

Nefrovisie

Richtlijnen • Registratie • Visitatie

Stichting Nefrovisie
te Utrecht

Financieel jaarverslag 2020

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag.....	2
2	Jaarrekening	6
2.1	Balans per 31 december 2020.....	6
2.2	Staat van baten en lasten over 2020 en verdeling resultaat	7
2.3	Kasstroomoverzicht	8
2.4	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	9
2.5	Grondslagen voor de resultaatbepaling.....	10
2.6	Toelichting op de balans per 31 december 2020.....	11
2.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	14
2.8	Analyse werkelijke kosten versus begroting 2020	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 ondersteunen van de ontwikkeling van richtlijnen en uitkomstindicatoren.
- Het uitvoeren van registraties en onderzoek, inclusief de bijbehorende rapportages.
- Het uitvoeren van de intercollegiale visitatie parallel aan de certificering van dialysecentra.
- Het verwerven van kennis en het uitwisselen van expertise.

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

STICHTINGSVERMOGEN

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

Bestemmingsreserve

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

	2021	2022	2023
Ontwikkelen Renine met registratie aan de bron:			
- Koppeling direct met HIX & EPIC	x		
- Uitbreiden registratie naar CNS3-5 met verzamelen comorbiditeit en PREMs en PROMs op patiëntniveau	x		
Herziening visitatie			
Kwaliteitsfonds PVC	x		
Ontwikkelen toekomst bestendig data platform voor Renine en onderzoeksregistraties.			
Ontwikkelen van jaarrapportages voor patiënten	x		
Professionalisering van de organisatie:			
- Vernieuwen website	x		
- Verdere modernisering vergaderzaal			
Borging Nederlandse Nieratlas na 2019	x		
Visitatieactiviteiten – structurele vergoeding visiteurs	x	x	x
Uitbreiding takenpakket op het gebied van medische informatica (0,4 fte) en epidemiologie (0,4 fte)	x	x	x

In 2020 is een start gemaakt met het uitbreiden van de registratie naar CNS3-5. Kosten die hiervoor in 2020 zijn gemaakt, zijn gedekt door een bijdrage van Astellas en SKMS. De verwachting is dat de uitbreiding in 2022 zal zijn voltooid. Een deel van de toekomstige kosten zullen worden gefinancierd uit de bestemmingsreserve.

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 vastgesteld op 0,5 tot 1 keer de uitvoeringskosten, inclusief de kosten voor de organisatie en ondersteuning van visitatie en exploitatiekosten Renine.

TERUGBLIK OVER 2020

Het jaar 2020 kenmerkte zich door de COVID-pandemie. Voor Nefrovisie heeft dit geleid tot het stilleggen van de visitatiewerkzaamheden. Een speciale commissie onder leiding van de voorzitter van de Plenaire Visitatie Commissie (PVC) heeft een aanvang gemaakt om samen met NEN-HKZ te komen tot een nieuwe HKZ-norm Dialyse gebaseerd op de HKZ norm Zorg & Welzijn. Deze HKZ-norm Dialyse is bedoeld voor die centra die niet opteren voor accreditatie door Qualicor (nieuwe naam NIAZ), ZKN certificatie of certificatie op basis van ISO 9001. Voorbereidingen zijn getroffen om online visitatie mogelijk te maken. Zodra fysieke visitaties hervat kunnen worden zal ook de pilot deelname patiënt vertegenwoordiging aan visitatie weer worden opgepakt.

Anderzijds heeft COVID geleid tot additionele werkzaamheden. Zo is in maart 2020, ten tijde van de eerste golf, gestart met een registratie in RENINE van de incidentie van COVID bij dialysepatiënten. In Q4 is gestart met het opzetten van registratie van de COVID-vaccinatie bij deze patiënten. Doel is om de impact van de COVID-pandemie op de zorg voor dialysepatiënten goed in beeld te brengen. Daarnaast participeert Nefrovisie sinds begin maart 2020 aan het "Coördinatie team COVID-19 nefrologie". In dit samenwerkingsverband worden alle met COVID-19 samenhangende problemen voor dialysebehandeling en transplantaties besproken en acties uitgezet.

