

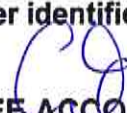
Nefrovisie

Richtlijnen • Registratie • Visitatie

Stichting Nefrovisie
te Utrecht

Financieel jaarverslag 2019

ter identificatie


VAN REE-ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag.....	2
2	Jaarrekening.....	6
2.1	Balans per 31 december 2019.....	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2019 en verdeling resultaat	7
2.3	Kasstroomoverzicht	8
2.4	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	9
2.5	Grondslagen voor de resultaatbepaling.....	10
2.6	Toelichting op de balans per 31 december 2019.....	11
2.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	15
2.8	Analyse werkelijke kosten versus begroting 2019	19
2.9	Ondertekening	21
3	Overige gegevens	22

1 Bestuursverslag

De stichting Nefrovisie is het ondersteunende bureau voor het kwaliteitssysteem van de gehele nefrologische keten. Het bureau ondersteunt professionals bij:

- Het opstellen en implementeren van richtlijnen en uitkomstindicatoren.
- Het uitvoeren van registraties en onderzoek, inclusief de bijbehorende rapportages.
- Het uitvoeren van de intercollegiale visitatie parallel aan de certificering van dialysecentra.
- Het verwerven van kennis en het uitwisselen van expertise.

De missie van Nefrovisie is optimaal inzicht te verschaffen in klinische en patiëntgerelateerde uitkomsten van nefrologische zorg om de kwaliteit te verbeteren. Dat doet het bureau vanuit een neutrale en onafhankelijke positie.

STICHTINGSVERMOGEN

Het stichtingsvermogen van Nefrovisie is onderverdeeld in een bestemmingsreserve, een continuïteitsreserve en een vrije reserve.

Gedurende 2019 heeft het bestuur besloten om aan een groot deel van de vrije reserves een bestemming te geven. Hiertoe is € 275.000 van de vrije reserves gealloceerd aan projecten.

Bestemmingsreserve

In onderstaande tabel is weergegeven aan welke bestemmingen de reserve is gekoppeld en wanneer uitvoering van deze bestemmingen zal plaatsvinden.

	2020	2021	2022	2023
Ontwikkelen Renine met registratie aan de bron:				
- Koppeling direct met HIX & EPIC	x	x		
- Uitbreiden registratie naar CKD4-5 met verzamelen co-morbiditeit en PREM's en PROM's op patiëntniveau	x	x		
Herziening visitatie	x			
Kwaliteitsfonds PVC	x	x		
Children Nephrology t.b.v. KININE	x			
Ontwikkelen toekomst bestendig data platform voor Renine en onderzoeksregistraties.	x			
Ontwikkelen van jaarrapportages voor patiënten		x		
Professionalisering van de organisatie:				
- Vernieuwen website	x			
- Verdere modernisering vergaderzaal	x			
Borging Nederlandse Nieratlas na 2019	x	x		
Visitatieactiviteiten – structurele vergoeding visitateurs	x	x	x	x
Uitbreiding takenpakket op het gebied van medische informatica (0,4 fte) en epidemiologie (0,4 fte)		x	x	x

In 2019 heeft herziening van het kwaliteitssysteem plaatsgevonden. Kosten die hiervoor zijn gemaakt, zijn voor een deel gesubsidieerd door SKMS. Het andere deel is in 2019 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De verwachting is dat de herziening ultimo 2020 zal zijn voltooid.

Continuïteitsreserve

Teneinde de gestelde beleidsdoelen op de korte termijn in geval van een calamiteit toch te kunnen verwezenlijken, is de aanwezigheid van een reserve hiertoe noodzakelijk. De hoogte van deze continuïteitsreserve is door het bestuur gemaximeerd op 1x de uitvoeringskosten, inclusief de kosten voor Richtlijnen en Visitatie en exploitatiekosten Renine.

TERUGBLIK OVER 2019

In 2019 heeft een geplande doorontwikkeling plaatsgevonden van Nefrodata, het webplatform van de landelijke kwaliteitsregistratie Renine. In samenwerking met de stichting Informatie Voorziening Zorg, die de database inricht en onderhoudt, is een aantal releases tot stand gekomen. Belangrijk zijn het vernieuwde benchmarkrapport, de verbetering van de jaarcontrole functionaliteit en de verwerking van PROMs voor dialysepatiënten.

