

JAARREKENING 2023

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

versie: 13-5-2024

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

INHOUDSOPGAVE

	pagina
<u>I JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2023	4
Resultatenrekening 2023	6
Kasstroomoverzicht	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de resultatenrekening	24
Segmentering resultatenrekening	27
Bezoldiging bestuurder en toezichthouders	45
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	48
<u>II OVERIGE GEGEVENS</u>	
Statutaire regeling Resultaatbestemming	50
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Controleverklaring	52

I JAARREKENING

BALANS PER

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
1. Materiële vaste activa	<u>2.333.709</u>	2.333.709	<u>1.168.633</u>	1.168.633
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	1.089.925		900.007	
3. Debiteuren en overige vorderingen	3.819.438		3.047.566	
4. Liquide middelen	<u>6.796.392</u>	11.705.755	<u>8.133.253</u>	12.080.826
		<u>14.039.464</u>		<u>13.249.459</u>

31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
5. Bestemmingsreserves	3.953.601		3.864.585	
6. Algemene reserve	<u>5.734.628</u>		<u>4.949.727</u>	
		9.688.229		8.814.312
<u>VOORZIENINGEN</u>				
7. Voorzieningen	<u>129.412</u>		<u>47.141</u>	
		129.412		47.141
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
8. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.221.823</u>		<u>4.388.006</u>	
		4.221.823		4.388.006
		<u>14.039.464</u>		<u>13.249.459</u>

RESULTATENREKENING 2023

	2023		begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		14.530.527		14.267.000		12.663.037
2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)		1.501.475		1.425.797		1.428.244
3. Beschikbaarheidsbijdrage		72.180		67.000		-
Baten uit subsidies en zorgprestaties		16.104.182		15.759.797		14.091.281
4. Overige bedrijfsopbrengsten		1.057.126		1.061.604		1.083.763
Totaal baten		17.161.307		16.821.401		15.175.044
LASTEN						
4. Personeelskosten	12.948.455		13.224.000		11.940.925	
5. Afschrijvingen op materiële vaste activa	346.570		442.000		265.412	
6. Overige bedrijfskosten	3.045.479		3.070.347		2.538.498	
		16.340.504-		16.736.347-		14.744.835-
Bedrijfsresultaat		820.802		85.054		430.209
7. Financieel baten en lasten	53.116		6.000-		21.788-	
		53.116		6.000-		21.788-
Netto resultaat		873.917		79.054		408.421
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		784.901		141.158		442.047
Bestemmingsreserves		89.016		62.104-		33.626-
		873.917		79.054		408.421

KASSTROOMOVERZICHT

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>Operationele activiteiten</u>				
Bedrijfsresultaat		820.802		430.209
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	346.570		265.412	
Mutatie voorzieningen	<u>82.271</u>		<u>4.717-</u>	
		428.841		260.695
<i>Veranderingen in het werkkapitaal</i>				
Mutatie Onderhanden zorgtrajecten	189.918-		302.812-	
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	-		-	
Overige vorderingen	771.872-		148.084	
Kortlopende schulden	<u>166.183-</u>		<u>703.968</u>	
		<u>1.127.973-</u>		<u>549.240</u>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		121.670		1.240.144
Financieel resultaat	<u>53.116</u>		<u>21.788-</u>	
		53.116		21.788-
Kasstroom uit operationele activiteiten		174.786		1.218.356
<u>Investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>1.511.647</u>		<u>157.412</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.511.647-		157.412-
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)		<u>1.336.861-</u>		<u>1.060.944</u>
Geldmiddelen:				
Stand per 31 december		6.796.392		8.133.253
Stand per 1 januari		8.133.253		7.072.309
		<u>1.336.861-</u>		<u>1.060.944</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Deze jaarrekening is onderdeel van het maatschappelijk jaardocument NSDSK 2023.

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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

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 2023

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.

Nathan Bleijenberg heeft gefungeerd als interim bestuurder gedurende het jaar 2023. In 2024 is Jelle Buijendijk in dienst getreden als nieuwe bestuurder.

Als de NSDSK haar eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw neemt is er geen sprake van materiële onzekerheid die twijfel kan doen rijzen of de NSDSK haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2023 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 markttrente 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.

Voorziening Regeling voor vervroegde uittreding

De voorziening regeling voor vervroegde uittreding omvat de geschatte toekomstige uitgaven verbonden aan de getroffen overgangsregeling(en) tussen werkgever en werknemer. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de verplichte toekomstige uitgaven.

