		429.102-	
Kortlopende schulden	703.968		509.611	
		549.240		441.341
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		1.240.144		2.145.320
Financieel resultaat	21.788-		22.082-	
		21.788-		22.082-
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.218.356		2.123.238
<u>Investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	157.412		149.016	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		157.412-		149.016-
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)		1.060.944		1.974.222
Geldmiddelen:				
Stand per 31 december		8.133.253		7.072.309
Stand per 1 januari		7.072.309		5.098.087
		1.060.944		1.974.222

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Deze jaarrekening is onderdeel van het maatschappelijk jaardocument NSDSK 2022.

Algemeen

Algemene gegevens

De stichting NSDSK is statutair gevestigd te Amsterdam en is opgericht op 9 juli 1953. De laatste statutenwijziging vond plaats op 13 juli 2007 ten overstaan van notaris Mr. J. Borren te Amsterdam en is geregistreerd onder KvK-nummer 41197688

De stichting heeft ten doel (artikel 2 van de statuten):
het doen van onderzoek, het geven van steun en voorlichting aan of met betrekking tot dove en slechthorende kinderen en/of kinderen met taal-spraakproblemen, en alles wat daarmee samenhangt.

De exploitatie van een of meer centra ter verlening van zorg aan auditief en communicatief gehandicapten.

Samenwerking

De jaarrekening van de Nederlandse Stichting voor het Dove en Slechthorende Kind heeft betrekking op de volgende afdelingen:

1. NSDSK Algemeen
2. Audiologisch Centrum Holland Noord
3. Vroegbehandeling
4. Onderzoek en Ontwikkeling
5. Vroegtijdige Onderkenning Gehoorstoornissen

De reden voor het apart benoemen van de afdelingen is dat deze voorheen separate stichtingen waren en verschillende financieringsbronnen hebben.

Daarnaast bestaat er een samenwerkingsverband met de volgende stichting:

- Stichting Fonds voor het Dove en Slechthorende Kind

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG in het bijzonder Richtlijn 655 "Zorgaanbieders". De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Zowel het bestuursverslag als het verslag van de Raad van Toezicht zijn onderdeel van het jaardocument 2022.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Met het overlijden van Ernest Müter (1963 – 2022) is de NSDSK haar geliefde bestuurder verloren. Lees ons In Memoriam in het jaardocument 2022. Nathan Bleijenberg is in het najaar aangesteld als interim bestuurder om voldoende sturing en slagkracht voor de NSDSK te organiseren.

Op andere fronten was het jaar 2022 een gelukkiger jaar. De coronapandemie lijkt inmiddels achter ons te liggen.

Deze periode is de NSDSK goed doorgekomen. Ondanks de impact van de pandemie, zijn we er goed in geslaagd zorg en onderzoek door te laten gaan. Dat is te danken aan de inzet en flexibiliteit van de collega's. Dit is een inspannende periode geweest, dat zien we ook nu nog terug in een verhoogd verzuim. Hoewel ons verzuim lager is dan gemiddeld in onze branche, is het hoger dan voor corona. In het jaardocument 2022 staan we hier uitgebreider bij stil.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting NSDSK.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Het percentage van de afschrijvingen van het audiologisch centrum is gebaseerd op de NZa-regelgeving.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

De DBC's en zorgproducten uit het B-segment zijn gewaardeerd tegen de verkoopprijzen zoals overeengekomen met de individuele zorgverzekeraars. Bij de waardering van het onderhanden werk is rekening gehouden met een voorziening voor onverzekerde patiënten en materiële controles door de zorgverzekeraars.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Algemene reserves en Bestemmingsreserves.

Algemene reserves

Onder Algemene reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

De toelichting per individuele voorziening is als volgt:

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen heeft betrekking op toekomstige uitkeringen met betrekking tot jubileumgratificaties, zoals opgenomen in de CAO Ziekenhuizen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren. In de berekening is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 4% en een gemiddelde salarisstijging van 2%. De blijfkans is gebaseerd op ervaringscijfers. Het geheel van het bedrag heeft een langlopend karakter.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is bepaald.

De reservering persoonlijk levensfasebudget (PLB) betreft een reservering uit hoofde van een CAO verplichting. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De reservering betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, leeftijd en resterende dienstjaren.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten

Het onder de baten opgenomen wettelijk budget aanvaardbare kosten en de daarmee gelijk te stellen middelen zijn berekend volgens de voorschriften van de NZa.

De baten van de DBC-zorgproducten, beschikbaarheidbijdrage en opbrengsten uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag zijn verantwoord conform de richtlijnen van de NZa.