Vanuit privacyoverweging heeft een herbezinning op de wijze van datalevering voor wetenschappelijk onderzoek vanuit Renine plaatsgevonden. Juridisch advies en afstemming met de beheercommissie heeft geleid tot een aanpassing van de regels. Tevens zijn additionele ICT voorzieningen beschikbaar gemaakt om onderzoekers op afstand veilig te kunnen laten werken op datasets. Hierdoor blijft relevant onderzoek mogelijk met behoud van privacy.

Er is een goede samenwerking tot stand gekomen met andere landelijke kwaliteitsregistraties. Vanuit VWS is behoefte aan meer regie op kwaliteitsregistraties. De commissie Van der Zande heeft advies uitgebracht over de governance. Nefrovisie heeft geparticipeerd in de pilot "verduurzaming van kwaliteitsregistraties" door de Federatie Medisch Specialisten. Ook is meegewerkt aan een vooronderzoek van een aantal kwaliteitsregistraties, uitgevoerd door Zorgverzekeraars Nederland en andere HLA partijen.

Het kwaliteitssysteem voor dialysebehandeling is volgens planning vernieuwd na besluitvorming in de betrokken beroepsverenigingen V&VN en NFN. Deze vernieuwing is deels tot stand gekomen door een subsidie vanuit SKMS budget via de Nederlandse Internisten Vereniging. Vanaf 1 januari 2020 kunnen ziekenhuizen die een NIAZ- of JCI-accreditatie doorlopen daarbij ook de dialyse afdeling laten toetsen. In dat geval is het niet langer verplicht om aanvullend een HKZ-certificering voor dialyse te doorlopen. De beroepsvisitatie door NFN en V&VN vindt ongewijzigd plaats, maar in het nieuwe systeem wordt bij goede beoordeling de bezoekfrequentie verminderd. In geval van transitie naar NIAZ- of JCI-accreditatie van de dialyseafdeling worden de kosten van de visitatoren niet meer door HKZ, maar door Nefrovisie in rekening gebracht bij het ziekenhuis. Omdat dataverificatie van de kwaliteitsregistratie RENINE onderdeel is van de beroepsvisitatie, worden de kosten hiervoor niet meer vanuit de centrumbijdrage bekostigd, maar separaat bij het ziekenhuis in rekening gebracht.

Er zijn werkzaamheden verricht voor landelijke onderzoeksprojecten die het kwaliteitsbelang van de nefrologie dienen. Te benoemen zijn EQUAL, Nederlandse Nieratlas, DOMESTICO en POLDER. Nefrovisie levert hierbij datamanagement en databeheer. De Nederlandse Nieratlas is in december 2019 opgeleverd (www.nieratlas.nl). Tevens is acquisitie verricht voor nieuwe projecten die in 2020 starten.

De cyclus voor de NEN7510 certificering is in 2019 volledig doorlopen met een externe audit door DNV.GL in het laatste trimester. Nefrovisie is verheugd te kunnen melden dat op 18 februari 2020 het NEN7510 certificaat is verkregen.

Ook is in 2019 een Jaarboek Nierfunctieervangende Behandeling uitgebracht door Nefrovisie in samenwerking met de NFN en Nederlandse Transplantatie Stichting. Er is geparticipeerd bij diverse wetenschappelijke publicaties en een programma ingevuld bij de Nederlandse Nefrologie dagen.

Reguliere afstemming met partners heeft plaatsgevonden via de beleidsadviesraad en klantadviesraad, beide twee keer in 2019.

VERWACHTINGEN VAN 2020

De NEN 7510 managementcyclus wordt verder ingericht en beoordeeld. Er wordt een analyse verricht van het functiehuis om de interne organisatie toekomstbestendig in te richten. De website wordt gemoderniseerd. De samenwerking met andere landelijke kwaliteitsregistraties wordt geformaliseerd om de gezamenlijke belangen te behartigen in afstemming met de Federatie Medisch Specialisten (FMS). Nefrovisie is uitgenodigd om mee te doen aan het FMS-programma Uitkomstgerichte Zorg, waarbij chronische nierschade één van de vier aandoeningen is die starten.

De Renine database wordt rechtstreeks aangesloten op EPD's zoals HIX en EPIC. Dit maakt ook registratie mogelijk van patiënten met chronische nierschade stadium 4-5 met een eGFR lager dan 30 ml/min/1.73m². Deze uitbreiding maakt het mogelijk om de kwaliteit te monitoren over de gehele zorgketen voor nierpatiënten in de tweede lijn.

Verzamelde PROMs worden nader geanalyseerd in samenwerking met de afdeling Klinische Epidemiologie van het LUMC.