Naast de uitbreiding van de COVID-registratie in Renine, is in 2020 een start gemaakt met de inrichting van een kwaliteitssysteem voor de zorg voor patiënten met Chronische Nier Schade stadium 3-5 (CNS3-5). Er zijn voorbereiding getroffen om de RENINE registraties voor deze categorie patiënten uit te breiden en er is een eerste set van relevante uitkomstmaten gekozen die automatisch uit EPD's geëxtraheerd moeten gaan worden. De dataverwerker van Nefrovisie - IVZ - heeft bijbehorende specificaties aangeleverd aan de drie grote EPD-leveranciers. Dit traject wordt mede ondersteund door het landelijke FMS-project uitkomstgerichte zorg.

In maart 2020 is de implementatie PROMs (Patient Reported Outcome Measures) voor dialysecentra geëvalueerd. Van de 59 aangeschreven centra reageerden er 56. Van deze centra is 70% gestart met PROMs, 7% gaat starten en 76% ervaart toegevoegde waarde van de PROMs. De uitkomsten van deze evaluatie is aanleiding geweest voor verbeteracties.

In 2020 is ook gestart met de implementatie van PROMs bij niertransplantatie patiënten. Nefrovisie is partner in diverse wetenschappelijke onderzoeken naar het gebruik van PROMs in de zorg voor nierpatiënten.

Voor diverse, landelijke onderzoeksprojecten zijn werkzaamheden verricht die het kwaliteitsbelang van de nefrologie dienen. Te noemen zijn EQUAL, Nederlandse Nieratlas, DOMESTICO, POLDER, DIALOGICA, OASIS, Kinine, Nierkeuze.nl. Nefrovisie levert hierbij datamanagement en databeheer.

In het kader van het Hooflijnen Akkoord Medisch Specialistische zorg 2019-2022 (HLA) heeft een adviescommissie onder leiding van Keuzekamp een advies aan de minister gegeven over de inrichting, uitvoering en governance van kwaliteitsregistraties. Mede naar aanleiding van dit rapport Keuzekamp is het Samenwerkingsverband Kwaliteits Registraties (SKR) opgericht. Nefrovisie is medeoprichter van

het SKR en dus van begin af aan bij deze ontwikkeling betrokken. Parallel aan de oprichting van een samenwerkingsverband van kwaliteitsregistraties is er een samenwerkingsverband van data verwerkers (SDV) opgericht.

Doel van het SKR is het verbeteren van de kwaliteit van de zorg door inhoudelijke samenwerking op het gebied van de beschikbaarheid van goede data, standaardisering ten behoeve van administratieve lastenverlichting en eenduidigheid van informatie.

Omdat het SKR geen gesprekspartner is in het HLA overleg, is samenwerking gezocht tussen het SKR en de Federatie van Medisch Specialisten (FMS). In 2020 heeft dit geleid tot de oprichting van een samenwerkingsplatform.

In 2020 hebben intern de nodige ontwikkelingen plaatsgevonden:

- Per 1 juli 2021 is Marc Hemmeler teruggetreden als uitvoerend bestuurder van Nefrovisie. Hij is opgevolgd door Marc ten Dam, internist-nefroloog, initieel op interim basis, maar vanaf 1 januari 2021 is hij benoemd voor een periode van drie jaar.
- Een extern bureau heeft analyse verricht van het functiehuis. Op basis van deze analyse is het functiehuis opnieuw ingericht en toekomstbestendig gemaakt.
- Reguliere afstemming met partners heeft plaatsgevonden via de beleidsadviesraad en klantadviesraad, beide twee keer in 2020.
- In het laatste kwartaal van 2020 is gestart met de herziening van de strategie en het schrijven van een beleidsplan 2022-2025. Samenwerkingspartners en belanghouders worden in 2021 geraadpleegd. Het is de verwachting dat het nieuwe beleidsplan in eind 2021 wordt opgeleverd.
- Het Jaarboek 2019, de jaarrapportage RENINE 2019 en de rapportage resultaten transparantie kalender 2019 zijn in het laatste kwartaal van 2020 opgeleverd en begin 2021 gepubliceerd..
- Ook is in 2020 geparticipeerd bij diverse wetenschappelijke publicaties en is een programma ingevuld bij de Nederlandse Nefrologie dagen.
- Voor 2020 stond de vernieuwing van de website op de planning. Echter, door de herziening van de strategie is besloten de vernieuwing uit te stellen.

