

# Nefrovisie

Richtlijnen • Registratie • Visitatie

**Stichting Nefrovisie  
te Utrecht**

**Financieel verslag 2015**

## Inhoudsopgave

---

|  | Pagina |
|--|--------|
| Inleiding  | 3      |
| Balans per 31 december 2015                                | 4      |
| Staat van baten en lasten over 2015 en verdeling resultaat | 5      |
| Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling        | 6      |
| Toelichting op de balans per 31 december 2015              | 7      |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015      | 10     |
| Mutatie liquide middelen                                   | 14     |
| Begroting 2016   | 15     |
| Ondertekening  | 18     |
| Accountantsverklaring Jan Bos Accountants                  | 19     |

## Inleiding

---

Het jaar 2015 is voor Nefrovisie evenals 2014 financieel goed verlopen. De boeken kunnen worden afgesloten met een positief resultaat van € 262.779 (2014: € 163.713). De belangrijkste reden voor dit goede resultaat is - wederom - de gerealiseerde directe bijdrage uit extern gefinancierde projecten.

Laten we deze bijdrage van de projecten buiten beschouwing, dan is de realisatie 2015 in lijn met de verwachting. Centrabijdragen en doeluitgaven kwamen conform budget uit. De uitvoeringskosten konden 8% verder dalen tot € 819.270, en bleven daarmee duidelijk onder het begrote bedrag van € 863.000. Voor een gedetailleerde analyse van de resultaten verwijzen we naar de toelichting op pag. 10.

Dankzij het positieve financiële resultaat over 2015 is het eigen vermogen van Nefrovisie verder gestegen naar € 1.147.284. Op pag 8 kunt u meer informatie vinden over de vermogenspositie van de stichting.

Met deze goede vermogenspositie zullen wij ook in 2016 in staat zijn onze dienstverlening aan de dialysecentra verder te ontwikkelen en te professionaliseren.

Utrecht, 1 juni 2016  
dr. M.H. Hemmelder  
uitvoerend bestuurder

**Balans per 31 december 2015**

(bedragen in €)

| <b>ACTIVA</b>                              | 31-12-2015       | 31-12-2014       |
|--|------------------|------------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>                        |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>              |                  |                  |
| Inventarissen                              | 11.419           | 14.611           |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                    |                  |                  |
| <b>Vorderingen</b>                         |                  |                  |
| Debiteuren                                 | 14.867           | 16.706           |
| Overige vorderingen                        | 121.355          | 103.570          |
| <b>Liquide middelen</b>                    | 1.394.022        | 1.327.548        |
| <b>Totaal activa</b>                       | <b>1.541.663</b> | <b>1.462.435</b> |
| <br><b>PASSIVA</b>                         |                  |                  |
| <b>STICHTINGSVERMOGEN</b>                  |                  |                  |
| Bestemingsreserve                          | 250.000          | 250.000          |
| Continuïteitsreserve                       | 709.279          | 446.500          |
| Vrije reserve                              | 188.005          | 188.005          |
|  | <u>1.147.284</u> | <u>884.505</u>   |
| <b>VOORZIENINGEN</b>                       | 20.434           | 20.434           |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                |                  |                  |
| Crediteuren                                | 95.388           | 78.366           |
| Belastingen, premies sociale verzekeringen | 4.499            | 3.962            |
| Overige schulden en overlopende passiva    | 274.058          | 475.168          |
| <b>Totaal passiva</b>                      | <b>1.541.663</b> | <b>1.462.435</b> |

**Staat van baten en lasten over 2015 en verdeling resultaat**

(bedragen in €)

**Staat van baten en lasten over 2015**

| <b>Inkomsten</b>                             | realisatie 2015  | begroting<br>2015 | realisatie 2014  |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie | 982.558          | 985.000           | 977.220          |
| Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten   | 486.560          | pm                | 249.969          |
| Financiële baten en -lasten                  | 11.093           | 10.000            | 13.643           |
| <b>Totaal inkomsten</b>                      | <b>1.480.211</b> | <b>995.000</b>    | <b>1.240.832</b> |