Er zal met de Nierpatiënten Vereniging Nederland een plan van aanpak worden gemaakt om de data ook voor patiënten begrijpelijk te presenteren op nieren.nl. Tevens zal een plan van aanpak komen voor een nieuwe methode om patiënt ervaringen (PREM's) te meten.

Voor dataverzoeken Renine ten behoeve van wetenschappelijk onderzoek is een vernieuwde omgeving ingericht die voldoet aan de NEN 7510 eisen.

Het vernieuwde kwaliteitssysteem dialyse zal worden toegepast. Hierbij vindt ook een oriëntatie plaats op het toevoegen van chronische nierschade stadium 4-5 en niertransplantatie. Een verkenning over de participatie van patiënten bij de visitatie zal plaatsvinden.

De lopende onderzoeksprojecten worden actief ondersteund. Nieuwe onderzoeksprojecten worden aangenomen als deze voldoen aan de criteria landelijke opzet en kwaliteit bevorderen. Naar verwachting gaan de projecten Nierkeuze.nl, DIALOGICA en OASIS in 2020 starten. Aanpassing van het dataplatform zal plaatsvinden, zodat in de toekomst efficiënter gebruik gemaakt kan worden van onderzoeksgegevens. De Nederlandse Nieratlas is in gebruik genomen en Nefrovisie zal de exploitatie van de website voor haar rekening nemen in afstemming met Vektis.

De begroting van 2020 is als volgt:

	Begroting 2020
Inkomsten	1.092.500
Doeluitgaven	242.000
Uitvoeringskosten	978.750
RESULTAAT	(128.250)

SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur bestaat op 31 december 2019 uit de volgende personen.

Drs. M. Verweij (voorzitter)

Prof. dr. F.W. Dekker

Dr. H.F.H Brulez

Drs. T. Ketting RA

M. Bosker

Dr. S.P. Berger

Dr. M.H. Hemmelder (uitvoerend bestuurder)

Utrecht, 17 maart 2020

dr. M.H. Hemmelder uitvoerend bestuurder

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

Balans na resultaatbestemming

(bedragen in €)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	568	993
Hard- & Software	13.015	4.144
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	13.426	32.896
Overige vorderingen en overlopende activa	104.480	57.035
LIQUIDE MIDDELEN	1.541.307	1.608.593
TOTAAL ACTIVA	1.672.796	1.703.661

PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Bestemmingsreserve	341.085	82.098
Continuïteitsreserve	936.000	936.000
Overige reserve	41.435	394.623
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	92.281	55.179
Belastingen, premies sociale voorzieningen	35.664	33.608
Overige schulden en overlopende passiva	226.331	202.153
TOTAAL PASSIVA	1.672.796	1.703.661

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.2 Staat van baten en lasten over 2019 en verdeling resultaat

(bedragen in €)

INKOMSTEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	948.425	960.000	967.748
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	116.204	90.000	182.248
Overige opbrengsten	80.045	10.000	98.023
TOTAAL INKOMSTEN	1.144.674	1.060.000	1.248.019

DOELUITGAVEN			
Registratie en onderzoek	142.303	100.000	102.278
Visitatie en certificering	26.882	55.000	25.022
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	38.578	100.000	77.164
TOTAAL DOELUITGAVEN	207.763	255.000	204.464

UITVOERINGSKOSTEN			
Afschrijvingen	3.366	5.000	1.674
Automatisering	105.260	65.000	76.021
Bureau- & bestuurskosten	78.990	55.000	58.333
Communicatie & PR	28.272	12.500	13.022
Huisvesting	54.417	55.000	52.519
Salarissen incl. werkgeverslasten	725.740	690.000	683.760
Overige personeelskosten	34.038	30.000	45.035
Financiële baten en lasten	1.029	-	592
TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	1.031.112	912.500	930.956

RESULTAAT	(94.201)	(107.500)	112.599
------------------	-----------------	------------------	----------------

Verdeling resultaat

Gedurende 2019 heeft het bestuur besloten om aan een groot deel van de vrije reserves een bestemming te geven. Hiertoe is € 275.000 van de vrije reserves gealloceerd aan projecten.

Van het negatieve saldo van € 94.201 wordt € 16.013 onttrokken aan de bestemmingsreserve. Het restant ad € 78.188 wordt onttrokken aan de vrije reserve (zie ook Toelichting balans op pagina 9 en verder).

