

Nefrovisie

Richtlijnen • Registratie • Visitatie

**Stichting Nefrovisie
te Utrecht**

Financieel verslag 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Bestuursverslag	3
2. Jaarrekening	6
2.1 Balans per 31 december 2017	6
2.2. Staat van baten en lasten over 2017 en verdeling resultaat	7
2.3 Kasstroomoverzicht	8
2.4 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	9
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15
2.7 Ondertekening	19
3. Overige gegevens	20

1. Bestuursverslag

De stichting Nefrovisie is het ondersteunende bureau voor het kwaliteitssysteem in 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 bestuur heeft zich gebogen over het vraagstuk van een optimale structurering van de stichtingsreserve. Handhaving van de onderverdeling zoals die in het verleden werd gehanteerd met onder andere een aparte projectenreserve werd met het uifasieren van de projectenportefeuille in de toekomst niet langer opportuun geacht. Bij de modernisering van de vermogensstructuur heeft het bestuur aansluiting gezocht bij het advies van de commissie onder leiding van prof. dr. C.A.J. Herkströter, die in opdracht van de Vereniging voor Fondswervende Instellingen (VFI) de reservevorming bij goede doelen onderzocht (juni 2003). Dit heeft geleid tot een onderverdeling van het stichtingsvermogen van Nefrovisie in een bestemmingsreserve, een continuïteitsreserve en een vrije reserve.

Bestemmingsreserve

Deze reserve dient ter financiering van de verwachte investeringskosten in de Renine database vernieuwing. In 2016 was deze bestemmingsreserve bepaald op € 25.000. In 2017 is er geen gebruik van de reserve gemaakt. Op basis van de verwachtingen voor 2018 is de bestemmingsreserve ongewijzigd.

Continuïteitsreserve

Met de afname van het aantal verschillende inkomstenbronnen is het continuïteitsrisico van Nefrovisie toegenomen. 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.

Terugblik over 2017

De stichting Nefrovisie heeft in 2017 haar inhoudelijke taakstelling uitgebreid. Hierbij zijn er 3 belangrijke ontwikkelingen.

In de eerste plaats vindt er een doorontwikkeling plaats van de landelijke kwaliteitsregistratie Renine. In samenwerking met de stichting Informatie Voorziening Zorg, die de database inricht en onderhoudt, zijn een aantal inhoudelijke verbeteringen van Renine tot stand gekomen. Elk centrum kan via een portal digitaal toegang tot gegevens van de eigen patiënten krijgen en deze indien nodig aanpassen. Daarbij is er via Ivizuals een weergave van de centrum resultaten ten opzichte van de landelijke benchmark beschikbaar. In 2017 is het eerste Jaarboek Nierfunctievervangende Behandeling uitgebracht door Nefrovisie in samenspraak met de Nederlandse Transplantatie Stichting.

Ten tweede is Nefrovisie betrokken bij de vernieuwing van het kwaliteitssysteem dialyse. Er is op 21 juni 2017 een invitationale conferentie georganiseerd. Daarna hebben er 4 landelijke veldraadplegingen plaatsgevonden die zijn georganiseerd en geëvalueerd door Nefrovisie in samenwerking met de Plenaire Visitatie Commissie.

Ten derde wordt Nefrovisie in toenemende mate betrokken bij landelijke onderzoeksprojecten die het kwaliteitsbelang van de nierzorg dienen. In 2017 is gestart met de DOMESTICO studie, een onderzoeksproject naar barrières voor thuisdialyse. Voorbereidingen zijn getroffen voor de POLDER studie, een onderzoeksproject naar geriatrische analyse bij nierfalen. Nefrovisie levert hierbij datamanagement en databeheer.

In 2017 is het ACT project naar effecten van leefstijl programma na niertransplantatie afgerond. Lopende projecten zijn EQUAL, CQi dialyse, Nederlandse Nieratlas en PROMs-NNL.

Om deze taken goed en veilig te kunnen uitvoeren is in 2017 gestart met de voorbereiding op NEN7510 certificering. Ook is geanticipeerd op de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), Europese wetgeving over veiligheid van persoonsgegevens, die in zal gaan op 25 mei 2018. Aan alle centra is in oktober 2017 een aangepaste dienstverleningsovereenkomst gestuurd die rekening houdt met de eisen vanuit de AVG.