De overige baten zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten, onder aftrek van eventuele omzetbelasting en kortingen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

De NSDSK heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij NSDSK. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. NSDSK betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2023 de pensioenen van alle gepensioneerden en de pensioenaanspraken van alle andere deelnemers met 6% te verhogen. Dit komt bovenop de 2,7% pensioenverhoging van 1 oktober 2022. NSDSK heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. NSDSK heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

1. NSDSK Algemeen
2. Audiologisch Centrum Holland Noord
3. Vroegbehandeling
4. Onderzoek en Ontwikkeling
5. Vroegtijdige Onderkenning Gehoorstoornissen

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten en beleid van het segment. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van een inschatting van de werkelijke kostenverdeling.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
<u>Verbouwing (5-10%)</u>		
Boekwaarde per 1 januari	857.698	968.998
Investeringen	-	-
Afschrijving	111.300-	111.300-
Boekwaarde per 31 december	<u>746.398</u>	<u>857.698</u>
<u>Instrumentarium (10-20%)</u>		
Boekwaarde per 1 januari	169.556	200.987
Investeringen	86.825	17.909
Afschrijving	47.673-	49.340-
Boekwaarde per 31 december	<u>208.708</u>	<u>169.556</u>
<u>Inventaris (20-50%)</u>		
Boekwaarde per 1 januari	249.379	212.015
Investeringen	70.587	131.107
Afschrijving	106.439-	93.743-
Boekwaarde per 31 december	<u>213.527</u>	<u>249.379</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>1.168.633</u>	<u>1.276.633</u>

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	1.055.283	847.677
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Af: voorziening onderhanden werk	155.276-	250.482-
Totaal onderhanden werk	900.007	597.195
De in de winst-en verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden werk bedragen € 900.007 in het boekjaar 2022.		
3. Debiteuren en overige vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	1.962.392	2.344.752
Nog te factureren omzet ZG	780.559	648.223
Nog te ontvangen projectsubsidies	53.146	101.928
Meerkeuzesysteem personeel	786	1.747
Overige vorderingen	88.771	44.480
Vooruitbetaalde bedragen	161.913	54.520
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.047.566	3.195.650
4. Liquide middelen		
Kassen en betaalpassen	6.505	11.359
ABN-AMRO bank, nr. 5244.61.031	327.377	174.309
ABN-AMRO bank, nr. 5522.93.059	2.704.000	777
ABN-AMRO bank, nr. 4766.03.102 Spaarrekening+ING spaar	5.000.000	6.791.835
ABN-AMRO bank, nr. 5121.76.698 Garanties	90.594	90.594
ING 3540700	4.778	3.435
Totaal liquide middelen	8.133.253	7.072.309

€ 90.594 van het saldo op de garantierekening (nr. 5121.76.698) staat niet ter vrije beschikking van de stichting.

	2022	2021
	€	€

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

5. Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve onderzoek

Per 1 januari	921.800	192.932
Mutatie	-	750.000
Resultaat	16.545-	21.132-
Per 31 december	905.255	921.800

De bestemmingsreserve betreft een bedrag aan ontvangen legaten waarvan de Raad van Bestuur, na goedkeuring van de Raad van Toezicht, heeft besloten dat deze in de toekomst aan activiteiten betreffende onderzoek en ontwikkeling zal worden besteed.

Bestemmingsreserve Vroegbehandeling

Per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Mutatie	-	-
Resultaat	-	-
Per 31 december	1.000.000	1.000.000

De bestemmingsreserve Vroegbehandeling betreft een bedrag van € 1.000.000. Deze is bedoeld ter dekking van risico's in de bekostiging van de vroegbehandeling. Deze bestemmingsreserve is in 2019 goedgekeurd door de Raad van Toezicht in haar vergadering.

Bestemmingsreserve investeringen ACHN

Per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Mutatie	-	-
Resultaat	-	-
Per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Per eind 2020 is met goedkeuring van de Raad van Toezicht een reserve aangemaakt van € 1.000.000 voor het Audiologisch Centrum. De reserve is aangemaakt om verwachte negatieve resultaten na investeringen op te kunnen vangen in de periode 2021-2024.

Bestemmingsreserve Strategie

Per 1 januari	976.411	998.254
Mutatie	-	-
Resultaat	17.081-	21.843-
Per 31 december	<u>959.330</u>	<u>976.411</u>

Per 2019 is de bestemmingsreserve Vroegbehandeling met goedkeuring van de Raad van Toezicht teruggebracht naar € 1.000.000, de vrijgevallen € 1.500.000 wordt gereserveerd voor de meerjarenstrategie 2019-2023.

Totaal bestemmingsreserves	<u>3.864.585</u>	<u>3.898.211</u>
-----------------------------------	-------------------------	-------------------------

	2022	2021
	€	€
6. Algemene reserve		
<u>Algemene reserve</u>		
Per 1 januari	4.507.680	3.791.672
Resultaat	442.047	716.008
Per 31 december	4.949.727	4.507.680
Totaal algemene reserve	4.949.727	4.507.680
Totaal eigen vermogen	8.814.312	8.405.891
7. Voorzieningen		
<u>Jubileumuitkeringen</u>		
Per 1 januari	51.858	47.377
Toevoeging	4.717-	4.481
Per 31 december	47.141	51.858
Totaal	47.141	51.858
De reservering		

	31 december 2022 €	31 december 2021 €
8. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	381.103	64.464
Loonbelasting en sociale lasten	493.344	439.284
Pensioenpremies	288.177	12.349
Salarissen en toeslagen	63.576	126.671
Vakantiegeld en -dagen	428.263	403.636
Persoonlijk Levensfase Budget (PLB)	856.164	882.799
Plafondoverschrijdingen verzekeraars ACHN	470.521	424.500
Plafondoverschrijdingen verzekeraars ZG	869.572	813.166
Accountantskosten	30.780	40.170
Vooruitontvangen subsidies	401.275	374.234
Te betalen omzetbelasting	2.133	371
Overige schulden	103.097	102.394
Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	4.388.006	3.684.038

De reservering vakantiegeld- en dagen hebben betrekking op de medewerkers die per 31 december voor de stichting werkzaam waren.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

ANBI

De NSDSK is met ingang van 1 januari 2008 erkend als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Bankgarantie ABN-AMRO bank

Door de ABN-AMRO bank is, namens de NSDSK een garantie afgegeven aan de Heule Vastgoed Management. B.V. ter grootte van € 43.925,92 in verband met de huur van het pand aan de Lutmastraat 167 te Amsterdam.