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in €)

	2019	2018
Liquide middelen per 1-1	1.608.593	1.515.278
Herkomst		
Exploitatieresultaat	(94.201)	112.599
Afschrijvingen	3.366	1.674
Overige baten	-	-
Cash flow (A)	(90.835)	114.273
Bestedingen		
Investerings in MVA	11.811	3.961
Totaal bestedingen (B)	11.811	3.961
Mutatie werkkapitaal (A-B)	(102.646)	110.312
Mutatie vorderingen	(27.976)	24.622
Mutatie kortlopende schulden	63.336	(24.521)
Mutatie voorzieningen	-	(17.098)
(C)	35.360	(16.997)
Mutatie liquide middelen (A-B+C)	(67.286)	93.315
Liquide middelen per 31-12	1.541.307	1.608.593

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Stichting Nefrovisie heeft haar statutaire zetel in Utrecht en is gevestigd aan Moreelsepark 1 in Utrecht. Nefrovisie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 30186475 en heeft een ANBI status.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling en in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Voor zover niet anders aangegeven zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde. De waarderingsgrondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Herrubricering posten

Indien het voor het inzietsvereiste noodzakelijk is, zijn posten van het voorgaand jaar aangepast naar de gehanteerde rubricering van het huidige boekjaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. Liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van Nefrovisie.

Eigen Vermogen

Als Algemene reserve wordt aangeduid het deel van het vermogen waarover zonder belemmeringen kan worden beschikt voor het doel waarvoor Nefrovisie is opgericht.

De Bestemmingsreserve en de Continuïteitsreserve zijn het gedeelte van het vermogen waaraan het bestuur expliciet een bestedingsdoel heeft gegeven.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien Nefrovisie op balansdatum een feitelijke of in rechte afdwingbare verplichting heeft, waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is in te schatten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.5 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Bijdragen

Subsidies worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en aan het boekjaar zijn toe te rekenen. Baten zijn slechts opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt.

Projectkosten en subsidies

Ten aanzien van de posten begrepen in het exploitatieresultaat geldt dat met lasten en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar. De op de opbrengsten drukkende kosten, worden verantwoord in het jaar waarin de desbetreffende baten worden genomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Overige exploitatielasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Pensioenverplichtingen

Nefrovisie heeft de pensioenverplichtingen van haar werknemers ondergebracht bij PFZW. De pensioenregeling is in de CAO overeengekomen als een middelloonregeling met voorwaardelijke indexatie. Nefrovisie heeft in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.6 Toelichting op de balans per 31 december 2019

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	5.137	2.850
Aanschaffingen gedurende het jaar	11.811	3.961
Afschrijvingen over het jaar	(3.366)	(1.674)
Boekwaarde per 31 december	13.583	5.137

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33%.

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	13.426	32.896

Een voorziening voor oninbare vorderingen wordt niet nodig geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2019	31-12-2018
Vooruitbetaalde projectkosten	33.286	17.541
Nog te ontvangen rente	215	317
Vooruitbetaalde kosten algemeen	70.979	39.177
Totaal overige vorderingen	104.480	57.035

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
ING bank	510.638	577.974
Triodos	484.476	484.597
Rabobank	546.193	546.022
Kas	-	-
Totaal liquide middelen	1.541.307	1.608.593

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

STICHTINGSVERMOGEN

Het stichtingsvermogen van Nefrovisie is onderverdeeld in een bestemmingsreserve, een continuïteitsreserve en een vrije reserve.

Gedurende 2019 heeft het bestuur besloten om aan een groot deel van de vrije reserves een bestemming te geven. Hiertoe is € 275.000 van de vrije reserves gealloceerd aan projecten. Dit leidt tot de volgende mutaties in het stichtingsvermogen:

Na verdeling resultaat	Saldo 1-1-2019	Overheveling	Verdeling resultaat	Saldo 31-12-2019
Bestemmingsreserve	82.098	275.000	(16.013)	341.085
Bestemmingsreserve Continuïteit	936.000	-	-	936.000
Algemene reserve	394.623	(275.000)	(78.188)	41.435
Totaal	1.412.721	-	(94.201)	1.318.520

Bestemmingsreserve

In onderstaande tabel is weergegeven aan welke bestemmingen de reserve is gekoppeld en wanneer uitvoering van deze bestemmingen zal plaatsvinden.