In 2017 is de aanstelling van de office manager niet verlengd en heeft de financieel controller afscheid genomen. Met het oog op de kernactiviteiten van Nefrovisie is de vacature van office manager ingevuld door 0.8 fte projectmanager ICT. De financieel controller is vervangen via een detachering vanuit het Holland Heart House. Tevens heeft er een personele wijziging van het secretariaat plaatsgevonden, waarbij het secretariaat met 0.2 fte is toegenomen. Hierdoor kan een volledige bezetting gedurende de week gewaarborgd worden. Ook de formatie klinisch epidemiologie is met 0.2 fte toegenomen. De Renine jaarrapportage, de kwaliteitsindicatoren analyse en een aantal ontwikkelingen in Renine kan hierdoor op een toekomst bestendige wijze geleverd worden.

Het jaar 2017 is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 109.829 welke is toegekomen aan de vrije reserve.

Verwachtingen van 2018

Vanuit de politiek zal de nadruk in de zorg liggen op doelmatigheid, op kostenreductie met behoud van kwaliteit. In de nefrologie is sprake van relatief hoge kosten, door de nierfunctievervangende. Dit vraagt om een integrale aanpak.

Kwaliteit moet zichtbaar blijven. Patiënten, professionals en zorgverzekeraars hebben behoefte aan toetsing van relevante indicatoren en eenduidige publicatie van de resultaten. De uitkomsten van visitatie en certificering zullen meer gedeeld moeten worden om aan die behoefte te kunnen voldoen. Een zorgvuldige en betrouwbare analyse van gegevens blijft daarbij en belangrijk aandachtspunt.

Het verzamelen van patiëntgegevens en in het bijzonder persoonsgegevens is aan strikte privacyregelgeving gebonden. De huidige juridische overeenkomsten tussen Nefrovisie en haar partners dienen aan te sluiten op de Algemene Verordening Gegevensbescherming (ZVG) die in mei 2018 van kracht is geworden. Van registraties wordt gevraagd dat zij werken volgens de NEN 7510 norm. Dit betekent onder meer dat er informatieveiligheidsbeleid en een protocol datalek voorhanden moeten zijn.

Er is in toenemende mate sprake van strategische samenwerking tussen NFN, NVN en Nierstichting. De partijen werken dit momenteel uit in een strategische onderzoeksagenda. Er is een landelijke wetenschapsagenda vastgesteld met als domeinen 'preventive', 'personalized' en 'regenerative' medicine. Wetenschappelijke projecten die binnen deze domeinen vallen, zullen een grotere kans op financiering hebben. Het is van belang dat het onderzoek in de nefrologie hierop aansluit. Verbinding met bestaande en nieuwe consortia is wenselijk.

De begroting van 2018 is als volgt:

	Begroting 2018
Inkomsten	1.079.500
Doeluitgaven	245.000
Uitvoeringskosten	844.000
Resultaat	-9.500

Samenstelling bestuur

Het bestuur bestaat op 31 december 2017 uit de volgende personen.

Ir. V.F.J. Baalman (voorzitter)
Prof. dr. F.J. van Ittersum
Dr. H.F.H. Brulez
Drs. T. Ketting RA
M. Bosker
Dr. S.P. Berger
Dr. M.H. Hemmelder (uitvoerend bestuurder)

Utrecht, 20 juni 2018
dr. M.H. Hemmelder uitvoerend bestuurder

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

(bedragen in €)

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	2.850	2.017
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	62.429	13.764
Overige vorderingen	52.125	43.364
Liquide middelen	1.515.278	1.316.147
Totaal activa	1.632.682	1.375.292
PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Bestemingsreserve	25.000	25.000
Continuïteitsreserve	936.000	936.000
Vrije reserve	339.123	229.294
	1.300.123	1.190.294
VOORZIENINGEN	17.098	20.434
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	41.109	55.562
Belastingen, premies sociale verzekeringen	37.316	4.146
Overige schulden en overlopende passiva	237.036	104.856
Totaal passiva	1.632.682	1.375.292

2.2 Staat van baten en lasten over 2017 en verdeling resultaat

(bedragen in €)

Inkomsten	realisatie 2017	begroting 2017	realisatie 2016
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	956.095	950.000	982.863
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	147.106	155.000	180.634
Overige opbrengsten	9.383	-	-
Financiële baten en -lasten	39	5.000	4.677
Totaal inkomsten	1.112.623	1.110.000	1.168.174

