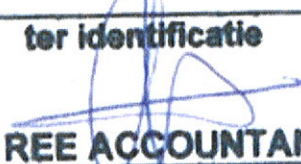


Nefrovisie

Richtlijnen • Registratie • Visitatie

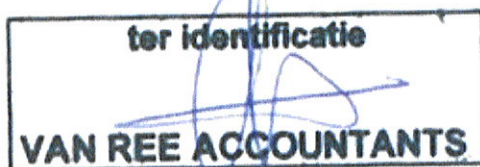
Stichting Nefrovisie
te Utrecht

Financieel jaarverslag 2018

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag	2
2	Jaarrekening	5
2.1	Balans per 31 december 2018.....	5
2.2	Staat van baten en lasten over 2018 en verdeling resultaat	6
2.3	Kasstroomoverzicht	7
2.4	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	8
2.5	Grondslagen voor de resultaatbepaling.....	9
2.6	Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	10
2.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14
2.8	Analyse werkelijke kosten versus begroting 2018	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

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

De bestemmingsreserve is ultimo 2018 als volgt opgebouwd:

	31-12-2017	31-12-2018
Investering in Renine database	25.000	25.000
Herziening visitatie	-	40.000
Kwaliteitsfonds PVC	-	3.125
Children Nephrology	-	13.973
Totale bestemmingsreserve	25.000	82.098

In 2018 is geen gebruik gemaakt van de reserve voor de investeringskosten in de Renine database. De dotatie aan de bestemmingsreserve betreft de vrijval van de voorziening die via het resultaat zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor het Kwaliteitsfonds PVC en Children Nephrology. Op basis van de verwachtingen voor 2019 is de bestemmingsreserve verder ongewijzigd.

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.

TERUGBLIK OVER 2018

Het jaar 2018 is met een positief resultaat van € 112.599 afgesloten. Na analyse blijkt dat de centrumbijdrage kostendekkend is voor de uitvoeringskosten van de kerntaak alsmede de hiertoe dienende ondersteunende diensten,

In 2018 heeft er een verdere 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 zijn een aantal releases tot stand gekomen. Tevens is gestart met structurele dataverificatie van Renine data die door dialyse centra zijn geleverd. In oktober 2018 zijn de PROMs voor dialysepatiënten landelijk aangeboden aan de dialyse centra. Ook patientervaringen zijn via ondersteuning van Nefrovisie gemeten met de CQI dialyse in een aantal dialyse centra.

Er zijn werkzaamheden verricht voor landelijke onderzoeksprojecten die het kwaliteitsbelang van de nierzorg dienen. Te benoemen zijn EQUAL, Nederlandse Nieratlas, DOMESTICO en POLDER. Nefrovisie levert hierbij datamanagement en databeheer.

Om alle taken goed en veilig te kunnen uitvoeren is de eerste cyclus voor de NEN7510 certificering per juni 2018 gestart. Met alle centra is een op de AVG aangepaste dienstverleningsovereenkomst getekend voor de te leveren dienstverlening.

Er is afscheid genomen van de financieel controller via een detachering vanuit het Holland Heart House. Er is een nieuwe externe financieel controller op ZZP basis aangetrokken. Er is een functionaris gegevensbescherming benoemd voor 0.1 fte per week.

Ook in 2018 is een Jaarboek Nierfunctievervangende 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.

VERWACHTINGEN VAN 2019

Het Renine benchmarkrapport dat wordt gebruikt bij visitatie wordt aangepast door nieuwe en aangepaste uitkomstindicatoren op te nemen. In 2019 zal dit rapport door de stichting informatie voorziening Zorg (IVZ) toegevoegd worden aan de centrumportal in Nefrodata, zodat elk dialysecentrum "real time" eigen benchmarkgegevens kan inzien. Er is een ambitie om de Renine database ook rechtstreeks aan te sluiten 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.

Nefrovisie is actief betrokken bij de voorgenomen vernieuwing van het kwaliteitssysteem dialyse. Na besluitvorming in maart 2019 door de NFN en V&VN dialyse zal dit ook effecten hebben op de wijze van ondersteuning door Nefrovisie.