	2020	2021	2022	2023
Ontwikkelen Renine met registratie aan de bron:				
- Koppeling direct met HIX & EPIC	x	x		
- Uitbreiden registratie naar CKD4-5 met verzamelen co-morbiditeit en PREM's en PROM's op patiëntniveau	x	x		
Herziening visitatie	x			
Kwaliteitsfonds PVC	x	x		
Children Nephrology t.b.v. KININE	x			
Ontwikkelen toekomst bestendig data platform voor Renine en onderzoeksregistraties.	x			
Ontwikkelen van jaarrapportages voor patiënten		x		
Professionalisering van de organisatie:				
- Vernieuwen website	x			
- Verdere modernisering vergaderzaal	x			
Borging Nederlandse Nieratlas na 2019	x	x		
Visitatieactiviteiten – structurele vergoeding bezoekers	x	x	x	x
Uitbreiding takenpakket op het gebied van medische informatica (0,4 fte) en epidemiologie (0,4 fte)		x	x	x

In 2019 heeft herziening van het kwaliteitssysteem plaatsgevonden. Kosten die hiervoor zijn gemaakt, zijn voor een deel gesubsidieerd door SKMS. Het andere deel is in 2019 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De verwachting is dat de herziening ultimo 2020 zal zijn voltooid.

Continuïteitsreserve

Teneinde de gestelde beleidsdoelen op de korte termijn in geval van een calamiteit toch te kunnen verwezenlijken, is de aanwezigheid van een reserve hiertoe noodzakelijk. De hoogte van deze continuïteitsreserve is door het bestuur gemaximeerd op 1x de uitvoeringskosten, inclusief de kosten voor Richtlijnen en Visitatie en exploitatiekosten Renine.

Vrije reserve

De vrije reserve bestaat uit gelden waaraan nog geen concrete bestemming is toegekend. Voor zover er geen andere bestemming is gevonden, kan het jaarlijkse exploitatieresultaat hieraan worden toegevoegd, danwel worden onttrokken. De bestemming van deze gelden zal altijd liggen in lijn met de doelstellingen van de stichting zoals opgenomen in de statuten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2019	31-12-2018
Omzetbelasting	7.775	3.583
Loonbelasting	27.889	30.025
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	35.664	33.608

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2019	31-12-2018
Reserveringen tbv vakantiedagen, -geld en PLB	112.944	106.320
Vooruit ontvangen bedragen projecten	73.305	62.940
Nog te betalen kosten algemeen	40.082	32.895
Totaal overige schulden en overlopende passiva	226.331	202.155

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan één jaar. Hoewel er naar verwachting tegenover een gedeelte van de vooruit ontvangen bedragen projecten geen kosten meer zullen staan, zijn er voorzichtigheidshalve nog geen resultaten ten gunste van de verlies- en winstrekening genomen. Belangrijkste reden hiervoor is dat sommige subsidiegevers bepaald hebben dat 10% van de subsidie pas na goedkeuring van het eindverslag wordt toegekend.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

Nefrovisie is gehuisvest aan het Moreelsepark in Utrecht, waar zij een pand huurt van ASR. De jaarlijks voortvloeiende huurverplichting van de nieuwe locatie bedraagt inclusief servicekosten ongeveer € 52.000 per jaar. In dit bedrag zijn huurvrije perioden, alsmede mogelijke inkomsten uit verhuur van vergaderruimte niet meegenomen. Het huurcontract loopt tot oktober 2024 met een verlengingsperiode van telkens 5 jaar.

Huur kopieerapparaat

In 2019 is overeenkomst afgesloten tot 1 mei 2023 inzake de huur van een kopieerapparaat. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse huurverplichting bedraagt ca. € 3.500 (excl. btw).

Software voor o.a. elektronische dataverzameling

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt - voor eventuele doorbelasting aan projecten - ca. € 61.000.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

INKOMSTEN

Inkomsten	2019	2018
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	948.425	967.748
Opbrengsten ten behoeve van projecten	116.204	182.248
Overige opbrengsten	80.045	98.023
Totaal Inkomsten	1.144.674	1.248.019

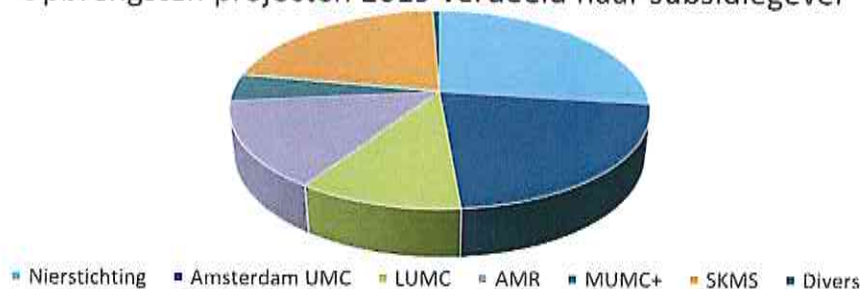
De vergoeding van de NFN voor de dienstverlening ten behoeve van de NFN administratie en bestuursondersteuning werd in het verleden onder de opbrengsten ten behoeve van projecten verantwoord. Gezien de aard van de werkzaamheden, zijn deze opbrengsten in 2019 geherrubriceerd naar overige opbrengsten. De vergelijkende cijfers van 2018 zijn hierop aangepast.