**Doeluitgaven**

|   |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Registratie & onderzoek                     | 110.736        | 100.000        | 53.944         |
| Richtlijnen en indicatoren                  | 9.865          | 10.000         | 9.933          |
| Visitatie en certificering                  | 32.697         | 20.000         | 22.470         |
| Diverse kosten Kwaliteitssysteem Nefrovisie | -              | -              | 2.056          |
| Kosten projecten en netwerkactiviteiten     | 244.863        | pm             | 172.528        |
| <b>Totaal doeluitgaven</b>                  | <b>398.161</b> | <b>130.000</b> | <b>260.931</b> |

**Uitvoeringskosten**

|                                  |                |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Afschrijvingen                   | 9.242          | 10.000         | 10.709         |
| Automatisering                   | 79.213         | 80.000         | 65.729         |
| Bureau- en bestuurskosten        | 28.663         | 45.000         | 52.630         |
| Communicatie en PR               | 15.136         | 15.000         | 10.133         |
| Huisvesting                      | 28.245         | 31.000         | 31.733         |
| Salarissen incl werkgeverslasten | 606.912        | 627.000        | 677.489        |
| Overige personeelskosten         | 30.849         | 30.000         | 22.188         |
| Diverse baten en lasten          | 21.010         | 25.000         | 20.577         |
| <b>Totaal uitvoeringskosten</b>  | <b>819.270</b> | <b>863.000</b> | <b>891.188</b> |

|  |                |              |               |
|--|----------------|--------------|---------------|
| <b>Saldo normale bedrijfsuitoefening</b> | <b>262.779</b> | <b>2.000</b> | <b>88.713</b> |
|--|----------------|--------------|---------------|

|                                  |   |   |        |
|----------------------------------|---|---|--------|
| Buitengewone bate resp. last (-) | - | - | 75.000 |
|----------------------------------|---|---|--------|

|                         |                |              |                |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|
| <b>Totaal resultaat</b> | <b>262.779</b> | <b>2.000</b> | <b>163.713</b> |
|-------------------------|----------------|--------------|----------------|

**Verdeling resultaat**

Het batig saldo van € 262.779 wordt toegevoegd aan de reserves (zie ook de Toelichting balans op pagina 8 ev).

## Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

---

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling en in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 '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.

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

### 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 kostprijzen.

#### 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 PGGM. 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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen in €)

### VASTE ACTIVA

| <b>Materiële vaste activa</b>     | 2015          | 2014          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Boekwaarden per 1 januari         | 14.611        | 10.636        |
| Aanschaffingen gedurende het jaar | 6.050         | 14.684        |
| Afschrijvingen over het jaar      | -9.242        | -10.709       |
| <b>Boekwaarden 31 december</b>    | <b>11.419</b> | <b>14.611</b> |

Afschrijvingspercentage 33%

De investeringen gedurende het verslagjaar hebben betrekking op de aanschaf van het softwarepakket ADAS dat de visitatieprocessen verder automatiseert.

### VLOTTENDE ACTIVA

| <b>Debiteuren</b> | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|-------------------|------------|------------|
| Debiteuren        | 14.867     | 16.706     |

De gemiddelde ouderdom van de debiteuren bedraagt per balansdatum 44 dagen (2014: 58 dagen). Een voorziening voor incourant is niet nodig geacht.

| <b>Overige vorderingen</b>        | 31-12-2015     | 31-12-2014     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Vooruitbetaalde kosten projecten  | 87.269         | 71.666         |
| Nog te ontvangen rente            | 8.759          | 9.757          |
| Vooruitbetaalde kosten algemeen   | 19.249         | 17.232         |
| R/c ReGeNet                       | 6.077          | 4.915          |
| <b>Totaal overige vorderingen</b> | <b>121.354</b> | <b>103.570</b> |

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

| <b>Liquide middelen</b>        | 31-12-2015       | 31-12-2014       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| ING Bank                       | 283.002          | 139.080          |
| Robeco                         | 152.820          | 151.121          |
| Moneyou (ABN AMRO)             | 283.988          | 280.608          |
| Triodos                        | 213.091          | 212.740          |
| Leaseplan                      | 0                | 101.347          |
| Rabobank                       | 209.102          | 192.650          |
| SNS bank                       | 252.018          | 250.000          |
| Kas                            | 2                | 2                |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>1.394.023</b> | <b>1.327.548</b> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van een bedrag van €20.434 in verband met het beheer van derdenrekeningen. Zie verder onder Voorzieningen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen in €)

### 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 toename van investeringskosten in Renine database vernieuwing.

#### 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 die het bureau gedurende het komende jaar naar verwachting zal maken, inclusief de kosten voor Richtlijnen en Visitatie (2016: € 997.000). Door de toevoeging van het resultaat 2015 aan de continuïteitsreserve neemt deze toe tot € 709.279.