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 foutherstel 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, beschikbaarheidsbijdrage 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 pensioenfonds. 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 2024 bedroeg de dekkingsgraad 111,8%. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfonds mogen de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2024 de pensioenen van alle gepensioneerden en de pensioenaanspraken van alle andere deelnemers met 4,8% te verhogen. 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
<u>Verbouwing (5-10%)</u>		
Boekwaarde per 1 januari	746.398	857.698
Investeringen	1.159.553	-
Afschrijving	179.400-	111.300-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.726.551</u>	<u>746.398</u>
<u>Instrumentarium (10-20%)</u>		
Boekwaarde per 1 januari	208.708	169.556
Investeringen	188.354	86.825
Afschrijving	43.768-	47.673-
Boekwaarde per 31 december	<u>353.294</u>	<u>208.708</u>
<u>Inventaris (20-50%)</u>		
Boekwaarde per 1 januari	213.527	249.379
Investeringen	163.740	70.587
Afschrijving	123.403-	106.439-
Boekwaarde per 31 december	<u>253.864</u>	<u>213.527</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>2.333.709</u>	<u>1.168.633</u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	1.113.790	1.055.283
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Af: voorziening onderhanden werk	23.866-	155.276-
Totaal onderhanden werk	<u>1.089.925</u>	<u>900.007</u>
De in de winst-en verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden werk bedragen € 1.089.924 in het boekjaar 2023.		
3. Debiteuren en overige vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	2.940.867	1.962.392
Nog te factureren omzet ZG	644.042	780.559
Nog te ontvangen projectsubsidies	139.390	53.146
Meerkeuzesysteem personeel	438	786
Overige vorderingen	94.701	88.771
Vooruitbetaalde bedragen	-	161.913
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.819.438</u>	<u>3.047.566</u>
4. Liquide middelen		
Kassen en betaalpassen	24.869	6.505
ABN-AMRO bank, nr. 5244.61.031	361.291	327.377
ABN-AMRO bank, nr. 5522.93.059	1.267.400	2.704.000
ABN-AMRO bank, nr. 4766.03.102 Spaarrekening+ING spaar	5.045.981	5.000.000
ABN-AMRO bank, nr. 5121.76.698 Garanties	91.120	90.594
ING 3540700	5.731	4.778
Totaal liquide middelen	<u>6.796.392</u>	<u>8.133.253</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
EIGEN VERMOGEN		
5. Bestemmingsreserves		
<u>Bestemmingsreserve onderzoek</u>		
Per 1 januari	905.255	921.800
Mutatie	162.519	-
Resultaat	63.311-	16.545-
Per 31 december	<u>1.004.463</u>	<u>905.255</u>

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. In 2023 is € 162.519 ontvangen aan OVA-gelden die aan het bestemmingsreserve zijn toegevoegd met als doel de bekostiging van een proefschrift van een van de werknemers.

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

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	959.330	976.411
Mutatie	-	-
Resultaat	10.192-	17.081-
Per 31 december	<u>949.138</u>	<u>959.330</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. In 2024 zal bij het bepalen van de nieuwe strategie dit bestemmingsreserve worden herijkt.

Totaal bestemmingsreserves	<u>3.953.601</u>	<u>3.864.585</u>
-----------------------------------	-------------------------	-------------------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
6. Algemene reserve		
<u>Algemene reserve</u>		
Per 1 januari	4.949.727	4.507.680
Resultaat	784.901	442.047
Per 31 december	<u>5.734.628</u>	<u>4.949.727</u>
Totaal algemene reserve	<u>5.734.628</u>	<u>4.949.727</u>
Totaal eigen vermogen	<u>9.688.229</u>	<u>8.814.312</u>
7. Voorzieningen		
<u>Jubileumuitkeringen</u>		
Per 1 januari	47.141	51.858
Toevoeging	3.719	4.717-
Per 31 december	<u>50.860</u>	<u>47.141</u>
<u>Voorziening Regeling voor Vervroegde Uittreding</u>		
Per 1 januari	-	-
Toevoeging	78.552	-
Per 31 december	<u>78.552</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>129.412</u>	<u>47.141</u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
8. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	112.234	381.103
Loonbelasting en sociale lasten	609.890	493.344
Pensioenpremies	446.610	288.177
Salarissen en toeslagen	33.193	63.576
Vakantiegeld en -dagen	477.394	428.263
Persoonlijk Levensfase Budget (PLB)	851.857	856.164
Plafondoverschrijdingen verzekeraars ACHN	494.212	470.521
Plafondoverschrijdingen verzekeraars ZG	591.472	869.572
Accountantskosten	32.755	30.780
Vooruitontvangen subsidies	464.864	401.275
Te betalen omzetbelasting	2.394	2.133
Overige schulden	53.066	103.097
Nog te betalen bedragen	51.882	-
Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	4.221.823	4.388.006