Door de ABN-AMRO bank is, namens de NSDSK een garantie afgegeven aan Steenveste B.V. ter grootte van € 41.972 in verband met de huur van het pand aan De Vliegerstraat 1a te Alkmaar.

Door de ABN-AMRO bank is, namens de NSDSK een garantie afgegeven aan Gemeente Haarlemmermeer ter grootte van € 4.696 in verband met de huur van het pand aan Deltaweg 109 te Hoofddorp.

Huur

De NSDSK heeft een huurcontract gesloten inzake een pand aan de Lutmastraat 167 te Amsterdam. De verplichting ultimo 2022 bedraagt € 259.404 (jaarlijks geïndexeerd). De overeenkomst loopt tot 31 oktober 2026, na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar, derhalve tot 31 oktober 2031. Huurder heeft de mogelijkheid om de huurovereenkomst tussentijds na 5 jaar te beëindigen.

De NSDSK heeft een huurovereenkomst gesloten inzake een pand aan de Vliegerstraat 1a te Alkmaar. De verplichting ultimo 2022 bedraagt € 196.900 per jaar (jaarlijks geïndexeerd). De overeenkomst loopt tot 31 mei 2035, na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar.

De NSDSK heeft een huurovereenkomst gesloten inzake een pand aan het Noordeinde 124B te Landsmeer. De verplichting ultimo 2022 bedraagt € 118.575 per jaar (jaarlijks geïndexeerd). De overeenkomst loopt tot 31 januari 2025, na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar.

De NSDSK heeft een huurovereenkomst gesloten inzake een pand aan het Hofgeest 341-343 te Amsterdam. De verplichting ultimo 2022 bedraagt € 171.150 per jaar (jaarlijks geïndexeerd). De overeenkomst loopt tot 1 juli 2032, na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar.

De NSDSK heeft huurcontracten gesloten inzake meerdere locaties in Alphen aan de Rijn, Amsterdam Zuidoost, Amsterdam Rivierenbuurt, Amsterdam Oost, De Hoef, Driehuis, Haarlem, Haarlem Zuid, Heemskerk, Heerhugowaard, Hilversum, Hoofddorp, Leiden, Purmerend, Schagen en Zwaag. De verplichting ultimo 2022 bedraagt € 267.317 jaarlijks geïndexeerd). De resterende looptijd varieert van 1 tot 5 jaar.

Overige

De NSDSK heeft huurovereenkomsten gesloten inzake kopieerapparatuur. De overeenkomsten lopen 5 jaar (met verschillende startdata), de jaarlijkse kosten zijn € 30.504 (jaarlijks geïndexeerd).

De NSDSK heeft een leaseovereenkomst afgesloten met Toyota Financial Services voor de lease van een auto, het leasecontract loopt tot 15 december 2025.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	8.951.136	9.125.000	9.076.525
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	3.711.901	3.506.000	3.393.147
	<u>12.663.037</u>	<u>12.631.000</u>	<u>12.469.672</u>
2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)			
Beschikbaarheidsbijdrage	-	-	33.224
Projectsubsidies	1.428.244	1.157.000	1.113.759
	<u>1.428.244</u>	<u>1.157.000</u>	<u>1.146.983</u>
3. Overige bedrijfsopbrengsten			
Neonatale gehoorscreeningen	591.323	629.000	640.083
Trainingen	86.117	60.000	100.893
Hoofd- en onderaannemerschap	-	-	3.723
Doorbelaste uren	154.308	122.000	140.825
Bijdrage Stichting Fonds voor het Dove en Slechthorende Kind	55.989	80.000	40.198
Overige opbrengsten	196.026	166.000	117.701
	<u>1.083.763</u>	<u>1.057.000</u>	<u>1.043.423</u>
Totaal baten	<u>15.175.044</u>	<u>14.845.000</u>	<u>14.660.078</u>