De lopende onderzoeksprojecten worden actief ondersteund. Nieuwe onderzoeksprojecten worden aangenomen als deze voldoen aan de criteria landelijke opzet en kwaliteitsbevorderend. Aanpassing van het dataplatform zal plaatsvinden zodat in de toekomst efficiënter gebruik gemaakt kan worden van onderzoeksgegevens. De Nederlandse Nieratlas zal in gebruik genomen worden en Nefrovisie zal de exploitatie van de website voor haar rekening nemen.

De begroting van 2019 is als volgt:

	Begroting 2019
Inkomsten	1.060.000
Doeluitgaven	255.000
Uitvoeringskosten	912.500
RESULTAAT	(107.500)

SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur bestaat op 31 december 2018 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, 12 maart 2019

dr. M.H. Hemmelder uitvoerend bestuurder



2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

Balans na resultaatbestemming

(bedragen in €)

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	993	-
Hard- & Software	4.144	2.850
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	32.896	62.429
Overige vorderingen en overlopende activa	57.035	52.125
LIQUIDE MIDDELEN	1.608.593	1.515.278
TOTAAL ACTIVA	1.703.661	1.632.682

PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Bestemmingsreserve	82.098	25.000
Continuïteitsreserve	936.000	936.000
Overige reserve	394.623	339.123
VOORZIENINGEN	-	17.098
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	55.179	41.109
Belastingen, premies sociale voorzieningen	33.608	37.316
Overige schulden en overlopende passiva	202.153	237.036
TOTAAL PASSIVA	1.703.661	1.632.682

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.2 Staat van baten en lasten over 2018 en verdeling resultaat

(bedragen in €)

INKOMSTEN	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	967.748	955.000	956.095
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	225.665	120.000	147.106
Overige opbrengsten	54.606	-	9.383
Financiële baten en lasten	-592	4.500	39
TOTAAL INKOMSTEN	1.247.427	1.079.500	1.112.623

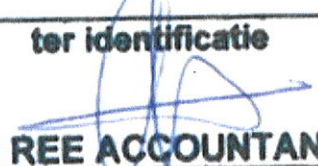
DOELUITGAVEN			
Registratie en onderzoek	102.278	115.000	84.528
Visitatie en certificering	25.022	55.000	36.322
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	77.164	75.000	46.265
TOTAAL DOELUITGAVEN	204.464	245.000	167.115

UITVOERINGSKOSTEN			
Afschrijvingen	1.674	3.000	2.269
Automatisering	76.021	65.000	62.595
Bureau- & bestuurskosten	58.333	65.000	49.468
Communicatie & PR	13.022	6.000	5.578
Huisvesting	52.519	45.000	49.201
Salarissen incl. werkgeverslasten	683.760	630.000	644.623
Overige personeelskosten	45.035	30.000	21.945
TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	930.364	844.000	835.679

RESULTAAT	112.599	(9.500)	109.829
------------------	----------------	----------------	----------------

Verdeling resultaat

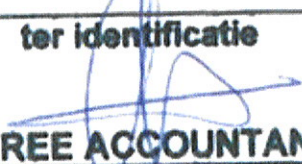
Van het batig saldo van € 112.599 wordt € 57.098 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Het restant ad € 55.501 wordt toegevoegd aan de vrije reserve (zie ook Toelichting balans op pagina 8 en verder).

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in €)

	2018	2017
Liquide middelen per 1-1	1.515.278	1.316.147
Herkomst		
Exploitatieresultaat	112.599	109.829
Afschrijvingen	1.674	2.269
Overige baten	-	-
Cash flow (A)	114.273	112.098
Bestedingen		
Investerings in MVA	3.961	3.102
Mutatie bestemmingsreserve	-	-
Totaal bestedingen (B)	3.961	3.102
Mutatie werkkapitaal (A-B)	110.312	108.996
Mutatie vorderingen	24.622	(57.426)
Mutatie kortlopende schulden	(24.521)	150.898
Mutatie voorzieningen	(17.098)	(3.336)
(C)	(16.997)	90.136
Mutatie liquide middelen (A-B+C)	93.315	199.132
Liquide middelen per 31-12	1.608.593	1.515.278

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.