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 2023 bedraagt € 271.268 (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 2023 bedraagt € 198.700 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 2023 bedraagt € 122.283 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 2023 bedraagt € 183.437 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 Rivierenbuurt, Amsterdam Oost, De Hoef, Driehuis, Haarlem, Haarlem Zuid, Heemskerk, Heerhugowaard, Hilversum, Hoofddorp, Leiden, Purmerend, Schagen en Zwaag. De verplichting ultimo 2023 bedraagt € 233.092 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 € 34.256 (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>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10.215.430	9.797.000	8.951.136
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	4.315.097	4.470.000	3.711.901
	<u>14.530.527</u>	<u>14.267.000</u>	<u>12.663.037</u>
2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)			
Projectsubsidies	1.501.475	1.425.797	1.428.244
	<u>1.501.475</u>	<u>1.425.797</u>	<u>1.428.244</u>
3. Beschikbaarheidsbijdrage			
Beschikbaarheidsbijdrage	72.180	67.000	-
	<u>72.180</u>	<u>67.000</u>	<u>-</u>
Baten uit subsidies en zorgprestaties	<u>16.104.182</u>	<u>15.759.797</u>	<u>14.091.281</u>
4. Overige bedrijfsopbrengsten			
Neonatale gehoorscreeningen	631.355	631.104	591.323
Trainingen	66.975	60.000	86.117
Hoofd- en onderaannemerschap	710-	-	-
Doorbelaste uren	140.499	111.000	154.308
Bijdrage Stichting Fonds voor het Dove en Slechthorende Kind	79.634	99.000	55.989
Overige opbrengsten	139.373	160.500	196.026
	<u>1.057.126</u>	<u>1.061.604</u>	<u>1.083.763</u>
Totaal baten	<u>17.161.307</u>	<u>16.821.401</u>	<u>15.175.044</u>

	2023	begroting	2022
	€	€	€
<u>LASTEN</u>			
4. Personeelskosten			
Salarissen	9.415.697	9.794.000	8.545.757
Sociale lasten	1.560.336	1.569.000	1.458.316
Pensioenpremies	869.389	964.000	847.138
Deskundigheidsbevordering	200.895	260.000	275.316
Overige personeelskosten	592.326	450.000	457.301
	<u>12.638.643</u>	<u>13.037.000</u>	<u>11.583.828</u>
Inhuur personeel derden	309.813	187.000	357.097
	<u>309.813</u>	<u>187.000</u>	<u>357.097</u>
Totaal personeelskosten	<u>12.948.455</u>	<u>13.224.000</u>	<u>11.940.925</u>
<u>Segmentatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)</u>			
NSDSK Algemeen	15,5	15,8	14,5
Audiologisch Centrum Holland Noord	37,7	38,8	34,7
Vroegbehandeling	78,1	78,9	78,0
Onderzoek en Ontwikkeling	13,7	15,0	12,7
Vroegtijdige Onderkenning Gehoorstoornissen	6,8	6,6	6,5
	<u>151,8</u>	<u>155,1</u>	<u>146,4</u>
5. Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Verbouwing	179.400	219.000	111.300
Instrumentarium	43.768	46.000	47.673
Inventaris	123.403	177.000	106.439
	<u>123.403</u>	<u>177.000</u>	<u>106.439</u>
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>346.570</u>	<u>442.000</u>	<u>265.412</u>
6. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	967.233	1.012.347	833.896
Onderhoud	117.780	60.000	61.592
Energiekosten	71.217	108.000	41.066
Schoonmaakkosten	161.626	156.000	134.974
Overige huisvestingskosten	68.312	133.000	65.471
	<u>1.386.167</u>	<u>1.469.347</u>	<u>1.136.999</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	100.744	53.500	20.486
Contributie en abonnementen	67.427	83.000	77.220
Porti	42.517	44.000	38.961
Computer hard- en softwarekosten	282.065	309.000	264.197
Netwerkkosten	343.117	387.000	337.310
Telefoon en internetkosten	55.560	61.500	58.822
Kopieerkosten	37.314	40.500	33.419
Drukwerk	9.402	13.000	8.733
	<u>938.148</u>	<u>991.500</u>	<u>839.148</u>