	2022	begroting	2021
	€	€	€
<u>LASTEN</u>			
4. Personeelskosten			
Salarissen	8.545.757	8.750.000	8.013.378
Sociale lasten	1.458.316	1.424.000	1.295.978
Pensioenpremies	847.138	862.000	771.063
Deskundigheidsbevordering	275.316	352.000	194.297
Overige personeelskosten	457.301	397.000	359.642
	11.583.828	11.785.000	10.634.358
Inhuur personeel derden	357.097	121.000	122.027
Totaal personeelskosten	11.940.925	11.906.000	10.756.385
<u>Segmentatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)</u>			
NSDSK Algemeen	14,5	15,1	13,1
Audiologisch Centrum Holland Noord	34,7	34,6	32,6
Vroegbehandeling	78,0	79,1	77,1
Onderzoek en Ontwikkeling	12,7	11,5	11,9
Vroegtijdige Onderkenning Gehoorstoornissen	6,5	6,3	6,4
	146,4	146,6	141,1
5. Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Verbouwing	111.300	112.000	111.300
Instrumentarium	47.673	48.000	49.340
Inventaris	106.439	136.000	93.743
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	265.412	296.000	254.383
6. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	833.896	849.000	804.683
Onderhoud	61.592	58.000	33.449
Energiekosten	41.066	44.000	40.644
Schoonmaakkosten	134.974	132.000	128.969
Overige huisvestingskosten	65.471	42.000	29.701
	1.136.999	1.125.000	1.037.446
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	20.486	24.500	16.504
Contributie en abonnementen	77.220	70.000	73.194
Porti	38.961	44.000	41.817
Computer hard- en softwarekosten	264.197	249.000	181.379
Netwerkkosten	337.310	336.000	287.018
Telefoon en internetkosten	58.822	78.000	52.942
Kopieerkosten	33.419	32.200	32.275
Drukwerk	8.733	12.000	17.917
	839.148	845.700	703.046

	2022	begroting	2021
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Projectkosten	3.300-	30.000	11.627
Onderzoeksmateriaal	177.256	180.000	153.165
Reiskosten cliënten	-	-	25
Tolkkosten	61.242	69.000	70.192
Onderhoud apparatuur	15.314	20.000	14.717
Overige inventariskosten	4.167	17.000	8.596
	<u>254.679</u>	<u>316.000</u>	<u>258.322</u>
Algemene kosten			
Communicatie	42.971	40.000	25.992
Advieskosten	83.609	29.000	25.539
Accountantskosten	53.442	47.000	59.191
Advocatenkosten	16.147	12.000	7.135
Ondernemingsraad	8.043	7.500	9.441
Klachtencommissie	1.171	-	-
Cliëntenraad	3.595	3.500	4.166
Verzekeringen	37.050	43.000	37.009
Kwaliteitinstrumenten	26.864	8.000	8.192
Overige algemene kosten	30.628	49.000	15.962
	<u>303.520</u>	<u>239.000</u>	<u>192.627</u>
Bijzondere baten en lasten			
Buitengewone lasten	1.200	-	-
Reservering jubileumuitkeringen	2.952	-	12.754
	<u>4.152</u>	<u>-</u>	<u>12.754</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.538.498</u>	<u>2.525.700</u>	<u>2.204.195</u>
7. Financieel baten en lasten			
<u>Rentebaten</u>			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Rentelasten</u>			
Bankrente	21.788	25.000	22.082
	<u>21.788</u>	<u>25.000</u>	<u>22.082</u>
Totaal financieel baten en lasten	<u>21.788-</u>	<u>25.000-</u>	<u>22.082-</u>

RESULTATENREKENING SEGMENT NSDSK ALGEMEEN

	2022		begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		2.459.146		2.461.000		2.038.349
2. Overige baten		1.132		-		-
Totaal baten		2.460.278		2.461.000		2.038.349
LASTEN						
3. Personeelskosten	1.410.926		1.416.000		1.133.954	
4. Afschrijvingen	51.369		54.000		48.230	
5. Overige bedrijfskosten	976.195		969.000		834.083	
		2.438.490-		2.439.000-		2.016.267-
Bedrijfsresultaat		21.788		22.000		22.082
6. Financieel resultaat	21.788-		22.000-		22.082-	
		21.788-		22.000-		22.082-
Netto resultaat		-		-		-

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT NSDSK ALGEMEEN

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Doorbelastingen personeelskosten	1.410.926	1.416.000	1.133.954
Doorbelastingen huisvestingskosten	301.390	284.000	272.018
Doorbelastingen overige kosten	746.830	761.000	632.377
	<u>2.459.146</u>	<u>2.461.000</u>	<u>2.038.349</u>
Overige opbrengsten	1.132	-	-
	<u>1.132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal baten	<u>2.460.278</u>	<u>2.461.000</u>	<u>2.038.349</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	948.755	967.000	804.975
Sociale lasten	138.808	144.000	115.222
Pensioenpremies	86.498	91.000	73.343
	<u>1.174.061</u>	<u>1.202.000</u>	<u>993.540</u>
Organisatiebreed			
Deskundigheidsbevordering	30.445	40.000	20.985
Overige personeelskosten	120.355	99.000	104.270
	<u>150.800</u>	<u>139.000</u>	<u>125.255</u>
Inhuur personeel derden	89.770	75.000	28.730
Inhuur personeel afdelingen	3.705-	-	13.571-
Totaal personeelskosten	<u>1.410.926</u>	<u>1.416.000</u>	<u>1.133.954</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	14,5	15,1	13,1