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.



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

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 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 2018

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	2018	2017
Boekwaarde per 1 januari	2.850	2.017
Aanschaffingen gedurende het jaar	3.961	3.102
Afschrijvingen over het jaar	-1.674	-2.269
Boekwaarde per 31 december	5.137	2.850

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33%.

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren	32.896	62.429

Een voorziening voor oninbare vorderingen wordt niet nodig geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2018	31-12-2017
Vooruitbetaalde projectkosten	17.541	23.314
Nog te ontvangen rente	317	502
Vooruitbetaalde kosten algemeen	39.177	28.309
Totaal overige vorderingen	57.035	52.125

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
ING bank	577.974	438.568
Triodos	484.597	484.597
Rabobank	546.022	592.113
Kas	-	-
Totaal liquide middelen	1.608.593	1.515.278

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

STICHTINGSVERMOGEN

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

De bestemmingsreserve is ultimo 2018 als volgt opgebouwd:

	31-12-2018	31-12-2017
Investering in Renine database	25.000	25.000
Herziening visitatie	40.000	-
Kwaliteitsfonds PVC	3.125	-
Children Nephrology	13.973	-
Totale bestemmingsreserve	82.098	25.000

In 2018 is geen gebruik gemaakt van de reserve voor de investeringskosten in de Renine database. De dotatie aan de bestemmingsreserve betreft de vrijval van de voorziening die via het resultaat zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor het Kwaliteitsfonds PVC en Children Nephrology. Op basis van de verwachtingen voor 2019 is de bestemmingsreserve verder ongewijzigd.

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. De bestemming van deze gelden zal altijd liggen in lijn met de doelstellingen van de stichting zoals opgenomen in de statuten.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Verdeling resultaat	Saldo 1-1-2018	Verdeling resultaat	Saldo 31-12-2018
Bestemmingsreserve			
- Vernieuwing Renine Database	25.000		25.000
- Herziening visitatie		40.000	40.000
- Kwaliteitsfonds PVC		3.125	3.125
- Children Nephrology		13.973	13.973
Bestemmingsreserve Continuïteit	936.000	-	936.000
Algemene reserve	339.122	55.501	394.623
Totaal	1.300.122	112.599	1.412.721

VOORZIENINGEN

De voorzieningen ad € 17.098 die ultimo 2017 op de balans stonden, hadden betrekking op het beheer van het batig saldo Congres ISPD 2004 ten behoeve van paramedisch alsmede kinderneurologisch onderzoek en het fonds opleidingen PVC. In 2018 zijn deze voorzieningen vrijgevallen ten gunste van het resultaat en aan de bestemmingsreserve Kwaliteitsfonds PVC en Children Nephrology toegevoegd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2018	31-12-2017
Omzetbelasting	3.583	10.331
Loonbelasting	30.025	26.985
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	33.608	37.316

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2018	31-12-2017
Reserveringen tbv vakantiedagen, -geld en PLB	106.320	90.111
Vooruitontvangen bedragen	54.798	99.733
Nog te betalen kosten projecten	8.142	7.044
Nog te betalen kosten algemeen	32.893	40.148
Totaal overige schulden en overlopende passiva	202.153	237.036

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 € 55.000 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. € 4.500 (excl. btw).

Software voor o.a. elektronische dataverzameling

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt - voor eventuele doorbelasting aan projecten - ca. € 53.000.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