Heuglijk nieuws is dat Nefrovisie op 18 februari 2020 het NEN 7510 certificaat heeft behaald. NEN 7510 is de NEN norm voor Informatiebeveiliging voor de zorgsector in Nederland. De aanbevelingen ten aanzien van gegevensbescherming en inrichting van de ICT zijn opgevolgd. Op 4 maart 2021 vindt een vervolg audit plaats om de opvolging van aanbevelingen te evalueren.

VERWACHTINGEN VAN 2021

In 2021 zal het bestuur de strategie van Nefrovisie herzien. Hierbij worden belangrijke stakeholders betrokken. De herziening gaat gepaard met een nieuw beleidsplan dat de periode 2022 tot en met 2025 zal dekken.

Wanneer de strategie is herzien, zal de herinrichting van de website plaatsvinden. Eén van de speerpunten van de nieuwe website is dat Nefrovisie hierbij aandacht wil geven aan het in beeld brengen van goede praktijkvoorbeelden. Tevens gaat onderzocht worden hoe de kennis hiervan nog op ander wijze gedeeld kan worden zoals bijvoorbeeld in de vorm van webinars.

In 2021 zal de implementatie van het Kwaliteitssysteem CNS3-5 verder worden voortgezet. Speerpunten voor 2021 zijn:

- testen van automatische extractie uit EPD van de eerste set uitkomstindicatoren;

- opstarten met toepassing van PROMs bij deze groep;
- evaluatie en aanpassen van de uitkomstindicatoren met klankbordgroepen en de projectgroep uitkomstgerichte zorg van FMS;
- opstarten van wetenschappelijk onderzoek met deze registratie (PROS CKD).

Daarnaast zullen de PROMs voor dialysepatiënten en niertransplantatiepatiënten verder worden doorontwikkeld.

Lopende onderzoeksprojecten worden actief ondersteund. Nieuwe onderzoeksprojecten worden aangenomen als deze voldoen aan de criteria “landelijke opzet en kwaliteit bevorderen”. Naar verwachting gaat het project Positive in 2021 starten.

In 2021 zal Nefrovisie weer nauw betrokken zijn bij het SKR. Agendapunten voor 2021 van het SKR zijn:

- uitwerking van de governance en het model voor financiering van het SKR;
- uitwerking van het rapport Keuzekamp;
- verduurzaming van kwaliteitsregistraties;
- gemeenschappelijke rapportage van de impact van COVID pandemie.

De begroting van 2021 is als volgt:

	Begroting 2021
Inkomsten	1.213.500
Doeluitgaven	273.500
Uitvoeringskosten	1.070.000
RESULTAAT	(130.000)

SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur bestaat op 31 december 2020 uit de volgende personen:

Drs. M. Verweij (voorzitter)

Prof. dr. F.W. Dekker (tijdelijk vervangen door prof. dr. M.H.Hemmelder)

Dr. S.P. Berger

D.J. de Jonge

J.A.M. van der Vuurst

Dr. M.A.G.J. ten Dam (uitvoerend bestuurder)

Utrecht, 25 maart 2021

Dr. M.A.G.J. ten Dam, uitvoerend bestuurder



2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020

Balans na resultaatbestemming

(bedragen in €)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	142	568
Hard- & Software	9.456	13.015
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	23.567	13.426
Overige vorderingen en overlopende activa	54.760	104.480
LIQUIDE MIDDELEN	1.439.645	1.541.307
TOTAAL ACTIVA	1.527.570	1.672.796

PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Bestemmingsreserve	316.837	341.085
Continuïteitsreserve	922.569	936.000
Algemene reserve	-	41.435
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	77.104	92.281
Belastingen, premies sociale voorzieningen	23.869	35.664
Overige schulden en overlopende passiva	187.191	226.331
TOTAAL PASSIVA	1.527.570	1.672.796

2.2 Staat van baten en lasten over 2020 en verdeling resultaat

(bedragen in €)