	2022	begroting	2021
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Verbouwing	32.500	33.000	32.500
Inventaris	18.869	21.000	15.730
Totaal afschrijvingen	51.369	54.000	48.230
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	218.894	205.000	202.247
Onderhoud	15.853	15.000	13.378
Energiekosten	17.940	19.000	17.126
Schoonmaakkosten	29.008	29.000	27.165
Overige huisvestingskosten	19.695	16.000	12.102
	301.390	284.000	272.018
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	3.529	5.000	4.101
Contributie en abonnementen	48.437	40.000	33.439
Porti	2.539	3.000	2.467
Computer hard- en softwarekosten	46.387	70.000	57.457
Netwerkkosten	336.687	331.000	285.932
Telefoon en internetkosten	21.205	45.000	16.547
Kopieerkosten	2.779	3.000	2.706
Drukwerk	688	2.000	1.334
	462.251	499.000	403.983

	2022	begroting	2021
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	2.184	4.000	5.774
Overige inventariskosten	-	1.000	-
	<u>2.184</u>	<u>5.000</u>	<u>5.774</u>
Algemene kosten			
Communicatie	32.651	36.000	19.429
Advieskosten	38.423	25.000	18.291
Accountantskosten	48.450	36.000	54.859
Advocatenkosten	14.332	10.000	6.530
Ondernemingsraad	8.043	7.500	9.441
Klachtencommissie	1.171	-	-
Cliëntenraad	3.595	3.500	4.166
Verzekeringen	23.263	26.000	24.429
Kwaliteitinstrumenten	26.864	6.000	8.192
Overige algemene kosten	13.907	31.000	6.148
	<u>210.699</u>	<u>181.000</u>	<u>151.485</u>
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere lasten	1.200	-	-
Reservering jubileumuitkeringen	1.529-	-	823
	<u>329-</u>	<u>-</u>	<u>823</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>976.195</u>	<u>969.000</u>	<u>834.083</u>
6. Financieel resultaat			
<u>Rentebaten</u>			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Rentelasten</u>			
Bankrente	21.788	22.000	22.082
	<u>21.788</u>	<u>22.000</u>	<u>22.082</u>
Totaal financieel resultaat	<u>21.788-</u>	<u>22.000-</u>	<u>22.082-</u>

RESULTATENREKENING SEGMENT AUDIOLOGISCH CENTRUM HOLLAND NOORD

	2022		begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		3.711.901		3.506.000		3.426.371
2. Overige baten		118.040		108.000		56.552
Totaal baten		<u>3.829.942</u>		<u>3.614.000</u>		<u>3.482.923</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	2.960.008		3.082.698		2.793.312	
4. Afschrijvingen	131.265		134.000		138.664	
5. Overige bedrijfskosten	863.797		861.064		727.858	
		<u>3.955.070-</u>		<u>4.077.762-</u>		<u>3.659.834-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>125.128-</u>		<u>463.762-</u>		<u>176.911-</u>
Netto resultaat		<u><u>125.128-</u></u>		<u><u>463.762-</u></u>		<u><u>176.911-</u></u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		124.000-		452.727-		173.091-
Strategie		1.128-		11.035-		3.820-
Bestemmingsreserve						
investeringen ACHN		-		-		-
Uitbreiding ACHN		-		-		-
		<u><u>125.128-</u></u>		<u><u>463.762-</u></u>		<u><u>176.911-</u></u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT AUDIOLOGISCH CENTRUM HOLLAND NOORD

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	3.711.901	3.506.000	3.393.147
Beschikbaarheidsbijdrage	-	-	33.224
	<u>3.711.901</u>	<u>3.506.000</u>	<u>3.426.371</u>
2. Overige baten			
Doorbelaste uren	116	-	407
Overige opbrengsten	117.924	108.000	56.145
	<u>118.040</u>	<u>108.000</u>	<u>56.552</u>
Totaal baten	<u>3.829.942</u>	<u>3.614.000</u>	<u>3.482.923</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	1.906.089	2.070.000	1.897.882
Doorbelaste salariskosten NSDSK	338.481	339.698	272.036
Sociale lasten	324.150	336.000	297.194
Pensioenpremies	194.437	207.000	182.914
Deskundigheidsbevordering	40.122	40.000	28.942
Overige personeelskosten	<u>72.748</u>	<u>55.000</u>	<u>50.987</u>
	2.876.027	3.047.698	2.729.955
Inhuur personeel derden	77.276	32.000	46.786
Inhuur personeel afdelingen	<u>6.705</u>	<u>3.000</u>	<u>16.571</u>
Totaal personeelskosten	<u>2.960.008</u>	<u>3.082.698</u>	<u>2.793.312</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	 35	 34,6	 32,6

	2022	begroting	2021
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Verbouwing	53.300	53.000	53.300
Instrumentarium	39.893	40.000	43.760
Inventaris	38.072	41.000	41.604
Totaal afschrijvingen	131.265	134.000	138.664
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	244.731	249.000	242.074
Onderhoud	11.904	10.000	5.878
Energiekosten	19.356	20.000	19.182
Schoonmaakkosten	55.741	62.000	54.851
Overige huisvestingskosten	17.999	18.000	11.654
	<u>349.731</u>	<u>359.000</u>	<u>333.639</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.667	3.000	1.882
Contributie en abonnementen	25.081	24.000	35.240
Porti	25.971	26.000	27.271
Computer hard- en softwarekosten	123.820	80.000	26.330
Netwerkkosten	901	-	330-
Telefoon en internetkosten	17.843	18.000	20.113
Kopieerkosten	18.088	15.000	17.487
Drukwerk	4.056	3.000	3.027
	<u>218.427</u>	<u>169.000</u>	<u>131.020</u>