	2023	begroting	2022
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Projectkosten	-	-	3.300-
Onderzoeksmateriaal	225.654	192.000	177.256
Reiskosten cliënten	17	-	-
Tolkkosten	92.024	69.000	61.242
Onderhoud apparatuur	18.284	20.000	15.314
Overige inventariskosten	11.679	14.500	4.167
	<u>347.657</u>	<u>295.500</u>	<u>254.679</u>
Algemene kosten			
Communicatie	100.945	53.500	42.971
Advieskosten	78.907	74.000	83.609
Accountantskosten	59.714	57.000	53.442
Advocatenkosten	21.954	17.000	16.147
Ondernemingsraad	200	-	8.043
Klachtencommissie	932	-	1.171
Cliëntenraad	4.024	3.500	3.595
Verzekeringen	55.617	45.000	37.050
Kwaliteitinstrumenten	13.899	6.000	26.864
Overige algemene kosten	26.248	58.000	30.628
	<u>362.439</u>	<u>314.000</u>	<u>303.520</u>
Bijzondere baten en lasten			
Buitengewone lasten	1	-	1.200
Reservering jubileumuitkeringen	11.068	-	2.952
	<u>11.069</u>	<u>-</u>	<u>4.152</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.045.479</u>	<u>3.070.347</u>	<u>2.538.498</u>
7. Financieel baten en lasten			
<u>Rentebaten</u>			
Rentebaten	53.131	-	-
	<u>53.131</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Rentelasten</u>			
Bankrente	16	6.000	21.788
	<u>16</u>	<u>6.000</u>	<u>21.788</u>
Totaal financieel baten en lasten	<u>53.116</u>	<u>6.000-</u>	<u>21.788-</u>

RESULTATENREKENING SEGMENT NSDSK ALGEMEEN

	2023		begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		2.751.360		2.928.000		2.459.146
2. Overige baten		1.689		-		1.132
Totaal baten		<u>2.753.049</u>		<u>2.928.000</u>		<u>2.460.278</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	1.537.239		1.575.000		1.410.926	
4. Afschrijvingen	84.884		139.000		51.369	
5. Overige bedrijfskosten	1.184.041		1.211.000		976.195	
		<u>2.806.164-</u>		<u>2.925.000-</u>		<u>2.438.490-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>53.115-</u>		<u>3.000</u>		<u>21.788</u>
6. Financieel resultaat	53.115		3.000-		21.788-	
		<u>53.115</u>		<u>3.000-</u>		<u>21.788-</u>
Netto resultaat		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT NSDSK ALGEMEEN

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Doorbelastingen personeelskosten	1.537.239	1.575.000	1.410.926
Doorbelastingen huisvestingskosten	421.072	393.000	301.390
Doorbelastingen overige kosten	793.049	960.000	746.830
	<u>2.751.360</u>	<u>2.928.000</u>	<u>2.459.146</u>
Overige opbrengsten	1.689	-	1.132
	<u>1.689</u>	<u>-</u>	<u>1.132</u>
Totaal baten	<u>2.753.049</u>	<u>2.928.000</u>	<u>2.460.278</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	958.459	1.066.000	948.755
Sociale lasten	155.049	156.000	138.808
Pensioenpremies	87.889	100.000	86.498
	<u>1.201.397</u>	<u>1.322.000</u>	<u>1.174.061</u>
Organisatiebreed			
Deskundigheidsbevordering	58.800	30.000	30.445
Overige personeelskosten	203.810	150.000	120.355
	<u>262.610</u>	<u>180.000</u>	<u>150.800</u>
Inhuur personeel derden	73.232	73.000	89.770
Inhuur personeel afdelingen	-	-	3.705-
Totaal personeelskosten	<u>1.537.239</u>	<u>1.575.000</u>	<u>1.410.926</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	15,5	15,8	14,5

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Verbouwing	55.200	69.000	32.500
Inventaris	<u>29.684</u>	<u>70.000</u>	<u>18.869</u>
Totaal afschrijvingen	<u>84.884</u>	<u>139.000</u>	<u>51.369</u>
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	283.649	274.000	218.894
Onderhoud	29.723	15.000	15.853
Energiekosten	35.123	58.000	17.940
Schoonmaakkosten	41.110	30.000	29.008
Overige huisvestingskosten	31.467	16.000	19.695
	<u>421.072</u>	<u>393.000</u>	<u>301.390</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	45.371	9.000	3.529
Contributie en abonnementen	46.442	50.000	48.437
Porti	1.622	3.000	2.539
Computer hard- en softwarekosten	65.626	90.000	46.387
Netwerkkosten	342.667	385.000	336.687
Telefoon en internetkosten	16.868	25.000	21.205
Kopieerkosten	3.104	3.000	2.779
Drukwerk	3.613	2.000	688
	<u>525.313</u>	<u>567.000</u>	<u>462.251</u>

	2023	begroting	2022
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	2.558	3.000	2.184
Overige inventariskosten	508	1.000	-
	<u>3.066</u>	<u>4.000</u>	<u>2.184</u>
Algemene kosten			
Communicatie	81.932	46.000	32.651
Advieskosten	30.682	61.000	38.423
Accountantskosten	45.738	46.000	48.450
Advocatenkosten	12.324	15.000	14.332
Ondernemingsraad	200	-	8.043
Klachtencommissie	932	-	1.171
Cliëntenraad	4.024	3.500	3.595
Verzekeringen	32.842	28.000	23.263
Kwaliteitinstrumenten	13.899	6.000	26.864
Overige algemene kosten	11.066	41.500	13.907
	<u>233.639</u>	<u>247.000</u>	<u>210.699</u>
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere lasten	2	-	1.200
Reservering jubileumuitkeringen	949	-	1.529-
	<u>951</u>	<u>-</u>	<u>329-</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.184.041</u>	<u>1.211.000</u>	<u>976.195</u>
6. Financieel resultaat			
<u>Rentebaten</u>			
Rentebaten	53.131	-	-
	<u>53.131</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Rentelasten</u>			
Rentekosten	16	3.000	21.788
	<u>16</u>	<u>3.000</u>	<u>21.788</u>
Totaal financieel resultaat	<u>53.115</u>	<u>3.000-</u>	<u>21.788-</u>