#### 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 exploitatie-resultaat hieraan worden toegevoegd.

#### Verdeling resultaat

|                      | saldo 1-1-2015 | verdeling<br>resultaat | saldo 31-12-2015 |
|----------------------|----------------|------------------------|------------------|
| Bestemmingsreserve   | 250.000        | 0                      | 250.000          |
| Continuïteitsreserve | 446.500        | 262.779                | 709.279          |
| Vrije reserve        | 188.005        | 0                      | 188.005          |
| Totaal               | 884.505        | 262.779                | 1.147.284        |

### 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.



## Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen in €)

### KORTLOPENDE SCHULDEN

| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> | <b>31-12-2015</b> | <b>31-12-2014</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Omzetbelasting                                      | 3.499             | -695              |
| Loonheffing   | 76                | 39                |
| Pensioenen  | 924               | 4.618             |
| <b>Totaal belastingen en premies</b>                | <b>4.499</b>      | <b>3.962</b>      |

| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b> | <b>31-12-2015</b> | <b>31-12-2014</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Reserveringen tbv vakantiedagen, -geld en PLB  | 55.458            | 45.939            |
| Vooruitontvangen bedragen                      | 2.590             | 323.296           |
| Nog te betalen kosten projecten                | 124.196           | 0                 |
| Nog te betalen kosten algemeen                 | 91.814            | 105.933           |
| <b>Totaal overige schulden</b>                 | <b>274.058</b>    | <b>475.168</b>    |

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan één jaar. Onder vooruitontvangen 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 subsidiegevers bepaald hebben dat 10% van de subsidie pas na goedkeuring van het eindverslag wordt toegekend.

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

#### Huurverplichting

De huurovereenkomst met Dianet inzake de huur van een deel van de kantoorruimte in het pand gelegen aan de Brennerbaan 130 te Utrecht is per 1 april 2016 opgezegd. Vanaf deze datum is Nefrovisie gehuisvest aan het Moreelse Park in Utrecht. De jaarlijks voortvloeiende huurverplichting van de nieuwe locatie bedraagt inclusief servicekosten ongeveer € 35.000. 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 kopieërapparaat

In 2014 is een 3-jarige overeenkomst afgesloten inzake de huur van een kopieërapparaat. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse huurverplichting bedraagt bijna € 6.000 (excl. btw).

#### Software voor o.a. elektronische dataverzameling

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

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

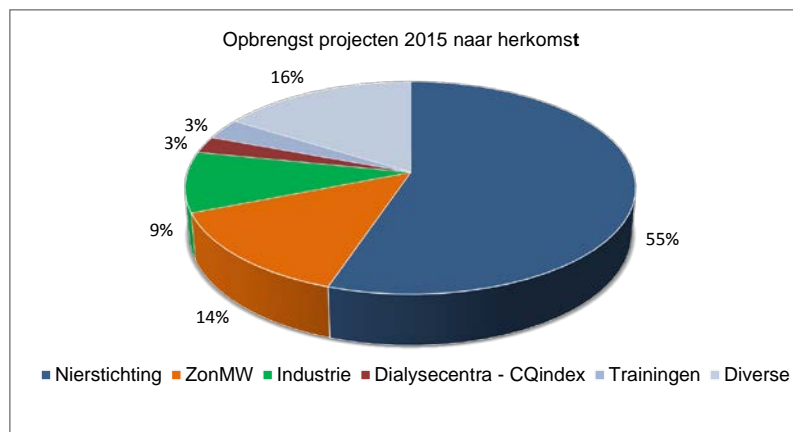
(bedragen in €)

### INKOMSTEN

De gerealiseerde inkomsten (excl. rentebaten) over het verslagjaar bedragen € 1.469.118, een stijging van 20% ten opzichte van 2014. De oorzaak hiervoor is een hogere opbrengst uit subsidies en projecten ter waarde van € 486.560 (2014: € 249.969). De projectopbrengsten zijn met name gegenereerd door de projecten ESMO, Rich-Q, EQUAL, DIVERS, ACT, CQi en het verzorgen van trainingen.

| Inkomsten excl. rentebaten                   | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrologie | 982.558          | 977.220          |
| Opbrengsten ten behoeve van projecten        | 486.560          | 249.969          |
| <b>Totaal inkomsten</b>                      | <b>1.469.118</b> | <b>1.227.189</b> |

De volgende diagram geeft de verdeling van de opbrengsten uit projecten in 2015 naar herkomst. Nierstichting en ZonMW waren in 2015 samen goed voor 69% van het totaal aan ontvangen projectsubsidies (2014: 75%, 2013: 68%).