De daling van de opbrengsten ten behoeve van projecten wordt veroorzaakt door de beëindiging van een aantal lopende projecten. Ultimo 2019 is het project Kinine gestart en in 2020 zullen de projecten Dialogica en OASIS starten.

De post overige opbrengsten betreft de vergoeding van de dienstverlening aan de NFN en de zaalverhuur aan derden.

Het volgende diagram geeft de verdeling van de opbrengsten uit projecten in 2019 naar herkomst.

Opbrengsten projecten 2019 verdeeld naar subsidiegever



De inkomsten onder "divers" zijn met name directe opbrengsten voor Nefrovisie van deelnemers aan trainingen.

Financiële baten en lasten	2019	2018
Bankrente en -kosten	(1.029)	(592)
Totaal financiële baten en lasten	(1.029)	(592)

De creditrente op banksaldi is nihil. In zowel 2019 als 2018 waren de bankkosten hoger dan de ontvangen rente, wat resulteert in een last.

DOELUITGAVEN

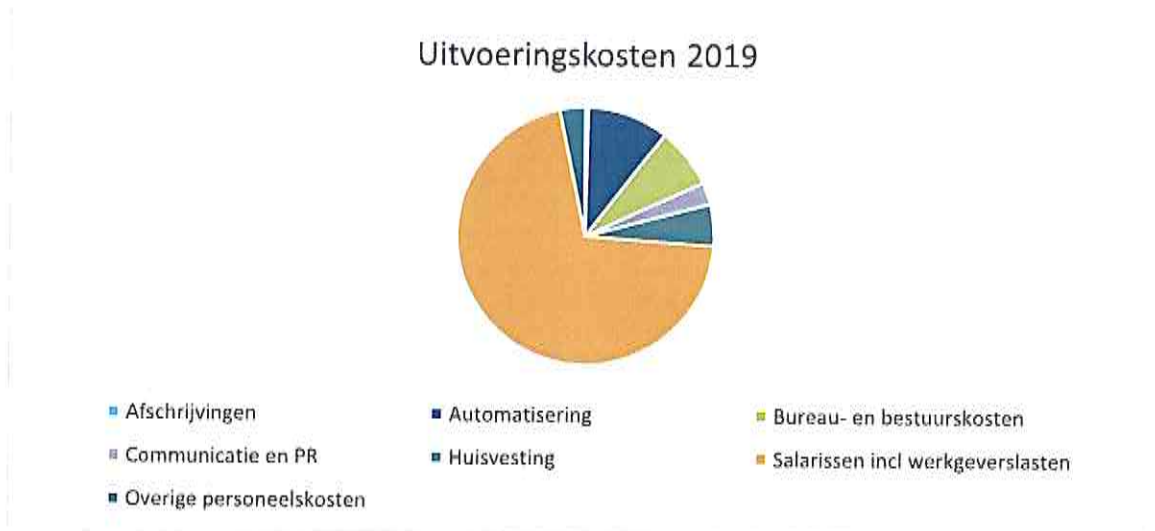
Doeluitgaven	2019	2018
Registratie & onderzoek	142.303	102.278
Visitatie & certificering	26.882	25.022
Kosten projecten	38.578	77.164
Totaal doeluitgaven	207.763	204.464

De uitgaven voor Registratie en Onderzoek betreffen kosten voor het beheer en nieuwe release van Renine. In 2019 is - op verzoek van Nefrovisie - in Renine een aantal verbeteringen op verschillende onderdelen doorgevoerd. Het nieuwe benchmarkrapport is hier een voorbeeld van.

De kosten voor projecten betreffen alle directe kosten, met uitzondering van personele inzet. De kosten voor projecten worden geheel gedekt door de opbrengsten ten behoeve van projecten.

UITVOERINGSKOSTEN

Geheel volgens verwachting hebben kosten voor personeel het grootste aandeel in de uitvoeringskosten.