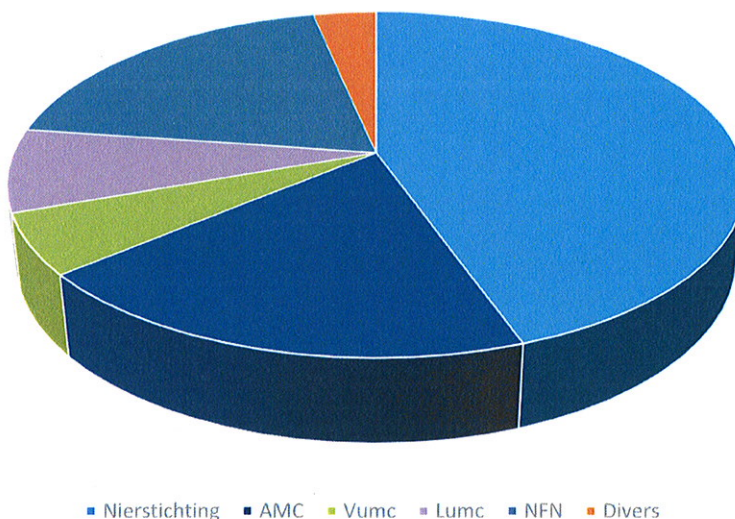
INKOMSTEN

Inkomsten excl. rentebaten	2018	2017
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	967.748	956.095
Opbrengsten ten behoeve van projecten	225.665	147.106
Overige baten	54.606	9.383
Totaal Inkomsten	1.248.019	1.112.584

De post overige baten betreft naast de zaalverhuur aan derden tevens de vrijval van de voorziening die ultimo 2017 nog op de balans stond.

Het volgende diagram geeft de verdeling van de opbrengsten uit projecten in 2018 naar herkomst.

Opbrengsten projecten 2018 verdeeld naar subsidiegever



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

Financiële baten en lasten	2018	2017
Bankrente en -kosten	(592)	39
Totaal financiële baten en lasten	(592)	39

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



DOELUITGAVEN

Doeluitgaven	2018	2017
Registratie & onderzoek	102.278	84.528
Visitatie & certificering	25.022	36.322
Kosten projecten	77.164	46.265
Totaal doeluitgaven	204.464	167.115

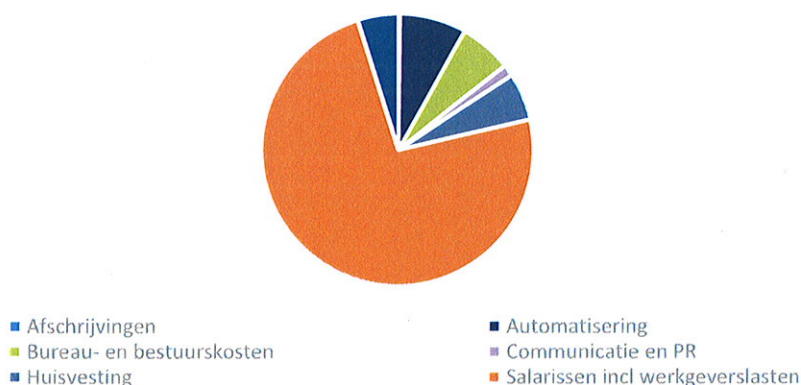
De uitgaven gepaard gaande met Registratie en Onderzoek zijn ten opzichte van 2017 gestegen. Dit wordt veroorzaakt door het geplande en begrote onderhoud van de Renine database.

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.

Uitvoeringskosten 2018



Afschrijvingen materiële vaste activa	2018	2017
Inventaris	284	-
Hard- & software	1.390	2.269
Totaal afschrijvingen	1.674	2.269



Automatisering	2018	2017
Internet, telefoon, webhosting, diverse	3.797	1.449
Softwarelicenties	19.975	28.697
Extern netwerkbeheer en ondersteuning	52.249	32.449
Totaal automatisering	76.021	62.595

De daling van de kosten voor softwarelicenties ten opzichte van 2017 is het gevolg van het doorbelasten van de kosten voor Artax aan de projecten.

De stijging van de kosten voor extern netwerkbeheer en ondersteuning wordt veroorzaakt doordat extra kosten zijn gemaakt voor de beveiliging van het netwerk, zoals het installeren van een nieuwe firewall en spamfilter. Om de dagelijkse beheerkosten op termijn te verlagen, is in 2018 een investering gedaan in een standaard Windows 10 image.