Doeluitgaven

Registratie & onderzoek	84.528	85.000	62.727
Visitatie en certificering	36.322	55.000	41.662
Diverse kosten Kwaliteitssysteem Nefrovisie	-	4.000	-
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	46.265	85.000	61.430
Totaal doeluitgaven	167.115	229.000	165.819

Uitvoeringskosten

Afschrijvingen	2.269	5.000	9.402
Automatisering	62.595	80.000	64.652
Bureau- en bestuurskosten	49.468	45.000	54.093
Communicatie en PR	5.578	15.000	6.827
Huisvesting	49.201	65.000	162.710
Salarissen incl werkgeverslasten	644.623	641.000	638.086
Overige personeelskosten	21.945	30.000	23.575
Totaal uitvoeringskosten	835.679	881.000	959.345

Resultaat	109.829	-	43.010
------------------	----------------	----------	---------------

Verdeling resultaat

Het batig saldo van € 109.829 wordt toegevoegd aan de vrije reserves (zie ook de Toelichting balans op pagina 8 ev).

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in €)

	2017	2016
Liquide middelen per 1-1	1.316.147	1.394.022
Herkomst		
Exploitatieresultaat	109.829	43.010
Afschrijvingen	2.269	9.402
Overige baten	-	-
Cash flow (A)	112.098	52.412
Bestedingen		
Investeringen in vaste activa	3.102	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-
Totaal bestedingen (B)	3.102	-
Mutatie werkkapitaal (A - B)	108.996	52.412
Mutatie vorderingen	(57.426)	79.094
Mutatie kortlopende schulden	150.898	(209.381)
Mutatie voorzieningen	(3.336)	-
(C)	90.136	(130.287)
Mutatie liquide middelen (A-B+C)	199.132	(77.875)
Liquide middelen per 31-12	1.515.279	1.316.147

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.

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 bestemmingsreserves voor Continuïteit en vernieuwing Renine Database 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.

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

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 zijn gebaseerd op historische kostprijs.

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 maakt gebruik van de vrijstelling om deze defined benefit-regeling als defined contribution-regeling te verwerken in de balans. Dit betekent dat de te betalen pensioenpremies als last in de resultatenrekening verwerkt worden. 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.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

(bedragen in €)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	2017	2016
Boekwaarde per 1 januari	2.017	11.419
Aanschaffingen gedurende het jaar	3.102	0
Afschrijvingen over het jaar	-2.269	-9.402
Boekwaarde 31 december	2.850	2.017

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33%

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	31-12-2017	31-12-2016
Debiteuren	62.429	13.764

De gemiddelde ouderdom van de debiteuren bedraagt per balansdatum 44 dagen (2016: 52 dagen). Een voorziening voor oninbare vorderingen achten we niet nodig.

Overige vorderingen	31-12-2017	31-12-2016
Vooruitbetaalde kosten projecten	23.314	11.123
Nog te ontvangen rente	502	3.546
Vooruitbetaalde kosten algemeen	28.309	21.456
R/c ReGeNet	0	7.239
Totaal overige vorderingen	52.125	43.364

Alle overige vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2016
ING Bank	438.568	181.406
Robeco	-	230.848
Moneyou (ABN AMRO)	-	282.360
Triodos	484.597	213.411
Rabobank	592.113	153.968
SNS bank	-	254.263
Kas	-	1
Totaal liquide middelen	1.515.279	1.316.257

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

STICHTINGSVERMOGEN

Het bestuur heeft zich gebogen over het vraagstuk van een optimale structurering van de stichtingsreserve. Handhaving van de onderverdeling zoals die in het verleden werd gehanteerd met onder andere een aparte projectenreserve werd met het uitfaseren van de projectenportefeuille in de toekomst niet langer opportuun geacht. Bij de modernisering van de vermogenstructuur heeft het bestuur aansluiting gezocht bij het advies van de commissie onder leiding van prof. dr. C.A.J. Herkströter, die in opdracht van de Vereniging voor Fondswervende Instellingen (VFI) de reservevorming bij goede doelen onderzocht (juni 2003). Dit heeft geleid tot een onderverdeling van het stichtingsvermogen van Nefrovisie in een bestemmingsreserve, een continuïteitsreserve en een vrije reserve.

Bestemmingsreserve

Deze reserve dient ter financiering van de verwachte investeringskosten in de Renine database vernieuwing. In 2016 was deze bestemmingsreserve bepaald op € 25.000. In 2017 is er geen gebruik van de reserve gemaakt. Op basis van de verwachtingen voor 2018 is de bestemmingsreserve ongewijzigd.