INKOMSTEN	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	907.620	960.000	948.425
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	140.244	66.000	116.203
Overige opbrengsten	49.906	66.500	76.239
TOTAAL INKOMSTEN	1.097.770	1.092.500	1.140.867
DOELUITGAVEN			
Registratie en onderzoek	137.284	155.000	142.303
Visitatie en certificering	16.667	53.000	26.882
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	38.520	34.000	38.578
TOTAAL DOELUITGAVEN	192.471	242.000	207.763
UITVOERINGSKOSTEN			
Afschrijvingen	6.277	5.000	3.366
Automatisering	91.091	91.250	105.260
Bureau- & bestuurskosten	58.264	66.000	78.990
Communicatie & PR	9.396	27.500	28.272
Huisvesting	52.481	58.000	54.417
Salarissen incl. werkgeverslasten	717.902	697.500	721.933
Overige personeelskosten	33.840	33.500	34.038
Diverse baten en lasten	13.973	-	-
Financiële baten en lasten	1.189	-	1.029
TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	984.413	978.750	1.027.305
RESULTAAT	(79.114)	(128.250)	(94.201)

Verdeling resultaat

Van het negatieve saldo van € 79.114 wordt € 24.248 onttrokken aan de bestemmingsreserve. Het restant ad € 54.866 wordt onttrokken aan de algemene reserve voor € 41.435 en aan de continuïteitsreserve voor € 13.431 (zie ook Toelichting balans op pagina 12 en verder).

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in €)

	2020	2019
Liquide middelen per 1-1	1.541.307	1.608.593
Herkomst		
Exploitatieresultaat	(79.114)	(94.201)
Afschrijvingen	6.277	3.366
Overige baten	-	-
Cash flow (A)	(72.837)	(90.835)
Bestedingen		
Investerings in MVA	2.292	11.811
Totaal bestedingen (B)	2.292	11.811
Mutatie werkkapitaal (A-B)	(75.129)	(102.646)
Mutatie vorderingen	39.579	(27.976)
Mutatie kortlopende schulden	(66.113)	63.336
Mutatie voorzieningen	-	-
(C)	(26.533)	35.360
Mutatie liquide middelen (A-B+C)	(101.662)	(67.286)
Liquide middelen per 31-12	1.439.645	1.541.307

2.4 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

Algemeen

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

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

Herrubricering posten

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

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

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

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

Voorzieningen

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

Kortlopende schulden

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

2.5 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Bijdragen

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

Projectkosten en subsidies

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

Afschrijvingen

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

Overige exploitatielasten

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

Pensioenverplichtingen

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.6 Toelichting op de balans per 31 december 2020

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	2020	2019
Boekwaarde per 1 januari	13.583	5.137
Aanschaffingen gedurende het jaar	2.292	11.811
Afschrijvingen over het jaar	(6.277)	(3.366)
Boekwaarde per 31 december	9.598	13.583

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33%.

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	23.567	13.426

Een voorziening voor oninbare vorderingen wordt niet nodig geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
Nog te factureren kosten projecten	1.250	33.286
Nog te ontvangen rente	10	215
Vooruitbetaalde kosten algemeen	53.500	70.979
Totaal overige vorderingen	54.760	104.480

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
ING bank	442.744	510.638
Triodos	-	484.476
Rabobank	996.901	546.193
Totaal liquide middelen	1.439.645	1.541.307

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

STICHTINGSVERMOGEN

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

Na verdeling resultaat	Saldo 1-1-2020	Verdeling resultaat	Saldo 31-12-2020
Bestemmingsreserve	341.085	(24.248)	316.837
Continuïteitsreserve	936.000	(13.431)	922.569
Algemene reserve	41.435	(41.435)	-
Totaal	1.318.520	(79.114)	1.239.406

Bestemmingsreserve

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

	2021	2022	2023
Ontwikkelen Renine met registratie aan de bron:			
- Koppeling direct met HIX & EPIC	x		
- Uitbreiden registratie naar CNS3-5 met verzamelen comorbiditeit en PREM's en PROM's op patiëntniveau	x		
Herziening visitatie			
Kwaliteitsfonds PVC	x		
Ontwikkelen toekomst bestendig data platform voor Renine en onderzoeksregistraties.			
Ontwikkelen van jaarrapportages voor patiënten	x		
Professionalisering van de organisatie:			
- Vernieuwen website	x		
- Verdere modernisering vergaderzaal			
Borging Nederlandse Nieratlas na 2019	x		
Visitatieactiviteiten – structurele vergoeding visiteurs	x	x	x
Uitbreiding takenpakket op het gebied van medische informatica (0,4 fte) en epidemiologie (0,4 fte)	x	x	x

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 vastgesteld op 0,5 tot 1 keer de uitvoeringskosten, inclusief de kosten voor Richtlijnen en Visitatie en exploitatiekosten Renine.