RESULTATENREKENING SEGMENT AUDIOLOGISCH CENTRUM HOLLAND NOORD

	2023		begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		4.387.277		4.537.000		3.711.901
2. Overige baten		53.254		103.000		118.040
Totaal baten		<u>4.440.532</u>		<u>4.640.000</u>		<u>3.829.942</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	3.392.737		3.530.843		2.960.008	
4. Afschrijvingen	145.481		174.000		131.265	
5. Overige bedrijfskosten	1.057.871		1.094.593		863.797	
		<u>4.596.089-</u>		<u>4.799.436-</u>		<u>3.955.070-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>155.557-</u>		<u>159.436-</u>		<u>125.128-</u>
Netto resultaat		<u><u>155.557-</u></u>		<u><u>159.436-</u></u>		<u><u>125.128-</u></u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		154.167-		156.317-		124.000-
Strategie		1.390-		3.119-		1.128-
Bestemmingsreserve						
investeringen ACHN		-		-		-
Uitbreiding ACHN		-		-		-
		<u>155.557-</u>		<u>159.436-</u>		<u>125.128-</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT AUDIOLOGISCH CENTRUM HOLLAND NOORD

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	4.315.097	4.470.000	3.711.901
Beschikbaarheidsbijdrage	72.180	67.000	-
	<u>4.387.277</u>	<u>4.537.000</u>	<u>3.711.901</u>
2. Overige baten			
Doorbelaste uren	94	-	116
Overige opbrengsten	53.160	103.000	117.924
	<u>53.254</u>	<u>103.000</u>	<u>118.040</u>
Totaal baten	<u>4.440.532</u>	<u>4.640.000</u>	<u>3.829.942</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	2.271.548	2.390.000	1.906.089
Doorbelaste salariskosten NSDSK	368.784	377.843	338.481
Sociale lasten	376.319	388.000	324.150
Pensioenpremies	212.616	238.000	194.437
Deskundigheidsbevordering	23.447	30.000	40.122
Overige personeelskosten	90.247	64.000	72.748
	<u>3.342.961</u>	<u>3.487.843</u>	<u>2.876.027</u>
Inhuur personeel derden	46.776	40.000	77.276
Inhuur personeel afdelingen	3.000	3.000	6.705
Totaal personeelskosten	<u>3.392.737</u>	<u>3.530.843</u>	<u>2.960.008</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	37,7	38,8	34,7

	2023	begroting	2022
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Verbouwing	76.000	90.000	53.300
Instrumentarium	32.238	37.000	39.893
Inventaris	37.243	47.000	38.072
	<u>145.481</u>	<u>174.000</u>	<u>131.265</u>
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	287.378	324.289	244.731
Onderhoud	12.568	10.000	11.904
Energiekosten	36.094	50.000	19.356
Schoonmaakkosten	66.203	70.000	55.741
Overige huisvestingskosten	14.875	22.000	17.999
	<u>417.118</u>	<u>476.289</u>	<u>349.731</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	23.438	18.000	2.667
Contributie en abonnementen	18.025	26.000	25.081
Porti	28.941	28.000	25.971
Computer hard- en softwarekosten	115.888	104.000	123.820
Netwerkkosten	450	-	901
Telefoon en internetkosten	16.771	20.000	17.843
Kopieerkosten	20.327	20.000	18.088
Drukwerk	3.938	3.000	4.056
	<u>227.778</u>	<u>219.000</u>	<u>218.427</u>

	2023	begroting	2022
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	65.991	55.000	21.488
Reiskosten cliënten	17	-	-
Tolkkosten	77.356	60.000	52.016
Onderhoud apparatuur	14.537	17.000	10.868
Overige inventariskosten	5.315	5.000	690
	<u>163.216</u>	<u>137.000</u>	<u>85.062</u>
Algemene kosten			
Communicatie	158	1.000	27
Advieskosten	23.387	6.000	22.593
Accountantskosten	8.664	10.000	-
Advocatenkosten	5.393	1.000	-
Verzekeringen	12.181	9.000	6.671
Overige algemene kosten	3.559	5.000	1.855
Doorbelaste overige kosten NSDSK	190.252	230.304	179.165
	<u>243.594</u>	<u>262.304</u>	<u>210.311</u>
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere lasten	1-	-	-
Reservering jubileumuitkeringen	6.166	-	266
	<u>6.165</u>	<u>-</u>	<u>266</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.057.871</u></u>	<u><u>1.094.593</u></u>	<u><u>863.797</u></u>

RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGBEHANDELING

	2023		begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		10.215.430		9.797.000		8.951.136
2. Overige baten		109.485		85.000		107.939
Totaal baten		<u>10.324.915</u>		<u>9.882.000</u>		<u>9.059.075</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	7.576.462		7.754.853		7.178.363	
4. Afschrijvingen	98.328		107.000		71.019	
5. Overige bedrijfskosten	1.638.827		1.807.690		1.444.641	
		<u>9.313.617-</u>		<u>9.669.543-</u>		<u>8.694.023-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>1.011.298</u>		<u>212.457</u>		<u>365.052</u>
Netto resultaat		<u>1.011.298</u>		<u>212.457</u>		<u>365.052</u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		1.019.467		224.916		375.418
Strategie		<u>8.169-</u>		<u>12.459-</u>		<u>10.366-</u>
		<u>1.011.298</u>		<u>212.457</u>		<u>365.052</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGBEHANDELING

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10.215.430	9.797.000	8.951.136
	<u>10.215.430</u>	<u>9.797.000</u>	<u>8.951.136</u>
2. Overige baten			
Trainingen	10.913	10.000	16.059
Hoofd- en onderaannemerschap	710-	-	-
Doorbelaste uren	43.764	25.000	31.112
Overige opbrengsten	55.518	50.000	60.768
	<u>109.485</u>	<u>85.000</u>	<u>107.939</u>
Totaal baten	<u>10.324.915</u>	<u>9.882.000</u>	<u>9.059.075</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	4.819.232	4.977.000	4.493.268
Doorbelaste salariskosten NSDSK	1.000.281	1.024.853	918.090
Sociale lasten	810.035	805.000	792.709
Pensioenpremies	445.872	490.000	448.780
Deskundigheidsbevordering	85.995	167.000	176.771
Overige personeelskosten	241.236	187.000	211.670
	<u>7.402.651</u>	<u>7.650.853</u>	<u>7.041.288</u>
Inhuur personeel derden	94.971	37.000	77.075
Inhuur personeel afdelingen	78.840	67.000	60.000
Totaal personeelskosten	<u>7.576.462</u>	<u>7.754.853</u>	<u>7.178.363</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	78,1	78,9	78,0

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Verbouwing	48.200	60.000	25.500
Inventaris	<u>50.128</u>	<u>47.000</u>	<u>45.519</u>
Totaal afschrijvingen	<u>98.328</u>	<u>107.000</u>	<u>71.019</u>
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	396.205	414.058	370.271
Doorbelaste huisvestingskosten NSDSK	303.172	282.960	217.001
Onderhoud	75.489	35.000	33.834
Energiekosten	-	-	3.770
Schoonmaakkosten	54.313	56.000	50.225
Overige huisvestingskosten	21.817	95.000	27.708
	<u>850.996</u>	<u>883.018</u>	<u>702.809</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	30.628	25.000	14.049
Contributie en abonnementen	2.655	6.000	2.307
Porti	11.911	13.000	10.442
Computer hard- en softwarekosten	65.325	100.000	69.129
Netwerkkosten	-	2.000	278-
Telefoon en internetkosten	16.945	13.000	14.924
Kopieerkosten	11.106	15.000	10.042
Drukwerk	1.768	5.000	3.831
	<u>140.338</u>	<u>179.000</u>	<u>124.446</u>

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	73.888	84.000	76.502
Tolkkosten	11.209	9.000	9.226
Overige inventariskosten	5.806	7.000	3.477
	<u>90.903</u>	<u>100.000</u>	<u>89.205</u>
Algemene kosten			
Communicatie	3.262	1.000	351
Advieskosten	23.387	6.000	22.593
Advocatenkosten	-	1.000	1.815
Verzekeringen	2.184	2.000	1.081
Overige algemene kosten	9.698	11.000	13.088
Doorbelaste overige kosten NSDSK	516.037	624.672	485.962
	<u>554.568</u>	<u>645.672</u>	<u>524.890</u>
Bijzondere baten en lasten			
Reservering jubileumuitkeringen	2.022	-	3.291
	<u>2.022</u>	<u>-</u>	<u>3.291</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.638.827</u></u>	<u><u>1.807.690</u></u>	<u><u>1.444.641</u></u>