Afschrijvingen materiële vaste activa	2019	2018
Inventaris	426	284
Hard- & software	2.940	1.390
Totaal afschrijvingen	3.366	1.674

Automatisering	2019	2018
Internet, telefoon, webhosting, diverse	2.798	3.797
Softwarelicenties	40.429	19.975
Extern netwerkbeheer en ondersteuning	62.033	52.249
Totaal automatisering	105.260	76.021

De stijging van de automatiseringskosten zijn hoofdzakelijk het gevolg van kosten gemaakt voor het project "Herinrichting ICT infrastructuur ten behoeve van Onderzoeker op Afstand", dat in 2020 geïmplementeerd wordt. Hiervoor zijn extra licenties ingekocht en zijn noodzakelijke aanpassingen aan de server gedaan.

Bureau- en bestuurskosten	2019	2018
Kantoorbenodigdheden	11.194	9.258
Bestuurskosten	3.231	2.621
Accountantskosten	11.195	13.560
Juridisch en fiscaal advies	17.555	6.997
Salarisadministratie	5.838	5.771
Verzekeringen	7.442	7.157
Overige bureau- en bestuurskosten	22.535	12.969
Totaal bureau- en bestuurskosten	78.990	58.333

De bureau- en bestuurskosten zijn licht gestegen ten opzichte van 2018. De stijging wordt veroorzaakt door twee posten, Juridisch en fiscaal advies en overige bureau- en bestuurskosten.

Het inwinnen van juridisch advies heeft te maken advies omtrent AVG en de hieraan gerelateerde af te sluiten verwerkersovereenkomsten met centra, alsmede het uitvoeren van een "quickscan" op de BTW-standpunten van Nefrovisie.

De stijging overige bureau- en bestuurskosten zijn het gevolg van de kosten voor de NEN 7510 certificering en het digitaliseren en beveiligd opslaan van oude Renine patiënten toestemmings-formulieren.

Communicatie en PR	2019	2018
PR werkzaamheden	28.272	13.022
Totaal communicatie en PR	28.272	13.022

De stijging van de kosten voor communicatie en PR wordt veroorzaakt door de sponsoring een landelijk multidisciplinair scholingsprogramma voor de implementatie van de richtlijnen Chronische Nierschade. Deze scholing "Het chronische Nierschade Spreekuur 2019" werd georganiseerd door Two Hands Events.

Huisvestingslasten	2019	2018
Huur	29.151	28.086
Service- en schoonmaakkosten	24.059	24.433
Overige huisvestingskosten	1.207	-
Totaal huisvestingslasten	54.417	52.519

Per saldo zijn de huisvestingslasten in lijn met voorgaand jaar.

Salarissen incl. werkgeverslasten	2019	2018
Brutolonen en –salarissen	482.353	462.090
Sociale lasten	84.443	77.058
Pensioenlasten	42.113	40.257
Mutatie reserves vakantiegeld, vakantie uren & PLB-uren	44.494	49.946
Vergoedingen niet in loondienst	72.337	54.409
Totaal salarissen incl. werkgeverslasten	725.740	683.760

De stijging van de personele lasten heeft hoofdzakelijk te maken met uitbreiding van de formatie van drie medewerkers. Deze uitbreiding was noodzakelijk in verband met de implementatie van de AVG, de NEN 7510 certificering en de versterking van de back office.

De stijging van de vergoedingen niet in loondienst heeft betrekking op de inhuur van een controller en een ICT-beheerder.

Gemiddeld aantal werknemers

Het personeelsbestand is gedaald naar 11 medewerkers per 31 december 2019 (2018:12 medewerkers). In het verslagjaar waren gemiddeld 7,5 werknemers in dienst van de stichting op basis van fulltime eenheden (2018: 7,5 FTE).

Bezoldiging bestuurders

Het totaal van vergoedingen aan uitvoerend, niet-uitvoerend bestuurders en toezichthouders, inclusief pensioenlasten over 2019 was € 112.050. In 2018 bedroeg het totaal van de vergoedingen € 108.292.

Overige personeelskosten	2019	2018
Vergoeding reiskosten	9.540	3.960
Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte	9.947	8.301
Opleidingskosten	8.523	2.345
Diversen	6.028	30.429
Totaal overige personeelskosten	34.038	45.035

De daling van de overige personeelskosten ten opzichte van 2018 is het gevolg van het onterecht toepassen van een premiekorting Wajong bij één van de medewerkers over de periode 2013 tot en met 2016. De correctie hiervan heeft in 2018 geleid tot een incidentele last, die is verantwoord onder de categorie "Diversen".