Algemene reserve

De algemene 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, dan wel worden onttrokken. De bestemming van deze gelden zal altijd in lijn liggen met de doelstellingen van de stichting zoals opgenomen in de statuten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2020	31-12-2019
Omzetbelasting	902	7.775
Loonbelasting	22.967	27.889
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	23.869	35.664

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Reserveringen tbv vakantiedagen, -geld en PLB	105.645	112.944
Vooruit ontvangen bedragen projecten	51.477	73.305
Nog te betalen kosten algemeen	30.069	40.082
Totaal overige schulden en overlopende passiva	187.191	226.331

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan één jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

Nefrovisie is gehuisvest aan het Moreelsepark in Utrecht, waar zij een pand huurt van ASR. De jaarlijks voortvloeiende huurverplichting van de nieuwe locatie bedraagt inclusief servicekosten ongeveer € 61.000 per jaar. In dit bedrag zijn huurvrije perioden, alsmede mogelijke inkomsten uit verhuur van vergaderruimte niet meegenomen. Het huurcontract loopt tot oktober 2024 met een verlengingsperiode van telkens 5 jaar.

Huur kopieerapparaat

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

Software voor o.a. elektronische dataverzameling

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt - voor eventuele doorbelasting aan projecten - ca. € 55.000.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

INKOMSTEN

Inkomsten	2020	2019
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	907.620	948.425
Opbrengsten ten behoeve van projecten	140.244	116.203
Overige opbrengsten	49.906	76.239
Totaal Inkomsten	1.097.770	1.140.867

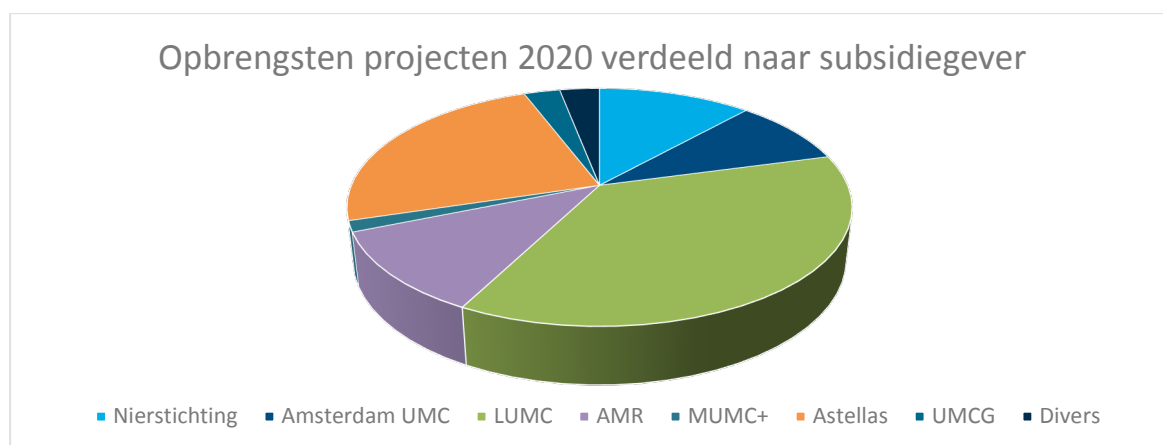
De daling van de centrumbijdrage is het gevolg van een tariefswijziging in 2020. Het tarief dat in 2020 is gehanteerd, bedraagt € 140,- per patiënt (2019: €147,50). Deze verlaging is het gevolg van de wijziging van de uitvoering van de kwaliteitssysteem, waarin centra separaat worden gefactureerd voor visitatie en dataverificatie. Echter, door COVID-19 heeft geen visitatie en verificatie kunnen plaatsvinden, waardoor hiervoor geen opbrengsten zijn verantwoord in 2020.