	2022	begroting	2021
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	21.488	39.000	28.308
Reiskosten cliënten	-	-	25
Tolkkosten	52.016	60.000	59.616
Onderhoud apparatuur	10.868	17.000	10.855
Overige inventariskosten	690	5.000	1.646
	<u>85.062</u>	<u>121.000</u>	<u>100.450</u>
Algemene kosten			
Communicatie	27	1.000	238
Advieskosten	22.593	1.000	-
Accountantskosten	-	10.000	-
Advocatenkosten	-	1.000	-
Verzekeringen	6.671	9.000	5.601
Kwaliteitinstrumenten	-	2.000	-
Overige algemene kosten	1.855	5.500	1.798
Doorbelaste overige kosten NSDSK	179.165	182.564	151.707
	<u>210.311</u>	<u>212.064</u>	<u>159.344</u>
Bijzondere baten en lasten			
Reservering jubileumuitkeringen	266	-	3.405
	<u>266</u>	<u>-</u>	<u>3.405</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>863.797</u>	<u>861.064</u>	<u>727.858</u>

RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGBEHANDELING

	2022		begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		8.951.136		9.125.000		9.076.525
2. Overige baten		107.939		96.000		136.056
Totaal baten		<u>9.059.075</u>		<u>9.221.000</u>		<u>9.212.581</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	7.178.363		7.245.391		6.445.146	
4. Afschrijvingen	71.019		94.000		59.148	
5. Overige bedrijfskosten	1.444.641		1.463.662		1.287.527	
		<u>8.694.023-</u>		<u>8.803.053-</u>		<u>7.791.821-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>365.052</u>		<u>417.947</u>		<u>1.420.760</u>
Netto resultaat		<u>365.052</u>		<u>417.947</u>		<u>1.420.760</u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		375.418		447.879		1.431.121
Strategie		<u>10.366-</u>		<u>29.932-</u>		<u>10.361-</u>
		<u>365.052</u>		<u>417.947</u>		<u>1.420.760</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGBEHANDELING

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	8.951.136	9.125.000	9.076.525
	<u>8.951.136</u>	<u>9.125.000</u>	<u>9.076.525</u>
2. Overige baten			
Trainingen	16.059	10.000	39.412
Hoofd- en onderaannemerschap	-	-	3.723
Doorbelaste uren	31.112	38.000	41.481
Overige opbrengsten	60.768	48.000	51.440
	<u>107.939</u>	<u>96.000</u>	<u>136.056</u>
Totaal baten	<u>9.059.075</u>	<u>9.221.000</u>	<u>9.212.581</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	4.493.268	4.606.000	4.209.273
Doorbelaste salariskosten NSDSK	918.090	921.391	737.864
Sociale lasten	792.709	764.000	706.588
Pensioenpremies	448.780	454.000	407.210
Deskundigheidsbevordering	176.771	237.000	131.038
Overige personeelskosten	<u>211.670</u>	<u>193.000</u>	<u>168.167</u>
	7.041.288	7.175.391	6.360.140
Inhuur personeel derden	77.075	10.000	25.006
Inhuur personeel afdelingen	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Totaal personeelskosten	<u>7.178.363</u>	<u>7.245.391</u>	<u>6.445.146</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	 78,0	 79,1	 77,1

	2022	begroting	2021
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Verbouwing	25.500	26.000	25.500
Inventaris	45.519	68.000	33.648
Totaal afschrijvingen	71.019	94.000	59.148
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	370.271	395.000	360.362
Doorbelaste huisvestingskosten NSDSK	217.001	204.480	195.853
Onderhoud	33.834	33.000	13.910
Energiekosten	3.770	5.000	4.336
Schoonmaakkosten	50.225	41.000	46.952
Overige huisvestingskosten	27.708	8.000	5.945
	702.809	686.480	627.358
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	14.049	15.000	10.319
Contributie en abonnementen	2.307	5.000	4.124
Porti	10.442	15.000	12.078
Computer hard- en softwarekosten	69.129	92.000	83.945
Netwerkkosten	278-	5.000	1.416
Telefoon en internetkosten	14.924	12.000	12.557
Kopieerkosten	10.042	10.000	9.665
Drukwerk	3.831	3.000	11.123
	124.446	157.000	145.227

	2022	begroting	2021
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	76.502	90.000	66.606
Tolkkosten	9.226	9.000	10.301
Overige inventariskosten	3.477	9.000	6.950
	<u>89.205</u>	<u>108.000</u>	<u>83.857</u>
Algemene kosten			
Communicatie	351	1.000	4.914
Advieskosten	22.593	2.000	726
Advocatenkosten	1.815	1.000	-
Verzekeringen	1.081	2.000	1.429
Overige algemene kosten	13.088	11.000	5.592
Doorbelaste overige kosten NSDSK	485.962	495.182	411.488
	<u>524.890</u>	<u>512.182</u>	<u>424.149</u>
Bijzondere baten en lasten			
Reservering jubileumuitkeringen	3.291	-	6.936
	<u>3.291</u>	<u>-</u>	<u>6.936</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.444.641</u></u>	<u><u>1.463.662</u></u>	<u><u>1.287.527</u></u>