Continuïteitsreserve

Met de afname van het aantal verschillende inkomstenbronnen is het continuïteitsrisico van Nefrovisie toegenomen. 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.

Verdeling resultaat	saldo 1-1-2017	verdeling resultaat	saldo 31-12-2017
Bestemingsreserve vernieuwing Renine Database	25.000	-	25.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	936.000	-	936.000
Algemene reserve	229.294	109.829	339.123
Totaal	1.190.294	109.829	1.300.123

VOORZIENINGEN

De voorzieningen hebben betrekking op het beheer van het batig saldo Congres ISPD 2004 ten behoeve van paramedisch alsmede kindernefrologisch onderzoek en het fonds opleidingen PVC. Het bestuur van Nefrovisie bepaalt de bestemming van deze middelen in lijn met de oorspronkelijke doelstellingen van deze twee fondsen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2017	31-12-2016
Omzetbelasting	10.331	2.201
Loonheffing	26.985	122
Pensioenen	0	1.823
Totaal belastingen en premies	37.316	4.146

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2016
Reserveringen tbv vakantiedagen, -geld en PLB	90.111	72.315
Vooruitontvangen bedragen	99.733	20.645
Nog te betalen kosten projecten	7.044	2.288
Nog te betalen kosten algemeen	40.148	9.608
Totaal overige schulden	237.036	104.856

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan één jaar. Onder vooruit ontvangen bedragen staan onder meer gelden bestemd voor projecten. Hoewel er naar verwachting tegenover een gedeelte hiervan 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

Sinds april 2016 is Nefrovisie 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 € 50.000 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 2016 is overeenkomst afgesloten tot 1 augustus 2020 inzake de huur van een kopieerapparaat. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse huurverplichting bedraagt ca. € 4.100 (excl. btw).

Software voor o.a. elektronische dataverzameling

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt - voor eventuele doorbelasting aan projecten - ca. € 29.000.

2.6 Toelichting op staat van baten en lasten over 2017

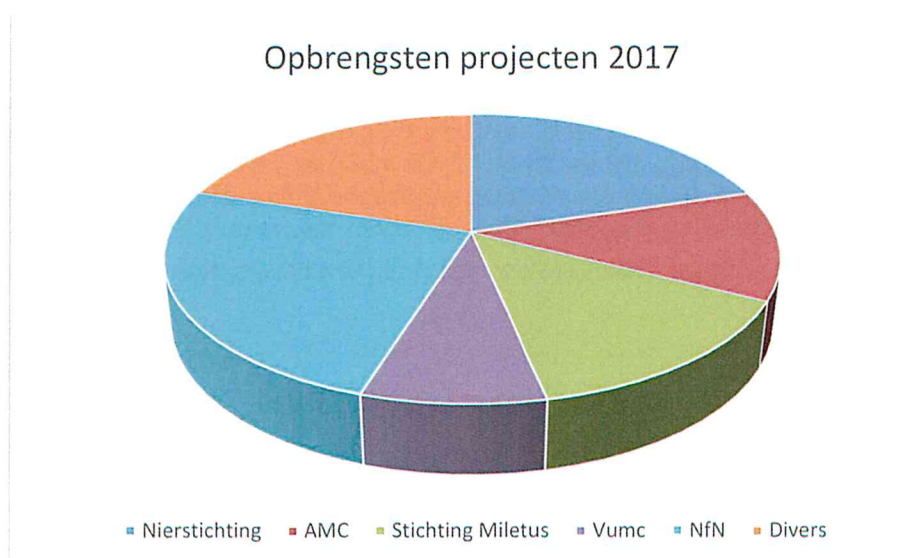
(bedragen in €)

INKOMSTEN

De inkomsten waren begroot op € 1.110.000. Met gerealiseerde inkomsten (excl. rentebaten) van € 1.112.584 is dat een adequate inschatting gebleken. De post overige baten betreft de zaalverhuur aan derden.

Inkomsten excl. rentebaten	2017	2016
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrologie	956.095	982.863
Opbrengsten ten behoeve van projecten	147.106	180.634
Overige baten	9.383	-
Totaal inkomsten	1.112.584	1.163.497

Het volgende diagram geeft de verdeling van de opbrengsten uit projecten in 2017 naar herkomst.



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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2017	2016
Bankrente en -kosten	39	4.677

De creditrente op banksaldi is laag. De opbrengst daaruit is navenant.