Bureau- en bestuurskosten	2018	2017
Kantoorbenodigdheden	9.258	5.857
Bestuurskosten	2.621	2.178
Accountantskosten	13.560	12.904
Juridisch en fiscaal advies	6.997	2.395
Salarisadministratie Dianet	5.771	5.003
Verzekeringen	7.157	7.713
Overige bureau- en bestuurskosten	12.969	13.418
Totaal bureau- en bestuurskosten	58.333	49.468

De bureau- en bestuurskosten zijn nagenoeg gelijk gebleven aan 2017. De lichte stijging wordt veroorzaakt door twee posten, kantoorbenodigdheden en juridisch en fiscaal advies.

De kantoorbenodigdheden betreffen onder andere de kosten voor kopiëren, porto en drukwerk. In 2018 konden minder kosten worden doorbelast aan projecten en derhalve zijn de uitvoeringskosten gestegen.

Het inwinnen van juridisch advies heeft te maken met het ingaan van de AVG en de hieraan gerelateerde af te sluiten verwerkersovereenkomsten met centra.

Communicatie en PR	2018	2017
PR werkzaamheden	13.022	5.578
Totaal communicatie en PR	13.022	5.578

De kosten voor Communicatie en PR zijn in 2018 verdubbeld ten opzichte van 2017. De oorzaak hiervan is dat in 2018 naast een reservering voor de kosten van het Jaarboek 2018 "Nierfunctievervangende behandeling in Nederland" ook de kosten van het Jaarboek 2017 zijn verantwoord.



Huisvestingslasten	2018	2017
Huur	28.086	21.511
Service- en schoonmaakkosten	24.433	27.690
Totaal huisvestingslasten	52.519	49.201

Per saldo zijn de huisvestingslasten in lijn met voorgaand jaar. Echter, er is een verschuiving tussen de twee categorieën waar te nemen. De stijging van de huur is het gevolg van een huurvrije periode in 2017 als onderdeel van het afgesloten contract. De daling van de service- en schoonmaakkosten wordt veroorzaakt doordat in 2017 kosten zijn verantwoord die nog betrekking hebben op 2016.

Salarissen incl. werkgeverslasten	2018	2017
Brutolonen en –salarissen	462.090	440.402
Sociale lasten	77.058	70.907
Pensioenlasten	40.257	37.662
Mutatie reserve vakantiegeld- en uren	36.530	36.084
Mutatie reserve PLB	13.416	13.507
Vergoedingen niet in loondienst	54.409	46.061
Totaal salarissen incl. werkgeverslasten	683.760	644.623

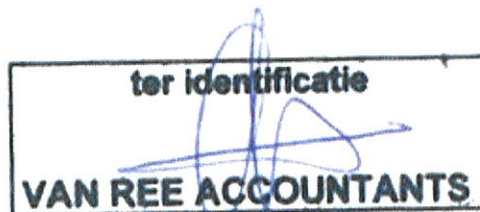
De stijging van de personele lasten heeft hoofdzakelijk te maken met een uitkering van ziektegeld ad € 28.000 voor een zwangere medewerkster in 2017, die in beperkte mate is vervangen. De stijging van de vergoedingen niet in loondienst heeft betrekking op de inhuur van een controller.

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 7,5 werknemers in dienst van de stichting op basis van fulltime eenheden (2017: 7,6 FTE).

Bezoldiging bestuurders

Het totaal van vergoedingen aan uitvoerend en niet-uitvoerend bestuurders en toezichthouders, inclusief pensioenlasten over 2018 was € 108.292. In 2017 bedroeg het totaal van de vergoedingen € 105.802.



Overige personeelskosten	2018	2017
Vergoeding reiskosten	3.960	8.787
Bijdrage ziektekosten	-	1.475
Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte	8.301	5.988
Opleidingskosten	2.345	175
Diversen	30.429	5.520
Totaal overige personeelskosten	45.035	21.945

De stijging van de overige personeelskosten zijn 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 van € 20.232, die is verantwoord onder de categorie "Diversen".