RESULTATENREKENING SEGMENT ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

	2022		begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		1.428.244		1.157.000		1.113.759
2. Overige baten		98.563		109.000		79.217
Totaal baten		<u>1.526.807</u>		<u>1.266.000</u>		<u>1.192.976</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	1.174.053		1.005.066		949.474	
4. Afschrijvingen	2.830		3.000		1.882	
5. Overige bedrijfskosten	196.717		173.807		156.398	
		<u>1.373.600-</u>		<u>1.181.873-</u>		<u>1.107.754-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>153.207</u>		<u>84.127</u>		<u>85.222</u>
Netto resultaat		<u><u>153.207</u></u>		<u><u>84.127</u></u>		<u><u>85.222</u></u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		175.120		112.020		113.276
Strategie		5.368-		2.893-		6.922-
Bestemmingsreserve onderzoek						-
Effect NmG+ TOS		-		15.000-		9.635-
Insight in the conditions to participate in daily life for young children with moderate		-		-		109-
Emotieweb		11.061-				
Ken uw client		5.484-		10.000-		11.388-
Ontvangen legaten en giften		-		-		-
		<u>16.545-</u>		<u>25.000-</u>		<u>21.132-</u>
		<u><u>153.207</u></u>		<u><u>84.127</u></u>		<u><u>85.222</u></u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Projectsubsidies	1.428.244	1.157.000	1.113.759
	<u>1.428.244</u>	<u>1.157.000</u>	<u>1.113.759</u>
2. Overige baten			
Trainingen	-	10.000	15.674
Doorbelaste uren	26.372	9.000	13.540
Bijdrage Stichting Fonds voor het Dove en Slechthorende Kind	55.989	80.000	40.198
Overige opbrengsten	16.202	10.000	9.805
	<u>98.563</u>	<u>109.000</u>	<u>79.217</u>
Totaal baten	<u>1.526.807</u>	<u>1.266.000</u>	<u>1.192.976</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	786.190	733.000	716.938
Doorbelaste salariskosten NSDSK	88.747	89.066	71.326
Sociale lasten	134.772	121.000	116.072
Pensioenpremies	78.586	73.000	70.786
Deskundigheidsbevordering	26.188	30.000	8.435
Overige personeelskosten	22.114	24.000	15.493
	<u>1.136.597</u>	<u>1.070.066</u>	<u>999.050</u>
Inhuur personeel derden	103.456	1.000	16.424
Inhuur personeel afdelingen	66.000-	66.000-	66.000-
Totaal personeelskosten	<u>1.174.053</u>	<u>1.005.066</u>	<u>949.474</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	 12,7	 11,5	 11,9

	2022	begroting	2021
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Inventaris	2.830	3.000	1.882
Totaal afschrijvingen	2.830	3.000	1.882
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Doorbelaste huisvestingskosten NSDSK	48.222	45.440	43.523
	48.222	45.440	43.523
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	74	1.000	-
Contributie en abonnementen	1.395	1.000	392
Porti	13-	-	-
Computer hard- en softwarekosten	20.890	5.000	12.192
Telefoon en internetkosten	2.790	2.000	2.014
Kopieerkosten	1.506	3.000	1.450
Drukwerk	-	3.000	2.433
	26.642	15.000	18.481
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Projectkosten	3.300-	30.000	11.627
Onderzoeksmateriaal	65.994	30.000	34.077
Tolkkosten	-	-	274
Overige inventariskosten	-	1.000	-
	62.694	61.000	45.978
Algemene kosten			
Communicatie	5.318	1.000	766
Accountantskosten	4.992	1.000	4.332
Advocatenkosten	-	-	605
Overige algemene kosten	1.732	2.500	2.278
Doorbelaste overige kosten NSDSK	46.976	47.867	39.777
	59.018	52.367	47.758
Bijzondere baten en lasten			
Reservering jubileumuitkeringen	141	-	658
	141	-	658
Totaal overige bedrijfskosten	196.717	173.807	156.398

RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGTIJDIGE ONDERKENNING GEHOORSTOORNISSEN

	2022		begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		591.323		629.000		640.083
2. Overige baten		166.764		115.000		131.515
Totaal baten		<u>758.087</u>		<u>744.000</u>		<u>771.598</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	628.502		572.844		568.454	
4. Afschrijvingen	8.929		11.000		6.460	
Overige bedrijfskosten	105.368		106.167		102.722	
		<u>742.799-</u>		<u>690.011-</u>		<u>677.636-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>15.288</u>		<u>53.989</u>		<u>93.962</u>
Netto resultaat		<u>15.288</u>		<u>53.989</u>		<u>93.962</u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		15.507		56.128		94.702
Strategie		219-		2.139-		740-
		<u>15.288</u>		<u>53.989</u>		<u>93.962</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGTIJDIGE ONDERKENNING
GEHOORSTOORNISSEN