DOELUITGAVEN

De doeluitgaven in 2017 bedragen € 167.115. Dit is lager dan de begroting van €229.000. Oorzaak hiervan is een daling van het aantal projecten en de daarmee gepaard gaande uitgaven. De stijging van de kosten voor registratie & onderzoek zijn met 35% gestegen, als gevolg van het door ontwikkelen van Renine. De kosten voor Visitatie & certificering liggen in lijn met de begroting en de werkelijke uitgaven van 2016.

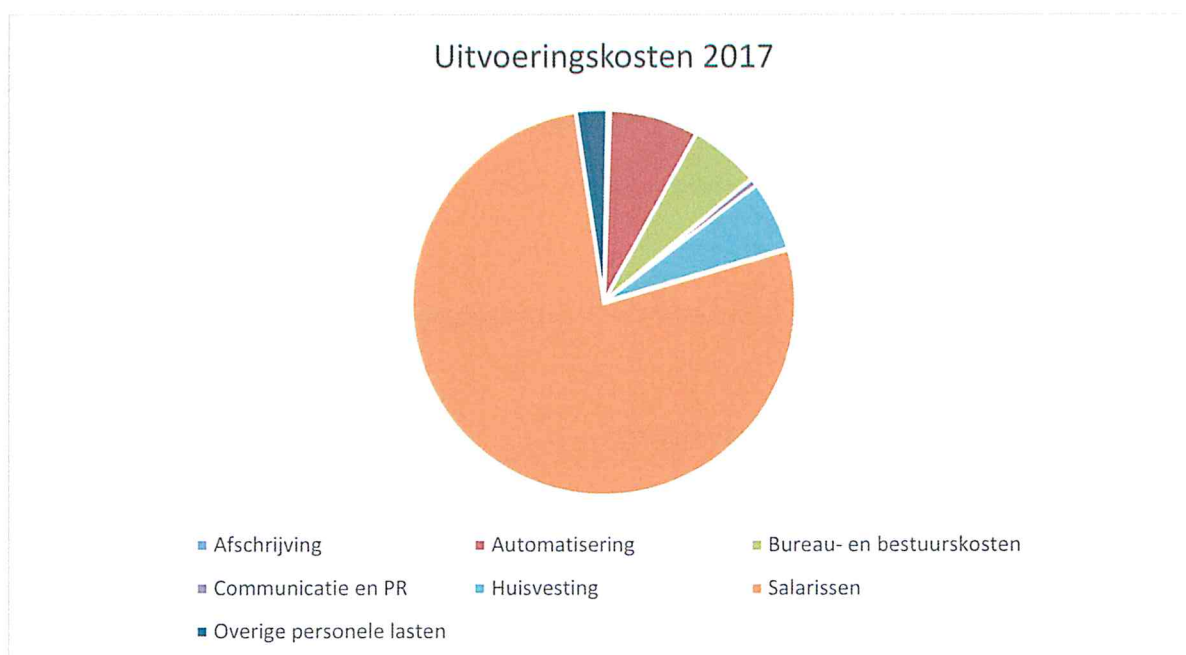
Doeluitgaven	2017	2016
Registratie & onderzoek	84.528	62.727
Visitatie & certificering	36.322	41.662
Kosten projecten	46.265	61.430
Totaal doeluitgaven	167.115	165.819

In lijn met de gedaalde projectopbrengsten ten opzichte van 2016, zijn de projectkosten ook gedaald. De verhouding daarbij is gunstig: de opbrengsten daalden met 18,6% en de kosten daalden met 24,7%.

UITVOERINGSKOSTEN

De uitvoeringskosten over 2017 zijn in lijn met zowel de begroting 2017, alsmede de werkelijke kosten van 2016. Uitzondering hierop zijn de kosten voor huisvesting. Deze zijn in 2017 met € 113.509 gedaald naar € 49.201. Deze daling wordt veroorzaakt doordat in 2016 alle uitgaven voor de verhuizing geheel ten laste van het resultaat zijn genomen.

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



Afschrijvingen materiële vaste activa	2017	2016
Inventaris	-	1.100
Computers, software	2.269	8.302
Totaal afschrijvingen	2.269	9.402

In de begroting over 2017 was rekening gehouden met een afschrijvingslast van € 5.000. In 2017 hebben nagenoeg geen investeringen plaatsgevonden, waardoor de werkelijke afschrijvingslasten binnen budget zijn gebleven.