De stijging van de projectopbrengsten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- een eenmalig subsidie van Astellas ad € 33.275 voor de uitbreiding van Renine met CNS3-5 registratie.
- De financiële afwikkeling van de Nierstichting voor de inmiddels afgeronde projecten Nieratlas en GRN-ACT.

De post overige opbrengsten betreft de vergoeding van de dienstverlening aan de NFN en de zaalverhuur aan derden. De daling van de overige opbrengsten zijn het gevolg van COVID-19, waardoor Nefrovisie minder opbrengsten uit zaalhuur heeft gerealiseerd.

Het volgende diagram geeft de verdeling van de opbrengsten uit projecten in 2020 naar herkomst.



De inkomsten onder “divers” zijn met name opbrengsten van deelnemers aan trainingen.

DOELUITGAVEN

Doeluitgaven	2020	2019
Registratie & onderzoek	137.284	142.303
Visitatie & certificering	16.667	26.882
Kosten projecten	38.520	38.578
Totaal doeluitgaven	192.471	207.763

De uitgaven voor Registratie en Onderzoek betreffen kosten voor het beheer en nieuwe release van Renine. In 2020 is een start gemaakt met de uitbreiding van de registratie met CNS3-5 patiënten.

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

UITVOERINGSKOSTEN

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



Afschrijvingen materiële vaste activa	2020	2019
Inventaris	426	426
Hard- & software	5.851	2.940
Totaal afschrijvingen	6.277	3.366

Automatisering	2020	2019
Internet, telefoon, webhosting, diverse	1.478	2.798
Softwarelicenties	35.860	40.429
Extern netwerkbeheer en ondersteuning	53.753	62.033
Totaal automatisering	91.091	105.260

De daling van de automatiseringskosten ten opzichte van voorgaand jaar wordt veroorzaakt doordat er in 2019 additionele kosten zijn gemaakt voor het project "Herinrichting ICT infrastructuur ten behoeve van Onderzoeker op Afstand".

Bureaunkosten	2020	2019
Kantoorbenodigdheden	7.930	11.194
Bestuurskosten	2.981	3.231
Accountantskosten	12.829	11.195
Juridisch en fiscaal advies	2.306	17.555
Adviseringskosten	7.643	-
Salarisadministratie	6.177	5.838
Verzekeringen	6.452	7.442
Overige bureaunkosten	11.946	22.535
Totaal bureau- en bestuurskosten	58.264	78.990

De daling van kantoorbenodigdheden ten opzichte van voorgaand jaar is het gevolg van COVID-19. Het personeel heeft het overgrote deel van het jaar thuisgewerkt.

De daling van de juridische en fiscale adviezen wordt veroorzaakt doordat in 2019 advies is ingewonnen met betrekking tot de AVG en de hieraan gerelateerde af te sluiten verwerkersovereenkomsten met centra, alsmede het uitvoeren van een "quickscan" op de BTW-standpunten van Nefrovisie.

De adviseringskosten betreffen het uitvoeren van een analyse van het functiehuis door een extern bureau. Op basis van deze analyse is het functiehuis opnieuw ingericht en toekomstbestendig gemaakt.

De daling van de overige bureaunkosten wordt veroorzaakt doordat in 2019 kosten zijn gemaakt voor de NEN 7510 certificering en het digitaliseren en beveiligd opslaan van oude Renine patiënten toestemmingsformulieren.

Communicatie en PR	2020	2019
PR werkzaamheden	9.396	28.272
Totaal communicatie en PR	9.396	28.272

De daling van de kosten voor communicatie en PR wordt veroorzaakt door dat in 2019 sponsoring van een landelijk multidisciplinair scholingsprogramma voor de implementatie van de richtlijnen Chronische Nierschade heeft plaatsgevonden.

Huisvestingslasten	2020	2019
Huur	23.394	29.151
Service- en schoonmaakkosten	29.087	24.059
Overige huisvestingskosten	-	1.207
Totaal huisvestingslasten	52.481	54.417

Per saldo zijn de huisvestingslasten in lijn met voorgaand jaar. De daling van de huurkosten zijn het gevolg van een huurvrije periode, die bij aanvang van het huurcontract is afgesproken.