De inkomsten onder "Diverse" zijn afkomstig van AMR BV, SLAZ en NfN.

| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 2015   | 2014   |
|--|--------|--------|
| Bankrente en -kosten                   | 11.093 | 13.643 |

Ondanks de verder gedaalde creditrentes kon dankzij de ruime kaspositie € 11.272 aan rentebaten worden bijgeschreven.

### DOELUITGAVEN

De doeluitgaven in 2015 bedragen € 398.161, € 298.161 hoger dan begroot. Dit hangt nauw samen met de - evenmin begrote - gerealiseerde inkomsten van lopende projecten waartegenover kosten projecten stonden.

| Doeluitgaven                                | 2015           | 2014           |
|---|----------------|----------------|
| Registratie & onderzoek                     | 110.736        | 53.944         |
| Richtlijnen & indicatoren                   | 9.865          | 9.933          |
| Visitatie & certificering                   | 32.697         | 22.470         |
| Diverse kosten Kwaliteitssysteem Nefrovisie | 0              | 2.056          |
| Kosten projecten                            | 244.863        | 172.528        |
| <b>Totaal doeluitgaven</b>                  | <b>398.161</b> | <b>260.931</b> |

Onder Registratie & Onderzoek staan de in 2015 gemaakte kosten van de vernieuwing van de Renine database vermeld inclusief het juridisch advies inzake het voldoen aan de eisen van de Wbp en de borging van de geheimhouding van onder bewerking zijnde gegevens (totaal: € 110.736).

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

(bedragen in €)

Onder Richtlijnen & indicatoren zijn de vacatiegelden en reiskosten van de commissie Richtlijnen van de NfN verantwoord. De kosten van Visitatie & certificering in 2015 hebben, naast de vergoedingen ten behoeve van de PVC betrekking gehad op de actualisatie van de HKZ-normen (ca € 11.500), alsmede de kosten van externe ondersteuning van de commissie Volumennormen (€6.000). In onderstaande tabel is het aantal bijeenkomsten van beide commissies in afgelopen jaren opgenomen:

| Aantal bijeenkomsten | PVC | KC |
|----------------------|-----|----|
| 2012                 | 9   | 9  |
| 2013                 | 11  | 6  |
| 2014                 | 13  | 9  |
| 2015                 | 15  | 9  |

De kosten van de projecten kunnen als volgt worden onderverdeeld:

| Kosten projecten                             | 2015           | 2014           |
|--|----------------|----------------|
| Gebruik software                             | 500            | 10.500         |
| Kopies, scans en porti vragenlijsten         | 7.649          | 17.787         |
| PR en website                                | 8.413          | 3.203          |
| Reis- en onkosten                            | 1.657          | 2.272          |
| Vergoedingen onderzoekers niet in loondienst | 139.528        | 153.110        |
| Diverse kosten projecten                     | 87.116         | -14.344        |
| <b>Totaal kosten projecten</b>               | <b>244.863</b> | <b>172.528</b> |

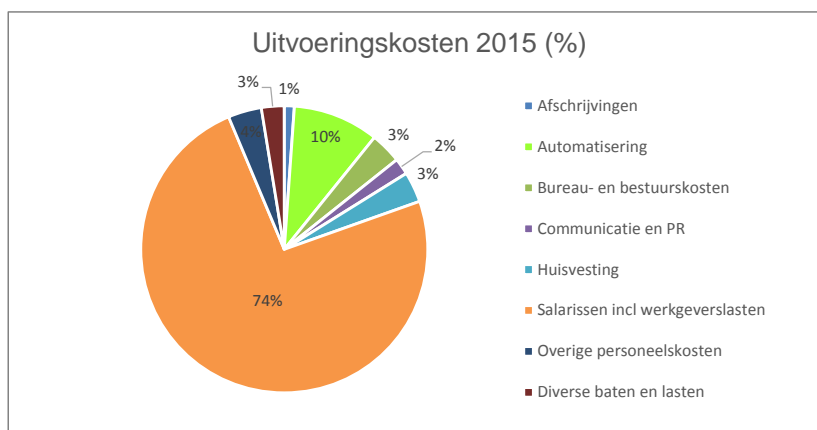
Onder diverse kosten projecten zijn onder andere de door subsidiegevers verstrekte bedragen tbv de deelname van centra aan het ESMO-onderzoek verantwoord, alsmede de inhuur van een trainer die de auditorentrainingen verzorgt.