RESULTATENREKENING SEGMENT ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

	2023		begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		1.501.475		1.425.797		1.428.244
2. Overige baten		123.926		120.500		98.563
Totaal baten		<u>1.625.401</u>		<u>1.546.297</u>		<u>1.526.807</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	1.321.262		1.297.068		1.174.053	
4. Afschrijvingen	5.132		6.000		2.830	
5. Overige bedrijfskosten	245.656		186.764		196.717	
		<u>1.572.050-</u>		<u>1.489.832-</u>		<u>1.373.600-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>53.351</u>		<u>56.465</u>		<u>153.207</u>
Netto resultaat		<u>53.351</u>		<u>56.465</u>		<u>153.207</u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		117.026		62.386		175.120
Strategie		364-		818-		5.368-
Bestemmingsreserve onderzoek						
Insight in the conditions to participate in daily life for young children with moderate		2.411-		-		-
Emotieweb		10.018-				11.061-
Ken uw client		246-		5.103-		5.484-
Promotieonderzoek Baby 2020		50.636-		-		-
		<u>63.311-</u>		<u>5.103-</u>		<u>16.545-</u>
		<u>53.351</u>		<u>56.465</u>		<u>153.207</u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT ONDERZOEK EN ONTWIKKELING

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Projectsubsidies	1.501.475	1.425.797	1.428.244
	<u>1.501.475</u>	<u>1.425.797</u>	<u>1.428.244</u>
2. Overige baten			
Trainingen	3.354	5.000	-
Doorbelaste uren	12.003	9.000	26.372
Bijdrage Stichting Fonds voor het Dove en Slechthorende Kind	79.634	99.000	55.989
Overige opbrengsten	28.935	7.500	16.202
	<u>123.926</u>	<u>120.500</u>	<u>98.563</u>
Totaal baten	<u>1.625.401</u>	<u>1.546.297</u>	<u>1.526.807</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	935.665	947.000	786.190
Doorbelaste salariskosten NSDSK	96.692	99.068	88.747
Sociale lasten	149.371	153.000	134.772
Pensioenpremies	83.624	95.000	78.586
Deskundigheidsbevordering	26.065	30.000	26.188
Overige personeelskosten	27.080	21.000	22.114
	<u>1.318.497</u>	<u>1.345.068</u>	<u>1.136.597</u>
Inhuur personeel derden	87.605	25.000	103.456
Inhuur personeel afdelingen	84.840-	73.000-	66.000-
Totaal personeelskosten	<u>1.321.262</u>	<u>1.297.068</u>	<u>1.174.053</u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	 13,7	 15,0	 12,7

	2023	begroting	2022
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Inventaris	5.132	6.000	2.830
Totaal afschrijvingen	5.132	6.000	2.830
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Doorbelaste huisvestingskosten NSDSK	67.372	62.880	48.222
	<u>67.372</u>	<u>62.880</u>	<u>48.222</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.066	1.000	74
Contributie en abonnementen	305	1.000	1.395
Porti	37	-	13-
Computer hard- en softwarekosten	35.177	13.000	20.890
Telefoon en internetkosten	2.915	2.500	2.790
Kopieerkosten	1.666	1.500	1.506
Drukkerwerk	84	2.000	-
	<u>41.250</u>	<u>21.000</u>	<u>26.642</u>
Clïëntgebonden en apparatuur kosten			
Projectkosten	-	-	3.300-
Onderzoeksmateriaal	67.010	35.000	65.994
Tolkkosten	3.460	-	-
Overige inventariskosten	50	1.000	-
	<u>70.520</u>	<u>36.000</u>	<u>62.694</u>
Algemene kosten			
Communicatie	4.511	3.000	5.318
Accountantskosten	5.312	1.000	4.992
Advocatenkosten	4.237	-	-
Overige algemene kosten	1.886	2.500	1.732
Doorbelaste overige kosten NSDSK	49.883	60.384	46.976
	<u>65.829</u>	<u>66.884</u>	<u>59.018</u>
Bijzondere baten en lasten			
Reservering jubileumuitkeringen	685	-	141
	<u>685</u>	<u>-</u>	<u>141</u>
Totaal overige bedrijfskosten	245.656	186.764	196.717

RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGTIJDIGE ONDERKENNING GEHOORSTOORNISSEN

	2023		begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
1. Opbrengsten		631.355		631.104		591.323
2. Overige baten		137.417		122.000		166.764
Totaal baten		<u>768.772</u>		<u>753.104</u>		<u>758.087</u>
LASTEN						
3. Personeelskosten	657.994		641.238		628.502	
4. Afschrijvingen	12.745		16.000		8.929	
Overige bedrijfskosten	133.211		126.300		105.368	
		<u>803.950-</u>		<u>783.538-</u>		<u>742.799-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>35.178-</u>		<u>30.434-</u>		<u>15.288</u>
Netto resultaat		<u><u>35.178-</u></u>		<u><u>30.434-</u></u>		<u><u>15.288</u></u>
Resultaatbestemming						
Algemene reserve		34.909-		29.829-		15.507
Strategie		269-		605-		219-
		<u><u>35.178-</u></u>		<u><u>30.434-</u></u>		<u><u>15.288</u></u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING SEGMENT VROEGTIJDIGE ONDERKENNING
GEHOORSTOORNISSEN