Salarissen incl. werkgeverslasten	2020	2019
Brutolonen en –salarissen	433.932	478.546
Sociale lasten	74.842	84.443
Pensioenlasten	40.535	42.113
Mutatie reserves vakantiegeld, vakantie uren & PLB-uren	41.483	44.494
Vergoedingen niet in loondienst	127.110	72.337
Totaal salarissen incl. werkgeverslasten	717.902	721.933

In de CAO 2019-2021 zijn de salariskosten met 5% verhoogd. Tevens had elke FTE recht op een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto. Ondanks deze CAO-stijgingen, zijn de kosten van de brutolonen gedaald. Dit wordt veroorzaakt door het niet vervangen van een medewerker die met pensioen is gegaan en het uit dienst treden van de uitvoerend bestuurder per 1 juli 2020.

De stijging van de vergoedingen niet in loondienst heeft betrekking op de inhuur van een uitvoerend bestuurder op interim basis, een controller en een ICT-beheerder.

Gemiddeld aantal werknemers

Het personeelsbestand is gedaald naar 9 medewerkers per 31 december 2020 (2019:11 medewerkers). In het verslagjaar waren gemiddeld 6,8 werknemers in dienst van de stichting op basis van fulltime eenheden (2019: 7,5 FTE).

Bezoldiging bestuurders

Het totaal van vergoedingen aan uitvoerend, niet-uitvoerend bestuurders en toezichthouders, inclusief pensioenlasten over 2020 was € 109.490. In 2019 bedroeg het totaal van de vergoedingen € 112.050.

Overige personeelskosten	2020	2019
Vergoeding reiskosten	9.663	9.540
Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte	11.357	9.947
Opleidingskosten	4.477	8.523
Diversen	8.343	6.028
Totaal overige personeelskosten	33.840	34.038

De overige personeelskosten zijn in lijn met voorgaand jaar.

Diverse baten en lasten	2020	2019
Children's Nephrology	(13.973)	-
Totaal diverse baten en lasten	(13.973)	-

In 2004 is een positief saldo overgehouden aan het congres ISPD-EuroPD. De stichting achter dit congres heeft dit positieve saldo indertijd bij het Hans Mak Instituut geparkeerd om hiermee eventuele projecten op het gebied van kindernefrologie in de toekomst te kunnen financieren. Nefrovisie heeft aangegeven deze gelden te gebruiken voor het onderzoeksproject Kinine, wat aansluit bij de doelstelling. Echter, door de stichting is aanspraak gemaakt op deze gelden, wat tot een terugbetaling zal leiden in 2021. Deze kosten zijn ten laste van de bestemmingsreserve gebracht, alwaar het saldo was gereserveerd voor het onderzoeksproject Kinine.

Financiële baten en lasten	2020	2019
Bankrente en -kosten	(1.189)	(1.029)
Totaal financiële baten en lasten	(1.189)	(1.029)

De creditrente op banksaldi is nihil. In zowel 2020 als 2019 waren de bankkosten hoger dan de ontvangen rente, wat resulteert in een last.

2.8 Analyse werkelijke kosten versus begroting 2020

(bedragen in €)

INKOMSTEN	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	907.620	960.000	(52.380)
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	140.244	66.000	74.244
Overige opbrengsten	49.906	66.500	(16.594)
TOTAAL INKOMSTEN	1.097.770	1.092.500	5.270
DOELUITGAVEN			
Registratie en onderzoek	137.284	155.000	(17.716)
Visitatie en certificering	16.667	53.000	(36.333)
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	38.520	34.000	4.520
TOTAAL DOELUITGAVEN	192.471	242.000	(49.529)
UITVOERINGSKOSTEN			
Afschrijvingen	6.277	5.000	1.277
Automatisering	91.091	91.250	(159)
Bureau- & bestuurskosten	58.264	66.000	(7.736)
Communicatie & PR	9.396	27.500	(18.104)
Huisvesting	52.481	58.000	(5.519)
Salarissen incl. werkgeverslasten	717.902	697.500	20.402
Overige personeelskosten	33.840	33.500	340
Diverse baten en lasten	13.973	-	13.973
Financiële baten en lasten	1.189	-	1.189
TOTAAL UITVOERINGSKOSTEN	984.413	978.750	5.663
RESULTAAT	(79.114)	(128.250)	49.136