Automatisering	2017	2016
Internet, telefoon, websitehosting, diverse	1.449	4.895
Softwarelicenties	28.697	28.553
Extern netwerkbeheer en ondersteuning	32.449	31.203
Totaal automatiseringskosten	62.595	64.651

De automatiseringskosten zijn lager dan begroot (€ 80.000). Dit wordt veroorzaakt door het nog niet uitgevoerde gedigitaliseerd klantmanagementsysteem (CRM).

Bureau- en bestuurskosten	2017	2016
Kantoorbenodigheden, kopiëren, porti	5.857	14.225
Bestuurskosten	2.178	4.968
Accountant	12.904	10.565
Juridisch en fiscaal advies	2.395	5.574
Salarisadministratie Dianet	5.003	6.002
Verzekeringen	7.713	4.193
Overige bureau- en bestuurskosten	13.418	6.131
Totaal bureau- en bestuurskosten	49.468	51.658

De daling van de kantoorbenodigheden wordt veroorzaakt, doordat in 2016 extra kosten zijn gemaakt als gevolg van de verhuizing naar het Moreelsepark.

De stijging van de kosten voor verzekeringen is het gevolg van het afsluiten van een nieuwe aansprakelijkheidsverzekering. Deze verzekering is afgesloten met het oog op de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

Communicatie en PR	2017	2016
PR werkzaamheden	5.578	6.827
Totaal kosten communicatie en PR	5.578	6.827

De uitgaven ten behoeve van communicatiedoelinden bleven ruim binnen het budget (€ 15.000).

Huisvestingskosten	2017	2016
Huur	21.511	23.576
Service- en schoonmaakkosten	27.690	14.384
Overige huisvestingskosten	-	124.751
Totaal huisvestingskosten	49.201	162.711

De stijging van de servicekosten ten opzichte van 2016 wordt veroorzaakt doordat 2017 het eerste volledige jaar is in het kantoor aan het Moreelsepark. De overige huisvestingskosten van 2016 betreft een eenmalige kostenpost voor de inrichting van deze nieuwe locatie.

Salarissen incl werkgeverslasten	2017	2016
Brutolonen en -salarissen	440.402	478.577
Sociale lasten	70.907	67.448
Pensioenlasten	37.662	39.399
Mutatie reserve vakantiegeld en -uren	36.084	37.388
Mutatie reserve PLB uren	13.507	8.811
Bijdrage IZZ	-	168
Vergoedingen niet in loondienst	46.061	6.296
Totaal salarislasten	644.623	638.087

De totale salarislasten zijn in 2017 nagenoeg gelijk gebleven aan 2016. Wel is een verschuiving waar te nemen tussen de posten brutolonen en salarissen en de vergoedingen niet in loondienst. Deze verschuiving heeft hoofdzakelijk te maken met de inhuur van de functie van controller.

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 7,6 werknemers in dienst van de stichting op basis van fulltime eenheden (2016: 6,3 FTE).

Bezoldiging bestuurders

Het totaal van vergoedingen aan uitvoerend en niet-uitvoerend bestuurders en toezichthouders, inclusief pensioenlasten over 2017 was € 105.801,57. In 2016 bedroeg het totaal van de vergoedingen € 97.118,16.

Overige personeelskosten	2017	2016
Vergoeding reiskosten	8.787	7.561
Bijdrage ziektekosten	1.475	3.341
Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte	5.988	4.998
Opleidingskosten	175	2.574
Diversen	5.520	5.102
Totaal overige personeelslasten	21.945	23.574

De overige personeelslasten waren voor 2017 begroot op € 30.000. De daling wordt veroorzaakt doordat er minder uitgaven zijn geweest voor opleiding en training van personeel als gevolg van het doorschuiven van trainingen naar 2018. Onder diversen zijn kosten opgenomen voor personeelsbijeenkomsten en lief- en leed kosten.

2.7 Ondertekening

Utrecht, 20 juni 2018
dr. M.H. Hemmeler
uitvoerend bestuurder

Ir. V.F.J. Baalman
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

Prof. Dr. F.J. van Ittersum
niet uitvoerend bestuurder

mw. Drs. T. Ketting RA
niet uitvoerend bestuurder

3. Overige gegevens



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Nefrovisie

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Nefrovisie te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nefrovisie per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 voor Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag
- overige gegevens

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 jaarrekeningcontrole 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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. 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.

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, ethische voorschriften en 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Amstelveen, 20 juni 2018

Auren Audit & Assurance Amsterdam B.V.

drs. G.M.P. Recter RA