In lijn met de gestegen inkomsten uit projecten zijn de gerealiseerde (directe) kosten van projecten ad €206.145 ook gestegen (2014: € 172.528). De directe bijdrage uit de lopende projecten aan de uitvoeringskosten steeg tot € 241.697 (2014: 77.441).

## UITVOERINGSKOSTEN

De uitvoeringskosten over 2015 kwamen met € 819.270 duidelijk lager uit dan begroot en 8% lager dan in 2014. De belangrijkste bijdrage aan deze afname kwam voor rekening van de bureau- en bestuurskosten, alsmede de post salarissen.

In onderstaand diagram komt goed tot uitdrukking dat de uitvoeringskosten van Nefrovisie vooral bestaan uit de inzet van menskracht: 74% van de uitvoeringskosten komt voor rekening van personeel in dienst en inzet van externen met specifieke, soms tijdelijk benodigde vaardigheden.



**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015**

(bedragen in €)

| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b> | 2015         | 2014          |
|--|--------------|---------------|
| Inventaris                                   | 2.204        | 3.543         |
| Computers, software                          | 7.038        | 7.166         |
| <b>Totaal afschrijvingen</b>                 | <b>9.242</b> | <b>10.709</b> |

| <b>Automatisering</b>                       | 2015          | 2014          |
|---|---------------|---------------|
| Internet, telefoon, websitehosting, diverse | 7.852         | 3.195         |
| Softwarelicenties                           | 23.151        | 15.766        |
| Extern netwerkbeheer en ondersteuning       | 48.210        | 46.768        |
| <b>Totaal automatiseringskosten</b>         | <b>79.213</b> | <b>65.729</b> |

De kosten van softwarelicenties stegen door de aanschaf van en het onderhoud op ADAS.

Net als in 2013 en 2014 vormden de kosten voor extern netwerkbeheer en ondersteuning het grootste deel van de totale automatiseringskosten in 2015 (alle jaren: ruim 70%). Ter waarde van €48.210 is het netwerk en de server in Utrecht en Leiden door externen beheerd, en is externe ondersteuning verleend op het onderhoud van de databases van Renine.

| <b>Extern netwerkbeheer en ondersteuning</b>        | 2015          | 2014          |
|---|---------------|---------------|
| Netwerkbeheer Utrecht                               | 22.925        | 16.941        |
| Netwerkbeheer Leiden                                | 21.860        | 21.903        |
| Externe ondersteuning Renine                        | 3.425         | 7.924         |
| <b>Totaal extern netwerkbeheer en ondersteuning</b> | <b>48.210</b> | <b>46.768</b> |

| <b>Bureau- en bestuurskosten</b>        | 2015          | 2014          |
|---|---------------|---------------|
| Kantoorbenodigheden, kopiëren, porti    | 7.639         | 3.435         |
| Bestuurskosten                          | 1.723         | 3.529         |
| Accountant                              | 6.918         | 6.716         |
| Juridisch en fiscaal advies             | 2.697         | 24.159        |
| Salarisadministratie Dianet             | 2.976         | 5.067         |
| Verzekeringen                           | 3.387         | 1.061         |
| Overige bureau- en bestuurskosten       | 3.323         | 8.663         |
| <b>Totaal bureau- en bestuurskosten</b> | <b>28.663</b> | <b>52.630</b> |

De sterke daling van de uitvoeringskosten is vooral terug te vinden bij de bureau- en bestuurskosten. Vorig jaar zagen we hier nog de kosten van de notaris inzake de begeleiding bij de fusie alsmede de fiscaal adviseur inzake de btw.

| <b>Communicatie en PR</b>               | 2015          | 2014          |
|---|---------------|---------------|
| Jaarverslag Nefrovisie                  | 4.583         | 3.725         |
| Beheer website, digitale nieuwsbrief    | -             | -             |
| PR werkzaamheden                        | 10.553        | 6.408         |
| <b>Totaal kosten communicatie en PR</b> | <b>15.136</b> | <b>10.133</b> |

De uitgaven ten behoeve van communicatiedoelinden bleven goed op het budget. Ten opzichte van 2014 stegen de kosten vanwege aanpassingen aan de website en externe ondersteuning bij de redactie van de nieuwsbrieven.

| <b>Huisvestingskosten</b>        | 2015          | 2014          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Huur                             | 23.139        | 24.388        |
| Service- en schoonmaakkosten     | 5.106         | 7.345         |
| <b>Totaal huisvestingskosten</b> | <b>28.478</b> | <b>31.733</b> |

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015**

(bedragen in €)

| <b>Salarissen incl werkgeverlasten</b> | 2015           | 2014           |
|--|----------------|----------------|
| Brutolonen en -salarissen              | 380.483        | 354.937        |
| Sociale lasten                         | 50.248         | 44.737         |
| Pensioenlasten                         | 28.601         | 28.688         |
| Mutatie reserve vakantiegeld en -uren  | 27.785         | 13.568         |
| Mutatie reserve PLB uren               | 7.452          | 6.116          |
| Uitkering ziekengeld                   | -23.211        | -              |
| Bijdrage IZZ                           | 168            | 333            |
| Vergoedingen niet in loondienst        | 135.386        | 229.110        |
| <b>Totaal salarislasten</b>            | <b>606.912</b> | <b>677.489</b> |

De totale salarislasten zijn in 2015 met € 70.577 gedaald ten opzichte van voorgaand jaar, een afname van ruim 10%. Met € 606.912 waren ze € 20.000 lager dan ingeschat, mede veroorzaakt door de ontvangen zwangerschapsuitkering. Opvallend is de sterke afname van de vergoedingen voor inzet van (tijdelijke) krachten niet in loondienst, waartegenover wel een - minder grote - stijging stond van brutolonen.

**Gemiddeld aantal werknemers**

In het verslagjaar waren gemiddeld 5,1 werknemers in dienst van de stichting op basis van fulltime eenheden (2014: 5,6 fte).

| <b>Overige personeelskosten</b>                | 2015          | 2014          |
|--|---------------|---------------|
| Vergoeding reiskosten                          | 8.765         | 6.263         |
| Bijdrage ziektekosten                          | 4.660         | 4.042         |
| Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte | 4.734         | 5.082         |
| Opleidingskosten                               | 3.101         | -             |
| Diversen                                       | 9.588         | 6.803         |
| <b>Totaal overige personeelslasten</b>         | <b>30.846</b> | <b>22.188</b> |

De overige personeelskosten zijn vrijwel conform budget iets gestegen. Onder diversen zijn onder meer de kosten van de werving incl een assessment van de officemanager opgenomen.

| <b>Diverse baten (-/-) en lasten (+)</b> | 2015          | 2014          |
|--|---------------|---------------|
| Niet verrekenbare omzetbelasting         | 20.607        | 24.436        |
| Overige diverse baten en lasten          | 403           | -3.859        |
| <b>Totaal diverse baten en lasten</b>    | <b>21.010</b> | <b>20.577</b> |

## Mutatie liquide middelen

(bedragen in €)

|   | 2015             | 2014             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Liquide middelen per 1-1</b>         | <b>1.327.548</b> | <b>1.270.752</b> |
| <b>Herkomst</b>                         |                  |                  |
| Exploitatieresultaat                    | 262.779          | 163.712          |
| Afschrijvingen                          | 9.242            | 10.709           |
| Cash flow (A)                           | 272.021          | 174.421          |
| <b>Bestedingen</b>                      |                  |                  |
| Investeringen vaste activa              | 6.050            | 14.684           |
| Mutatie bestemmingsreserve              | -                | -                |
| Totaal bestedingen (B)                  | 6.050            | 14.684           |
| <b>Mutatie werkkapitaal (A - B)</b>     | 265.971          | 159.737          |
| Mutatie vorderingen                     | -15.946          | 111.487          |
| Mutatie kortlopende schulden            | -183.551         | -214.429         |
| Mutatie voorzieningen                   | -                | -                |
| (C)                                     | -199.497         | -102.942         |
| <b>Mutatie liquide middelen (A-B+C)</b> | 66.474           | 56.795           |
| <b>Liquide middelen 31-12</b>           | <b>1.394.022</b> | <b>1.327.547</b> |

## Nefrovisie begroting 2016

---

### Inleiding

Nefrovisie is een onafhankelijk bureau dat de uitvoering van het kwaliteitssysteem van de nefrologie ondersteunt:

- het implementeren van richtlijnen en indicatoren;
- het uitvoeren van registraties en onderzoek betreffende registraties; Nefrovisie is eigenaar van RENINE (registratie nierfunctievervanging Nederland);
- het ondersteunen van de intercollegiale visitatie van nefrologische centra in het kader van HKZ certificering;
- het verwerven van kennis, stimuleren van innovatie en het uitwisselen van expertise.

Met het motto 'Zicht op Nierzorg' wordt uitwisseling van informatie over de kwaliteit van de nefrologische zorg tussen betrokken veldpartijen verzorgd via de Beleidsadviesraad en Klantadviesraad.

Nefrovisie is een stichting en heeft als bestuursvorm de 'one tier board'. In februari 2014 is de ANBI-status verkregen.

Nefrovisie heeft op dit moment nog een aantal projectregistraties in beheer die voortkomen uit de juridische voorganger Hans Mak instituut: Prepare, Rich-Q, EPS, Groepsrevalidatie-ACT, ESMO, Equal en Divers.

In 2016 zijn er een aantal belangrijke onderwerpen geagendeerd.

- Ontwikkeling multidisciplinaire richtlijn chronische nierschade.
- Ontwikkeling PROMs (patient reported outcome measures) en ZIZO indicatoren met op termijn implementatie in RENINE.
- Implementatie van een set nieuwe indicatoren, die in 2015 vastgesteld zijn door een multidisciplinaire adviescommissie van de Nederlandse Federatie voor Nefrologie, in RENINE.
- Optimalisatie van geautomatiseerde gegevensverzameling en rapportages in RENINE.
- Herziening van juridische overeenkomsten met centra.
- Automatisering en vergroting van de efficiency van de werkprocessen van de visitatie met als doel afname van de registratie- en rapportagelast voor de centra.
- Aanpassing van HKZ normering.

Nefrovisie zal moeten blijven investeren om een toekomstbestendig kwaliteitsbeleid nefrologie te kunnen leveren. Dit is de basis voor het besluit om de centrumbijdrage zonder indexering te handhaven op het niveau van 2014-2015. Het tarief voor 2016 blijft opnieuw zonder indexering gehandhaafd op € 152,50 per dialysepatiënt, gezien het financieel resultaat 2015 en de voorgenomen investeringen.

## Nefrovisie begroting 2016

---

Binnen de begroting is er ruimte voor een voorgenomen wijziging van de huisvesting in 2016. Er waren in 2015 nog twee bureaulocaties (NTS-Leiden en Dianet-Utrecht). Verhuizing naar 1 lokatie bevordert de dienstverlening aan de centra en de centrale ligging zorgt voor een betere bereikbaarheid voor relaties die komen vergaderen.

Om de taakstelling te kunnen waarmaken is uitbreiding met 0,8 fte noodzakelijk. Dit is in de begroting opgenomen. Ook is ruimte gecreëerd voor te verrichten analyses van data uit RENINE door externe epidemiologische deskundigheid.

Inkomsten uit incidentele, tijdelijke projecten zijn niet begroot, evenmin als de ermee samenhangende kosten. Voorwaarde voor het uitvoeren van projecten voor externen is altijd dat deze ten minste kostenneutraal kunnen worden uitgevoerd. Naar verwachting zal uit de nu lopende projectenportefeuille in 2016 een positief resultaat kunnen worden gerealiseerd.

Met deze uitgangspunten, exclusief de verwachte bijdrage uit projecten voor komend jaar, zal het niet lukken een sluitende begroting te presenteren. Echter de reserves van de stichting zijn dusdanig dat dit te verantwoorden is door het bestuur Nefrovisie. Alle bedragen zijn in €.

### Inkomsten

Het aantal dialysepatiënten in de registratie blijft, anders dan voorgaande jaren waarin het aantal jaarlijks geleidelijk steeg, ten opzichte van 1 januari 2014 naar verwachting gelijk.

### Doeluitgaven

Voor investeringen in de Renine database is € 100.000 gereserveerd voor de bouw van de software en opname van additionele indicatoren. Mochten de kosten hier bovenuit stijgen, dan kan het meerdere ten laste van de hiertoe in het verleden getroffen bestemmingsreserve worden gebracht en/of worden geactiveerd en in 3 jaar afgeschreven. Voor de ontwikkeling van PROM-indicatoren is externe subsidie toegekend.

De regeling vacatiegelden en reiskosten van PVC, de beleidsadviesraad en de klantadviesraad is per 1-1-2016 gewijzigd. We verwachten daarmee geen toename van kosten.

Voor Visitatie & certificering is € 55.000 begroot. Naast de normale kosten van de PVC bijeenkomsten wordt in 2016 de driejaarlijkse consensusdag georganiseerd en vindt een revisie van de HKZ-normen plaats. Ook is voorzien in een extra nascholing voor de leden van de PVC.

### Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten zullen, in tegenstelling tot de afgelopen jaren niet verder meer krimpen maar met 3% stijgen ten opzichte van de realisatie 2014 tot een niveau van € 922.000.

De huisvestingskosten en afschrijvingen zullen door de voorgenomen verhuizing toenemen. Structureel door een hogere huur en servicekosten, incidenteel door extra kosten van de verhuizing zelf. Kosten van verbouwing en inrichting worden afgeschreven in 10 jaar.

De automatiseringskosten nemen toe door de automatisering van de visitatieprocessen (ADAS). Verder kunnen de kosten van SPSS in mindere mate worden doorbelast aan externe projecten.

In de post personeelslasten is ruimte gecreëerd voor additionele uitbreiding op het terrein van klinische epidemiologie. Daartegenover staat een besparing op de netto salariskosten van medewerkers die voorheen via de NTS werden ingehuurd (btw, managementfee), mede door het afscheid van 2 van deze medewerkers. Weliswaar stijgen de voorziene personeelslasten in 2016 ten opzichte van dit jaar, maar blijven ze beneden het niveau van het fusiejaar 2014.

De post diversen betreft niet-verrekenbare btw.



## Nefrovisie begroting 2016

|   | begroting 2016  | begroting 2015 | realisatie 2014  |
|---|-----------------|----------------|------------------|
| <b>Inkomsten</b>                        |                 |                |                  |
| Opbrengst Kwaliteitssysteem Nefrovisie  | 985.000         | 985.000        | 977.220          |
| Opbrengst subsidies en projecten        | pm              | pm             | 249.969          |
| Financiële baten en -lasten             | 12.000          | 10.000         | 13.643           |
| <b>Totaal inkomsten</b>                 | <b>997.000</b>  | <b>995.000</b> | <b>1.240.833</b> |
| <b>Doeluitgaven</b>                     |                 |                |                  |
| Registratie & Onderzoek                 | 100.000         | 100.000        | 53.944           |
| Richtlijnen & Indicatoren               | 20.000          | 10.000         | 9.933            |
| Visitatie & Certificering               | 55.000          | 20.000         | 22.470           |
| Kosten projecten en netwerkactiviteiten | pm              | pm             | 174.584          |
| <b>Totaal doeluitgaven</b>              | <b>175.000</b>  | <b>130.000</b> | <b>260.932</b>   |
| <b>Uitvoeringskosten</b>                |                 |                |                  |
| Afschrijvingen                          | 25.000          | 10.000         | 10.709           |
| Automatisering                          | 75.000          | 80.000         | 65.729           |
| Bureau- en bestuurskosten               | 45.000          | 45.000         | 52.630           |
| Communicatie en PR                      | 15.000          | 15.000         | 10.133           |
| Huisvesting                             | 41.000          | 31.000         | 31.733           |
| Salarissen incl werkgeverslasten        | 676.000         | 627.000        | 677.489          |
| Overige personeelskosten                | 25.000          | 30.000         | 22.188           |
| Diverse baten en lasten                 | 20.000          | 25.000         | 20.577           |
| <b>Totaal uitvoeringskosten</b>         | <b>922.000</b>  | <b>863.000</b> | <b>891.189</b>   |
| <b>Saldo</b>                            | <b>-100.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>88.712</b>    |
| Buitengewone bate resp. last (-)        |                 |                | 75.000           |
| <b>Totaal resultaat</b>                 | <b>-100.000</b> | <b>2.000</b>   | <b>163.712</b>   |