	<u>2022</u>	<u>begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Neonatale gehoorscreeningen	591.323	629.000	640.083
	<u>591.323</u>	<u>629.000</u>	<u>640.083</u>
2. Overige baten			
Trainingen	70.057	40.000	45.807
Doorbelaste uren	96.707	75.000	85.396
Overige opbrengsten	-	-	312
	<u>166.764</u>	<u>115.000</u>	<u>131.515</u>
Totaal baten	<u>758.087</u>	<u>744.000</u>	<u>771.598</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	411.454	374.000	384.309
Doorbelaste salariskosten NSDSK	65.608	65.844	52.729
Sociale lasten	67.878	59.000	60.903
Pensioenpremies	38.838	37.000	36.810
Deskundigheidsbevordering	1.791	5.000	4.896
Overige personeelskosten	<u>30.414</u>	<u>26.000</u>	<u>20.724</u>
	615.983	566.844	560.371
Inhuur personeel derden	9.520	3.000	5.083
Inhuur personeel afdelingen	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Totaal personeelskosten	<u>628.502</u>	<u>572.844</u>	<u>568.454</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	 6,5	 6,3	 6,4

	2022	begroting	2021
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Instrumentarium	7.780	8.000	5.580
Inventaris	1.149	3.000	880
Totaal afschrijvingen	8.929	11.000	6.460
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Doorbelaste huisvestingskosten NSDSK	36.167	34.080	32.642
Onderhoud	-	-	283
Overige huisvestingskosten	69	-	-
	36.236	34.080	32.925
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	167	500	201
Porti	21	-	-
Computer hard- en softwarekosten	3.970	2.000	1.455
Telefoon en internetkosten	2.060	1.000	1.712
Kopieerkosten	1.004	1.200	967
Drukwerk	159	1.000	-
	7.381	5.700	4.335
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	11.088	17.000	18.400
Onderhoud apparatuur	4.446	3.000	3.862
Overige inventariskosten	-	1.000	-
	15.534	21.000	22.262
Algemene kosten			
Communicatie	4.625	1.000	645
Advieskosten	-	-	6.522
Verzekeringen	6.035	6.000	5.551
Overige algemene kosten	46	3.000	145
Doorbelaste overige kosten NSDSK	34.728	35.387	29.406
	45.434	45.387	42.269
Bijzondere baten en lasten			
Reservering jubileumuitkeringen	783	-	931
	783	-	931
Totaal overige bedrijfskosten	105.368	106.167	102.722

WNT-verantwoording 2022 NSDSK

De WNT is van toepassing op de NSDSK. Het voor de NSDSK toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt € 199.000 in 2022, zijnde klasse IV met 10 punten op basis van de regeling Zorg- en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste twaalf kalendermaanden een afwijkende normering. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 199.000,- voor de voorzitter en 10% van € 199.000,-- voor de overige leden.

Op 22 september 2022 is de heer N.M.A. Bleijenberg in functie getreden van waarnemend bestuurder ter vervanging van de heer drs. E.C. Müter. Per 1 januari 2023 is hij definitief toegetreden tot de Raad van Bestuur als waarnemend bestuurder en staat hij tevens ingeschreven in de KvK in die hoedanigheid.

Bezoldiging topfunctionarissen

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?

Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eenhoofdig

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

De bezoldiging van de topfunctionarissen die over 2022 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

bedragen x € 1	drs. E.C. Müter
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 17/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.414,00
Beloningen betaalbaar op termijn	12.968,00
Subtotaal	180.382,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	191.367,12
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	180.382,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.413,98
Beloningen betaalbaar op termijn	12.678,36
Subtotaal	152.092,34
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000,00
Bezoldiging	152.092,34

bedragen x € 1	N.M.A. Bleijenberg
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	22/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.294,00
Beloningen betaalbaar op termijn	1.581,00
<i>Subtotaal</i>	13.875,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	44.052,60
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	13.875,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2022 is als volgt:

bedragen x € 1	drs. P. van der Velpen	ir. J.I.M. de Goeij	drs. E. Hoogervorst-van der Meer	prof. dr. H. van de Mheen	ing. J.W. Heijboer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	7.500,00	2.500,00	5.000,00	2.500,00	1.666,66
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850,00	9.950,00	19.900,00	19.900,00	4.975,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.500,00	2.500,00	5.000,00	2.500,00	1.666,66
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging	7.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950,00	19.300,00	19.300,00	19.300,00	-

Honorarium accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2022	2021
		€
Controle van de jaarrekening	42.979	39.870
Overige controlewerkzaamheden	4.992	15.813
Advieswerkzaamheden	-	-
Totaal honorarium accountant	47.971	55.683

VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

1. Samenstelling Raad van Bestuur

De heer N.M.A. Bleijenberg	voorzitter
----------------------------	------------

2. Samenstelling Raad van Toezicht

De heer drs. P. van der Velpen	voorzitter
Mevrouw drs. E. Hoogervorst-van der Meer	lid
De heer Ing. J.W. Heijboer	lid
Mevrouw prof.dr. H. van de Mheen	lid

3. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 12 mei 2023

De heer N.M.A. Bleijenberg
voorzitter

De jaarrekening 2022 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in haar vergadering van 12 mei 2023

De heer drs. P. van der Velpen
voorzitter

Mevrouw drs. E. Hoogervorst-van der Meer
lid

De heer Ing. J.W. Heijboer
lid

Mevrouw prof.dr. H. van de Mheen
lid

II OVERIGE GEGEVENS

1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling op pagina 6.

2 Gebeurtenissen na balansdatum

3 Controleverklaring volgt