	<u>2023</u>	<u>begroting</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
1. Opbrengsten			
Neonatale gehoorscreeningen	631.355	631.104	591.323
	<u>631.355</u>	<u>631.104</u>	<u>591.323</u>
2. Overige baten			
Trainingen	52.708	45.000	70.057
Doorbelaste uren	84.638	77.000	96.707
Overige opbrengsten	71	-	-
	<u>137.417</u>	<u>122.000</u>	<u>166.764</u>
Totaal baten	<u>768.772</u>	<u>753.104</u>	<u>758.087</u>
<u>LASTEN</u>			
3. Personeelskosten			
Salarissen	430.793	414.000	411.454
Doorbelaste salariskosten NSDSK	71.482	73.238	65.608
Sociale lasten	69.562	67.000	67.878
Pensioenpremies	39.388	41.000	38.838
Deskundigheidsbevordering	6.586	3.000	1.791
Overige personeelskosten	29.954	28.000	30.414
	<u>647.765</u>	<u>626.238</u>	<u>615.983</u>
Inhuur personeel derden	7.230	12.000	9.520
Inhuur personeel afdelingen	3.000	3.000	3.000
Totaal personeelskosten	<u>657.994</u>	<u>641.238</u>	<u>628.503</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	6,8	6,6	6,5

	2023	begroting	2022
	€	€	€
4. Afschrijvingen			
Instrumentarium	11.530	9.000	7.780
Inventaris	1.215	7.000	1.149
Totaal afschrijvingen	12.745	16.000	8.929
5. Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten			
Doorbelaste huisvestingskosten NSDSK	50.529	47.160	36.167
Overige huisvestingskosten	153	-	69
	<u>50.682</u>	<u>47.160</u>	<u>36.236</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	241	500	167
Porti	8	-	21
Computer hard- en softwarekosten	48	2.000	3.970
Telefoon en internetkosten	2.061	1.000	2.060
Kopieerkosten	1.111	1.000	1.004
Drukkerwerk	-	1.000	159
	<u>3.469</u>	<u>5.500</u>	<u>7.381</u>
Cliëntgebonden en apparatuur kosten			
Onderzoeksmateriaal	16.206	15.000	11.088
Onderhoud apparatuur	3.747	3.000	4.446
Overige inventariskosten	-	500	-
	<u>19.953</u>	<u>18.500</u>	<u>15.534</u>
Algemene kosten			
Communicatie	11.082	2.500	4.625
Advieskosten	1.452	-	-
Verzekeringen	8.410	6.000	6.035
Overige algemene kosten	39	2.000	46
Doorbelaste overige kosten NSDSK	36.877	44.640	34.728
	<u>57.860</u>	<u>55.140</u>	<u>45.434</u>
Bijzondere baten en lasten			
Reservering jubileumuitkeringen	1.247	-	783
	<u>1.247</u>	<u>-</u>	<u>783</u>
Totaal overige bedrijfskosten	133.211	126.300	105.368

WNT-verantwoording 2023 NSDSK

De WNT is van toepassing op de NSDSK. Het voor de NSDSK toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt € 205.000 in 2023, 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 € 205.000,- voor de voorzitter en 10% van € 205.000,- voor de overige leden.

Per 1 januari 2023 is N.M.A. Bleijenberg definitief toetreden 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 2023 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

bedragen x € 1	N.M.A. Bleijenberg
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.774
Beloningen betaalbaar op termijn	10.456
Subtotaal	110.230
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	164.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	110.230
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 2022	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	22/9 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.294
Beloningen betaalbaar op termijn	1.581
Subtotaal	13.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	44.053
Bezoldiging	13.875

Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2023 is als volgt:

bedragen x € 1	drs. P. van der Velpen	drs. E. Hoogervorst-van der Meer	prof. dr. H. van de Mheen	ing. J.W. Heijboer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	11.200,00	7.460,00	7.460,00	7.460,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.200,00	7.460,00	7.460,00	7.460,00
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging	7.500,00	5.000,00	2.500,00	1.666,66
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850,00	19.900,00	19.900,00	4.975,00

Honorarium accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2023	2022
		€
Controle van de jaarrekening	45.738	42.979
Overige controlewerkzaamheden	5.312	4.992
Advieswerkzaamheden	-	-
Totaal honorarium accountant	51.050	47.971

II OVERIGE GEGEVENS

1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling op pagina 6.

2 Gebeurtenissen na balansdatum

3 Controleverklaring volgt