2.8 Analyse werkelijke kosten versus begroting 2019

(bedragen in €)

INKOMSTEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershill
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	948.425	960.000	(11.575)
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	116.204	90.000	26.204
Overige opbrengsten	80.045	10.000	70.045
TOTAAL INKOMSTEN	1.144.674	1.060.000	84.674
DOELUITGAVEN			
Registratie en onderzoek	142.303	100.000	42.303
Visitatie en certificering	26.882	55.000	(28.118)
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	38.578	100.000	(61.422)
TOTAAL DOELUITGAVEN	207.763	255.000	(47.237)
UITVOERINGSKOSTEN			
Afschrijvingen	3.366	5.000	(1.634)
Automatisering	105.260	65.000	40.260
Bureau- & bestuurskosten	78.990	55.000	23.990
Communicatie & PR	28.272	12.500	15.772
Huisvesting	54.417	55.000	(583)
Salarissen incl. werkgeverslasten	725.740	690.000	35.740
Overige personeelskosten	34.038	30.000	4.038
Financiële baten en lasten	1.029	-	1.029
TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	1.031.112	912.500	118.612
RESULTAAT	(94.201)	(107.500)	13.299

INKOMSTEN

De opbrengsten uit projecten en netwerkactiviteiten zijn hoger dan begroot, doordat Nefrovisie in 2019 een subsidie van de SKMS heeft ontvangen voor de herziening van het visitatiemodel. Deze was niet begroot.

De overige opbrengsten zijn gestegen ten opzichte van het budget door een tweetal redenen:

- De opbrengsten van de NFN, die in de begroting zijn opgenomen bij de categorie opbrengsten uit projecten en netwerkactiviteiten
- Een stijging van de opbrengsten uit de verhuur van de Hans Mak zaal en de hierbij behorende cateringopbrengsten.

DOELUITGAVEN

Voor visitatie & certificering geldt dat de uitgaven lager zijn dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een stijging van deze lasten als gevolg van de geplande vernieuwing van het kwaliteitssysteem. Voor de vernieuwing van het kwaliteitssysteem is externe subsidiering verkregen, waardoor de kosten lager zijn dan begroot.

UITVOERINGSKOSTEN

De uitvoeringskosten zijn ten opzichte van het budget met € 117.667 gestegen naar € 1.030.167. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de categorieën:

- Automatiseringskosten;
- Bureau- & bestuurskosten;
- Communicatie & PR;
- Salarissen inclusief werkgeverslasten.

De kosten van Automatisering zijn gestegen ten opzichte van de begroting. In de bestuursvergadering van 18 juni 2019 is het bestuur akkoord gegaan met de investering in het project "Herinrichting ICT infrastructuur t.b.v. Onderzoeker op Afstand". De eerste kosten hiervoor zijn reeds in 2019 ten laste van Nefrovisie gekomen.

De stijging van de Bureau- & bestuurskosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- een "quickscan" op de BTW-standpunten van Nefrovisie;
- de NEN 7510 certificering.

De stijging van de kosten voor communicatie en PR wordt veroorzaakt door de sponsoring een landelijk multidisciplinair scholingsprogramma voor de implementatie van de richtlijnen Chronische Nierschade. Deze scholing "Het chronische Nierschade Spreekuur 2019" werd georganiseerd door Two Hands Events.

De stijging van de Salarissen inclusief werkgeverslasten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- Uitbreiding van de formatie van drie medewerkers. Deze uitbreiding was noodzakelijk in verband met de implementatie van de AVG, de NEN 7510 certificering en de versterking van de back office.
- Stijging van de vergoedingen voor personeel niet in loondienst voor een ICT-medewerker die niet was begroot.

2.9 Ondertekening

Utrecht, 17 maart 2020
Dr. M.H. Hemmelder
Uitvoerend bestuurder

Drs. M. Verweij
niet uitvoerend bestuurder

Mw. M.J. Bosker
Niet uitvoerend bestuurder

Dr. H.F.H. Brulez
Niet uitvoerend bestuurder

Dr. S.P. Berger
Niet uitvoerend bestuurder

Mw. Drs. T. Ketting RA
Niet uitvoerend bestuurder

Prof. Dr. F.W. Dekker
Niet uitvoerend bestuurder

3 Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Nefrovisie

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Nefrovisie te Utrecht gecontroleerd.

T (0343) 41 59 40
leersum@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nefrovisie per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJKC1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nefrovisie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ-Richtlijn voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJkC1).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJkC1). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie en het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Leersum, 17 maart 2020

Van Ree Accountants

w.g.

J.K.J. (Carlo) van Egdom MSc

Registeraccountant