2.8 Analyse werkelijke kosten versus begroting 2018

(bedragen in €)

INKOMSTEN	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	967.748	955.000	12.748
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	225.665	120.000	105.665
Overige opbrengsten	54.606	-	54.606
Financiële baten en lasten	(592)	4.500	(5.092)
TOTAAL INKOMSTEN	1.247.427	1.079.500	167.927
DOELUITGAVEN			
Registratie en onderzoek	102.278	115.000	(12.722)
Visitatie en certificering	25.022	55.000	(29.978)
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	77.164	75.000	2.164
TOTAAL DOELUITGAVEN	204.464	245.000	(40.536)
UITVOERINGSKOSTEN			
Afschrijvingen	1.674	3.000	(1.326)
Automatisering	76.021	65.000	11.021
Bureau- & bestuurskosten	58.333	65.000	(6.667)
Communicatie & PR	13.022	6.000	7.022
Huisvesting	52.519	45.000	7.519
Salarissen incl. werkgeverslasten	683.760	630.000	53.760
Overige personeelskosten	45.035	30.000	15.035
TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	930.364	844.000	86.364
RESULTAAT	112.599	(9.500)	122.099

INKOMSTEN

De opbrengsten uit projecten en netwerkactiviteiten ad € 105.665 zijn hoger dan begroot (€ 120.000). Bij het opstellen van de begroting 2018 is uitgegaan van de inkomsten uit de op dat moment lopende projecten. Hierbij is geen rekening gehouden met het nieuwe project Polder (€ 17.367), de werkzaamheden die medewerkers verrichten voor de NFN (€ 43.417) en de inkomsten voor netwerkactiviteiten (€ 6.401). Daarnaast zijn de opbrengsten voor de begrote projecten hoger dan verwacht.

De overige opbrengsten waren niet begroot en bedragen ruim € 54.000. De overige opbrengsten bestaan hoofdzakelijk uit:

1. Vrijval van de voorzieningen ultimo 2017 voor een bedrag van € 17.098 ten gunste van het resultaat.
2. Opbrengsten uit zaalhuur ad € 32.660.



De financiële baten en lasten waren reeds voorzichtig begroot voor 2018 (€ 4.500). De werkelijk ontvangen rente is echter lager dan de betaalde bankkosten. Hierdoor ontstaat een negatief resultaat.

DOELUITGAVEN

Voor visitatie & certificering geldt dat de uitgaven lager zijn dan begroot. In de begroting was juist uitgegaan van een stijging van deze lasten als gevolg van de vernieuwing van de visitatiesystematiek en toevoeging van dataverificatie aan de visitatieprocedure. De begrote gelden ad € 40.000 zijn gedoteerd aan de bestemmingsreserve "Herziening visitatie".

UITVOERINGSKOSTEN

De uitvoeringskosten zijn ten opzichte van het budget met € 86.364 gestegen naar € 930.364. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de categorieën:

- Salarissen inclusief werkgeverslasten;
- Overige personeelskosten.

De stijging van de salarislasten wordt veroorzaakt door een uitbreiding van het personeelsbestand als gevolg van de steeds strengere wet- en regelgeving met betrekking tot de privacy van data (onder andere de AVG). Bij het opstellen van de begroting 2018 was dit niet voorzien.

Daarnaast is een externe controller ingehuurd om de kwaliteit van de afdeling financiën te verbeteren. De hiermee gepaard gaande kosten zijn hoger, dan wanneer een controller in dienst van Nefrovisie zou zijn.

De stijging van de overige personele lasten ten opzichte van de begroting zijn het gevolg van het onterecht toepassen van een premiekorting Wajong bij één van de medewerkers over de periode 2013 tot en met 2016. De totale lasten die hiermee zijn gemoeid bedragen € 20.232.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.9 Ondertekening

Utrecht, 12 maart 2019
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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Nefrovisie

Sitiopark 2-4
3941 PP Doorn
Postbus 294
3940 AG Doorn

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Nefrovisie te Utrecht gecontroleerd.

T (0343) 41 59 40
F (0343) 41 44 78
doorn@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 2018 en van het resultaat over 2018 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 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 gereede 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.

Doorn, 12 maart 2019
Van Ree Accountants

w.g.

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant