

Nefrovisie

Richtlijnen • Registratie • Visitatie

**Stichting Nefrovisie
te Utrecht**

Financieel verslag 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Inleiding	3
Balans per 31 december 2016	4
Staat van baten en lasten over 2016 en verdeling resultaat	5
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	11
Kasstroomoverzicht	15
Begroting 2017	16
Ondertekening	17
Accountantsverklaring	18

Inleiding

De stichting Nefrovisie heeft in meerdere opzichten een transitie doorgemaakt in 2016. Eind 2015 is de locatie bij de Nederlandse Transplantatie Stichting in Leiden verlaten en is één van de drie vanuit de NTS gedetacheerde medewerkers bij Nefrovisie in dienst gekomen. In april 2016 is Nefrovisie verhuisd van de locatie Utrecht Lunetten bij Dianet naar de huidige locatie Moreelsepark 1, in het centrum van Utrecht. Deze nieuwe locatie en het samengaan van de medewerkers van twee locaties maakt dat Nefrovisie efficiënter haar taken kan uitvoeren, herkenbaar is en beter bereikbaar is met het openbaar vervoer. De goed ingerichte vergaderfaciliteit biedt mogelijkheden voor verhuur aan externe relaties. Deze zaalverhuur wordt uitgevoerd in samenwerking met het Holland Heart House, de organisatie die een aantal cardiologische organisaties vertegenwoordigt op onze nieuwe locatie. De huisvestingskosten zijn toegenomen in 2016. De feitelijke huurkosten zijn vergelijkbaar met die van de twee vorige locaties. De servicekosten liggen op een hoger niveau, maar worden met de verhuuropbrengsten verrekend. De toename van huisvestingskosten wordt in het bijzonder verklaard door de in één keer ten laste van de exploitatie gebrachte kosten voor de verhuizing naar- en de inrichting van de nieuwe locatie. Voorzichtigheidshalve heeft het bestuur besloten de installatie- en inrichtingskosten ten laste van de exploitatie te verantwoorden, omdat de inrichting op een gehuurde locatie plaatsvond, de restwaarde per direct laag of nihil is en de inkomsten op lange termijn onzeker zijn.

Met het oog op een focus op de kernactiviteiten van Nefrovisie is de formatie in 2016 uitgebreid met 0.8 fte office manager en 0.2 fte klinisch epidemioloog.

In 2016 is de registratie Renine ondergebracht bij de stichting Informatie Voorziening Zorg (IVZ) te Houten. Daarbij heeft er een noodzakelijke modernisering en digitalisering plaatsgevonden die het mogelijk maakt om data toekomstbestendig te beheren en te analyseren. De juridische grondslag is geformaliseerd in nieuwe dienstverleningsovereenkomsten met de zorginstellingen en externe relaties. Begin 2017 is gestart is met de voorbereiding op NEN7510 certificering.

Een aantal langlopende onderzoeksprojecten is in 2016 afgerond: RICH-Q, EPS en DIVERS. Nieuwe projecten die passen bij de taakstelling van Nefrovisie zijn gestart: Nederlandse Nieratlas en PROMs-NNL.

Het jaar 2016 is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 43.010. Vanwege de transitie en modernisering van Renine was rekening gehouden met een negatief resultaat. De investeringen en exploitatiekosten bleken echter lager uit te vallen dan vooraf ingeschat. Het bestuur heeft daarom besloten om de bestemmingsreserve te verminderen en ten bate te laten komen van de continuïteitsreserve die nu op het gewenste niveau ligt. Het resterende resultaat is toegekend aan de vrije reserve. De financieel gezonde positie van Nefrovisie maakte het mogelijk voor het bestuur om de tarieven voor de zorginstellingen in 2017 te verlagen.

Bestuurssamenstelling op 31 december 2016

Het bestuur bestaat op 31 december 2016 uit de volgende personen.

ir. V.F.J. Baalman (voorzitter)
prof. dr. F.J. van Ittersum
dr. H.F.H. Brulez
mw. drs. T. Ketting RA
mw. M.J. Bosker
prof. dr. A.J. Hoitsma
dr. M.H. Hemmelder (uitvoerend bestuurder)

Stichting Nefrovisie

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.

Utrecht, 31 maart 2017

Dr. M.H. Hemmelder, uitvoerend bestuurder.

Balans per 31 december 2016

(bedragen in €)

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	2.017	11.419
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	13.764	14.867
Overige vorderingen	43.364	121.355
Liquide middelen	1.316.147	1.394.022
Totaal activa	1.375.292	1.541.663
 PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Bestemmingsreserve Vernieuwing Renine Database	25.000	250.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	936.000	709.279
Algemene reserve	229.294	188.005
	<u>1.190.294</u>	<u>1.147.284</u>
VOORZIENINGEN	20.434	20.434
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	55.562	95.388
Belastingen, premies sociale verzekeringen	4.146	4.499
Overige schulden en overlopende passiva	104.856	274.058
Totaal passiva	1.375.292	1.541.663

Staat van baten en lasten over 2016 en verdeling resultaat

(bedragen in €)

Staat van baten en lasten over 2016

Inkomsten	realisatie 2016	begroting 2016	realisatie 2015
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	982.863	985.000	982.558
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	180.634	pm	486.560
Financiële baten en lasten	4.677	12.000	11.093
Totaal inkomsten	1.168.174	997.000	1.480.211

Doeluitgaven			
Registratie & onderzoek	62.727	100.000	110.736
Richtlijnen en indicatoren	-	20.000	9.865
Visitatie en certificering	41.662	55.000	32.697
Diverse kosten Kwaliteitssysteem Nefrovisie	-	-	-
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	61.430	pm	244.863
Totaal doeluitgaven	165.819	175.000	398.161

Uitvoeringskosten			
Afschrijvingen	9.402	25.000	9.242
Automatisering	64.652	75.000	79.213
Bureau- en bestuurskosten	54.093	45.000	28.663
Communicatie en PR	6.827	15.000	15.136
Huisvesting	162.710	41.000	28.245
Salarissen inclusief werkgeverslasten	638.086	676.000	606.912
Overige personeelskosten	23.575	25.000	30.849
Diverse baten en lasten	-	20.000	21.010
Totaal uitvoeringskosten	959.345	922.000	819.270

Totaal resultaat	43.010	100.000-	262.779
-------------------------	---------------	-----------------	----------------

Verdeling resultaat

Het batig saldo van € 43.010 wordt toegevoegd aan de reserves (zie ook de Toelichting op de balans op pagina 8 en volgende).

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 de 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. Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan een jaar, wordt € 450,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief btw) of de prijs van de verzameling van afzonderlijke zaken die tezamen een bedrijfsmiddel vormen.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan de 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 betreffen het gedeelte van het vermogen waaraan het bestuur expliciet een bestedingsdoel heeft gegeven.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien Nefrovisie op de 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. Het saldo crediteuren op 31 december 2016 is fors lager dan in 2015. Die fluctuatie valt binnen het normale. Het saldo crediteuren is afhankelijk van het moment dat leveranciers facturen aan Nefrovisie sturen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten (bijdragen, opbrengst projecten en overige bijdragen) en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

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.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

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.

Pensioenen

Nefrovisie heeft de pensioenverplichtingen van haar werknemers ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Nefrovisie heeft in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. De uitgaven voor de pensioenpremie zijn als last opgenomen en de nog te betalen premies over het boekjaar zijn onder de kortlopende schulden gegroepeerd.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bezoldiging bestuurders

Het totaal van vergoedingen aan uitvoerend en niet-uitvoerend bestuurders en toezichthouders, inclusief pensioenlasten over 2016 was € 97.118,16. In 2015 was het totaal van de vergoedingen €105.927,39.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

(bedragen in €)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	2016	2015
Boekwaarden per 1 januari	11.419	14.611
Aanschaffingen gedurende het jaar	0	6.050
Afschrijvingen over het jaar	-9.402	-9.242
Boekwaarden 31 december	2.017	11.419

Afschrijvingspercentage 33%

In 2016 zijn geen nieuwe investeringen toegevoegd aan de materiële vaste activa. De uitgaven in verband met de verhuizing naar de nieuwe locatie aan het Moreelsepark in Utrecht, zijn volledig ten laste gebracht van het resultaat in 2016.

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	31-12-2016	31-12-2015
Debiteuren	13.764	14.867

De gemiddelde ouderdom van de debiteuren bedraagt per balansdatum 52 dagen (2015: 44 dagen). De gemiddelde betaaltermijn bedraagt 55 dagen.

Overige vorderingen	31-12-2016	31-12-2015
Vooruitbetaalde kosten projecten	11.123	87.269
Nog te ontvangen rente	3.546	8.759
Vooruitbetaalde kosten algemeen	21.456	19.249
R/c ReGeNet	7.239	6.077
Totaal overige vorderingen	43.364	121.354

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

Liquide middelen	31-12-2016	31-12-2015
ING Bank	181.406	283.002
Robeco	230.848	152.820
MoneYou (ABN AMRO)	282.360	283.988
Triodos Bank	213.411	213.091
Leaseplan	0	0
Rabobank	153.968	209.102
SNS Bank	254.263	252.018
Kas	1	2
Totaal liquide middelen	1.316.257	1.394.023

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 2016

(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, wordt met het uitfaseren 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 een commissie onder leiding van prof. dr. C.A.J. Herkströter, die in opdracht van de Vereniging van Fondsenwervende Instellingen (VFI) de reservevorming bij goede doelen heeft 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 vernieuwing van de Renine database. In 2015 was deze bestemmingsreserve bepaald op € 250.000. In 2016 is er geen gebruik van de reserve gemaakt. Op basis van de verwachtingen voor 2017 is de bestemmingsreserve teruggebracht naar € 25.000.

Continuïteitsreserve

Met de afname van het aantal verschillende inkomstenbronnen is het continuïteitsrisico van Nefrovisie toegenomen. Om de gestelde beleidsdoelen op de korte termijn in geval van een calamiteit toch te kunnen verwezenlijken, is de aanwezigheid van een reserve noodzakelijk. De hoogte van deze continuïteitsreserve heeft het bestuur gemaximeerd op eenmaal de uitvoeringskosten die het bureau gedurende het komende jaar naar verwachting zal maken, inclusief de kosten voor de kernactiviteiten Richtlijnen en Visitatie (2017: € 936.000). Door de toevoeging van het resultaat 2016 en het grotendeels laten doteren van de bestemmingsreserve aan de continuïteitsreserve, neemt deze toe tot het beoogde bedrag van € 936.000.

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 1-1-2016	vrijval	verdeling resultaat	saldo 31-12-2016
Bestemmingsreserve vernieuwing Renine Database	250.000	-225.000		25.000
Bestemmingsreserve Continuïteit	709.279		226.721	936.000
Algemene reserve	188.005		41.289	229.294
Totaal	1.147.284	-225.000	268.010	1.190.294

Toelichting op de balans per 31 december 2016

(bedragen in €)

VOORZIENINGEN

De voorzieningen hebben betrekking op het beheer van het batig saldo Congres ISPD 2004 ten behoeve van paramedisch en kindernefrologisch onderzoek en het fonds opleidingen Plenaire Visitatiecommissie (PVC).

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2016	31-12-2015
Omzetbelasting	2.201	3.499
Loonheffing	122	76
Pensioenen	1.823	924
Totaal belastingen en premies	4.146	4.499

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2016	31-12-2015
Reserveringen tbv vakantiedagen, -geld en PLB	72.315	55.458
Vooruit ontvangen bedragen	20.645	2.590
Nog te betalen kosten projecten	2.288	124.196
Nog te betalen kosten algemeen	9.608	91.814
Totaal overige schulden	104.856	274.058

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een 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 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 kantooruimte in het pand gelegen aan de Brennerbaan 130 te Utrecht is per 1 april 2016 opgezegd. Vanaf deze datum is Nefrovisie gehuisvest aan het Moreelsepark in Utrecht. De jaarlijks voortvloeiende huurverplichting van de nieuwe locatie bedraagt inclusief servicekosten ongeveer € 35.000 inclusief BTW. 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 vijf jaar.

Huur kopieerapparaat

In 2016 is een overeenkomst afgesloten tot 1 augustus 2020 inzake de huur van een kopieerapparaat. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 4.100 (exclusief btw).

Software voor onder andere elektronische dataverzameling

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt – voor eventuele doorbelasting aan projecten – circa € 29.000 inclusief BTW.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

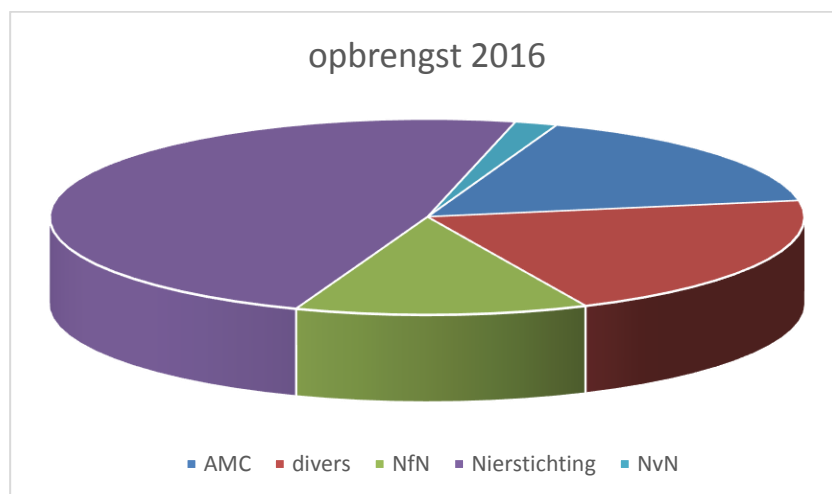
(bedragen in €)

INKOMSTEN

De gerealiseerde inkomsten (exclusief rentebaten) over het verslagjaar bedragen € 1.163.497. De daling van de inkomsten komt volledig voor rekening van lagere projectopbrengsten. Het ESMO project, dat in 2015 ruim € 100.000 opbracht, is in 2016 niet opgevolgd. Ook Rich-Q2 heeft € 60.000 minder opbrengst gehad dan in 2015. Gedurende 2016 had Nefrovisie 13 projecten met opbrengsten, net zoveel als in 2015. De gemiddelde opbrengst per project is gedaald van iets meer dan € 37.000 naar iets minder dan € 14.000. Deze daling is bijna een-op-een terug te vinden in de kosten voor projecten.

Inkomsten excl. rentebaten	2016	2015
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrologie	982.863	982.558
Opbrengsten ten behoeve van projecten	180.634	486.560
Totaal inkomsten	1.163.497	1.469.118

Het volgende diagram geeft de verdeling van de opbrengsten uit projecten in 2016 weer naar herkomst. De Nierstichting is belangrijkste partner, met bijna 50% van de projectsubsidies.



De inkomsten onder 'divers' zijn vooral directe opbrengsten voor Nefrovisie uit trainingen en zaalverhuur.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2016	2015
Bankrente en -kosten	4.677	11.093

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

DOELUITGAVEN

De doeluitgaven in 2016 bedragen € 165.819. Dit wijkt niet veel af van de begroting van €175.000. De kosten voor Projecten waren niet in de begroting opgenomen. De kosten voor Registratie & onderzoek en Visitatie & certificering vielen lager uit dan begroot.

Doeluitgaven	2016	2015
Registratie & onderzoek	62.727	110.736
Richtlijnen & indicatoren	0	9.865
Visitatie & certificering	41.662	32.697
Diverse kosten Kwaliteitssysteem Nefrovisie	0	0
Kosten projecten	61.430	244.863
Totaal doeluitgaven	165.819	398.161

Onder Registratie & onderzoek staan de in 2016 gemaakte kosten van de vernieuwing van de Renine database vermeld.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

(bedragen in €)

De kosten voor de commissie Richtlijnen van de NFN werden voorheen door Nefrovisie onder Richtlijnen & indicatoren verantwoord. Vanaf 2016 verantwoordt de NFN deze kosten zelf. De kosten van Visitatie & certificering in 2016 hebben, behalve op de vergoedingen ten behoeve van de PVC, betrekking gehad op de actualisatie van de HKZ-normen (circa € 11.500), alsmede de kosten van opleiding van de visitatoren. 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
2016	13	6

De kosten van de projecten kunnen als volgt worden onderverdeeld.

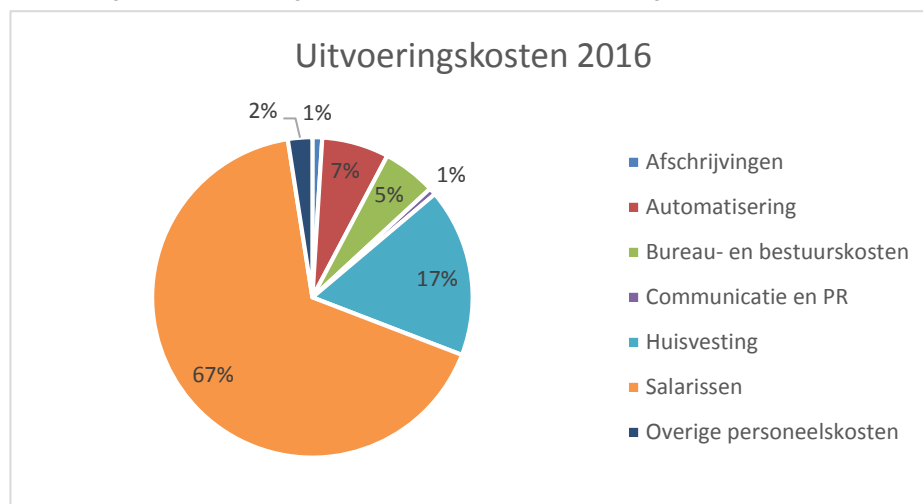
Kosten projecten	2016	2015
Gebruik software	0	500
Kopieën, scans en porti vragenlijsten	7.143	7.649
PR en website	12.195	8.413
Reis- en onkosten	1.291	1.657
Vergoedingen onderzoekers niet in loondienst	0	139.528
Diverse kosten projecten	40.801	87.116
Totaal kosten projecten	61.430	244.863

Onder diverse kosten projecten zijn onder andere de als subsidies verstrekte bedragen ten behoeve van deelname van centra aan het ESMO-onderzoek verantwoord, alsmede de inhuur van een trainer die de auditorentrainingen verzorgt. Ook kosten voor catering van cursussen en vergaderkosten voor projecten zijn hieronder opgenomen.

In lijn met de gedaalde projectopbrengsten zijn de projectkosten flink gedaald. De verhouding daarbij is overigens niet ongunstig: de opbrengsten daalden met ruim 60% en de kosten daalden met 75%.

UITVOERINGSKOSTEN

De uitvoeringskosten over 2016 wijken af van de begroting en van de kosten in 2015. Voornaamste reden is dat alle uitgaven voor de verhuizing in 2016 geheel ten laste van het resultaat zijn genomen. Het totaal van de uitvoeringskosten van € 956.821 is fors hoger dan de € 819.270 van 2015. De toename van de uitvoeringskosten wordt bijna volledig verklaard door het in 2016 in één keer ten laste van de exploitatie verantwoord van de investering in de nieuwe locatie aan het Moreelsepark. Geheel volgens verwachting vormen personeelskosten het grootste deel van de uitvoeringskosten.



Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

(bedragen in €)

Afschrijvingen materiële vaste activa	2016	2015
Inventaris	1.100	2.204
Computers, software	8.302	7.038
Totaal afschrijvingen	9.402	9.242

Automatisering	2016	2015
Internet, telefoon, websitehosting, diversen	4.895	7.852
Softwarelicenties	28.553	23.151
Extern netwerkbeheer en ondersteuning	31.203	48.210
Totaal automatiseringskosten	64.651	79.213

In de begroting over 2016 was rekening gehouden met een flinke stijging van afschrijvingslasten vanwege de activering van de investeringen in de nieuwe locatie. In 2016 is ten aanzien van de uitgaven voor de verbouwing van de locatie aan het Moreelsepark het volgende overwogen.

- Een deel van de uitgaven is besteed aan de inrichting van de vergaderruimte (Hans Makzaal), die in de loop van de volgende jaren (onzekere) inkomsten moet gaan genereren.
- De uitgaven zijn gedaan voor de inrichting van een huurpand en de restwaarde is per direct vrijwel nihil.
- De jaarlijks vast te stellen contributie vormt de belangrijkste inkomstenbron van Nefrovisie en is in de aard voor de toekomst onzeker.

Omdat de middelen in ieder geval in 2016 beschikbaar zijn, is besloten de uitgaven in 2016 in de kosten te nemen.

De automatiseringskosten vallen mee. Waar vorig jaar nog extra ondersteuning voor de Renine database nodig was, zien we in 2016 alleen nog de kosten voor het beheer van het netwerk en de servers in Utrecht en Leiden.

Bureau- en bestuurskosten	2016	2015
Kantoorbenodigdheden, kopieerkosten, porti	14.225	7.639
Bestuurskosten	4.968	1.723
Accountant	10.565	6.918
Juridisch en fiscaal advies	5.574	2.697
Salarisadministratie Dianet	6.002	2.976
Verzekeringen	4.193	3.387
Overige bureau- en bestuurskosten	6.131	3.323
Totaal bureau- en bestuurskosten	51.659	28.663

Over alle posten zien we een stijging ten opzichte van 2015. Daar was in de begroting (€ 45.000 voor de Bureau- en bestuurskosten) al wel grotendeels rekening mee gehouden. Ook hier zorgt de verhuizing wel voor iets hogere kosten. Zo is alle drukwerk vervangen en staan er op alle bureaus nieuwe telefoons.

Communicatie en PR	2016	2015
Jaarverslag Nefrovisie	-	4.583
Beheer website, digitale nieuwsbrief	-	-
PR werkzaamheden	6.827	10.553
Totaal kosten communicatie en PR	6.827	15.136

De uitgaven ten behoeve van communicatiedoelinden bleven ruim binnen het budget.

Huisvestingskosten	2016	2015
Huur	23.576	23.139
Service- en schoonmaakkosten	14.384	5.106
Overige huisvestingskosten	124.751	233
Totaal huisvestingskosten	162.711	28.478

De nieuwe locatie aan het Moreelsepark in Utrecht heeft hogere servicekosten dan de oude locatie bij Dianet. Daarbij inbegrepen zitten dan wel de servicekosten voor de Hans Makzaal. Grootste aandeel in de huisvestingskosten is de eenmalige kostenpost voor de inrichting van de nieuwe locatie. De post Overige huisvestingskosten bestaat volledig uit die eenmalige uitgave.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

(bedragen in €)

Salarissen incl werkgeverslasten	2016	2015
Brutolonen en -salarissen	478.577	380.483
Sociale lasten	67.448	50.248
Pensioenlasten	39.399	28.601
Mutatie reserve vakantiegeld en -uren	37.388	27.785
Mutatie reserve PLB uren	8.811	7.452
Uitkering ziekengeld	-	-23.211
Bijdrage IZZ	168	168
Vergoedingen niet in loondienst	6.296	135.386
Totaal salarislasten	638.087	606.912

De totale salarislasten zijn in 2016 met iets minder dan € 32.000 gestegen; dat is minder dan begroot. Wel is er een verschuiving van personeel niet in loondienst naar vast personeel. Sinds januari 2016 is de staf uitgebreid met een office manager en zijn de drie extern ingehuurde medewerkers voor de Renine-database vervangen door één medewerker in dienst van Nefrovisie.

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 6,3 werknemers in dienst van de stichting op basis van fulltime eenheden (2015: 5,1 fte).

Overige personeelskosten	2016	2015
Vergoeding reiskosten	7.561	8.765
Bijdrage ziektekosten	3.341	4.660
Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte	4.998	4.734
Opleidingskosten	2.574	3.101
Diversen	5.102	9.588
Totaal overige personeelslasten	23.574	30.846

De overige personeelskosten waren begroot op € 25.000. Met een realisatie van € 23.574 is dat een adequate inschatting gebleken. Onder diversen zijn kosten opgenomen voor personeelsbijeenkomsten en 'lief- en leed' kosten.

Kasstroomoverzicht

(bedragen in

Liquide middelen per 1-1	1.394.022	1.327.548
Herkomst		
Exploitatieresultaat	43.010	262.779
Afschrijvingen	<u>9.402</u>	<u>9.242</u>
Cash flow (A)	52.412	272.021
Bestedingen		
Investerings vaste activa	-	6.050
Mutatie bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal bestedingen (B)	-	6.050
Mutatie werkkapitaal (A - B)	52.412	265.971
Mutatie vorderingen	79.094	-15.946
Mutatie kortlopende schulden	-209.381	-183.551
Mutatie voorzieningen	<u>-</u>	<u>-</u>
(C)	-130.287	-199.497
Mutatie liquide middelen (A-B+C)	-77.875	66.474
Liquide middelen 31-12	1.316.147	1.394.022

Nefrovisie begroting 2017

	begroting 2017	begroting 2016	realisatie 2015
Inkomsten			
Opbrengst kwaliteitssysteem Nefrovisie	950.000	985.000	982.558
Opbrengst subsidies en projecten	155.000	pm	486.560
Financiële baten en -lasten	5.000	12.000	11.093
Totaal inkomsten	1.110.000	997.000	1.480.210
Doeluitgaven			
Registratie & Onderzoek	85.000	100.000	110.736
Visitatie & Certificering	55.000	55.000	32.697
Diverse kosten kwaliteitssysteem Nefrovisie	4.000	20.000	9.865
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	85.000	pm	244.863
Totaal doeluitgaven	229.000	175.000	398.161
Uitvoeringskosten			
Afschrijvingen	5.000	25.000	9.242
Automatisering	80.000	75.000	79.213
Bureau- en bestuurskosten	45.000	45.000	28.663
Communicatie en PR	15.000	15.000	15.136
Huisvesting	65.000	41.000	28.245
Salarissen incl werkgeverslasten	641.000	676.000	606.912
Overige personeelskosten	30.000	25.000	30.849
Diverse baten en lasten	-	20.000	21.010
Totaal uitvoeringskosten	881.000	922.000	819.270
Saldo	-	-100.000	262.779

Ondertekening

Utrecht, 1 juni 2017
dr. M.H. Hemmelder
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

Accountantsverklaring