INKOMSTEN

De Centrumbijdrage is lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat in de begroting 2020 een tarief was gehanteerd van € 147,50 per patiënt. Het daadwerkelijke tarief dat in 2020 is gefactureerd bedraagt echter € 140,- per patiënt. Deze verlaging is het gevolg van de wijziging van de uitvoering van de kwaliteitssysteem, waarin centra separaat worden gefactureerd voor visitatie en dataverificatie. Deze opbrengsten zullen separaat worden verantwoord. Echter, door COVID-19 heeft geen visitatie en verificatie plaatsgevonden, waardoor hiervoor nog geen opbrengsten zijn te verantwoorden in 2020.

De opbrengsten uit projecten en netwerkactiviteiten zijn hoger dan begroot, doordat Nefrovisie in 2020 een afrekening heeft ontvangen van de Nierstichting voor projecten die reeds in het verleden waren afgesloten. Daarnaast is een bijdrage van Astellas ontvangen voor de uitbreiding van Renine met CNS3-5 registratie. Deze waren niet begroot.

De daling van de overige opbrengsten ten opzichte van begroting is het gevolg van een daling van de zaalverhuur en de daarbij behorende catering door COVID-19.

DOELUITGAVEN

De uitgaven voor Registratie en Onderzoek betreffen nota's van IVZ voor het beheer en nieuwe release van Renine en de uitbreiding van Renine met CNS3-5 registratie.

Doordat visitatie en certificeringswerkzaamheden niet hebben kunnen plaatsvinden als gevolg van COVID-19, zijn de werkelijke kosten voor Visitatie lager dan begroot.

De stijging van de kosten voor projecten en netwerkactiviteiten zijn het gevolg van additionele beveiliging middels Two Factor Authentication voor het project "Onderzoeker op afstand".

UITVOERINGSKOSTEN

De uitvoeringskosten zijn nagenoeg conform begroting. De grootste afwijkingen die verklaring behoeven, betreffen :

- Communicatie & PR;
- Salarissen inclusief werkgeverslasten;
- Diverse baten en lasten.

De daling van de kosten voor Communicatie ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat in de begroting van 2020 een post is opgenomen voor de vernieuwing van de website van Nefrovisie. Door een herziening van de strategie, is de vernieuwing van de website uitgesteld naar 2021.

De stijging van de Salarissen inclusief werkgeverslasten ten opzichte van de begroting wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een aanpassing van de CAO die ten tijde van de begroting nog niet beschikbaar was. Hierdoor:

- had elke FTE recht op een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto;
- zijn de salarissen per 1 januari 2020 verhoogd met 5%.

Tevens was bij het opstellen van de begroting niet voorzien dat voor de tweede helft van het jaar een uitvoerend bestuurder op interim basis zou worden aangesteld. Dit heeft geleid tot een hogere last.

De niet begrote last onder de post Diverse baten en lasten betreft het positieve saldi dat in 2004 is overgehouden aan het congres ISPD-EuroPD. De stichting achter dit congres heeft dit positieve saldo indertijd bij het Hans Mak Instituut geparkeerd om hiermee eventuele projecten op het gebied van kindernefrologie in de toekomst te kunnen financieren. Door de stichting is aanspraak gemaakt op deze gelden. Aangezien dit budget was verantwoord in de bestemmingsreserve voor het onderzoeksproject Kinine – wat aansluit met de doelstelling van deze stichting – zijn de kosten ten laste van deze reserve gebracht.

2.9 Ondertekening

Utrecht, 25 maart 2021
Dr. M.A.G.J. ten Dam
Uitvoerend bestuurder

Drs. M. Verweij
niet uitvoerend bestuurder

Dr. M.H. Hemmeler
Niet uitvoerend bestuurder

D.J. de Jonge
Niet uitvoerend bestuurder

Dr. S.P. Berger
Niet uitvoerend bestuurder

J. A.M. van der Vuurst
Niet uitvoerend bestuurder

3 Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Nefrovisie

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Nefrovisie te Utrecht gecontroleerd.

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

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nefrovisie per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Leersum, 25 maart 2021

Van Ree Accountants

w.g.

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

Registeraccountant