

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord

Financieel Jaarverslag 2018

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Verslag Raad van Bestuur	
1.1 Informatie over de Stichting	3
1.2 Verslag Raad van Bestuur	4
1.3 Begroting 2019	10
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december	11
2.2 Exploitatierkening	13
2.3 Kasstroomoverzicht	14
2.4 Algemene toelichting	15
2.5 Toelichting op de balans	22
2.6 Toelichting op de exploitatierkening	31
2.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	38
2.8 Segmentering van de exploitatie 2018	40
2.9 Ondertekening door Raad van Bestuur	41
2.10 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	42
2.11 Resultaatbestemming	42
2.12 Ondertekening door Raad van Toezicht	43
3. Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	44
3.2 Controleverklaring	apart document

1.1 Informatie over de stichting

Algemeen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is opgericht op 1 januari 2010 en is statutair gevestigd aan Queridolaan 5 te Groningen, kamer van koophandel nummer is 41012153.

Doel en grondslag

De Stichting heeft ten doel door een hoogwaardige uitvoering van bevolkingsonderzoek in de mee: brede zin van het woord, een wezenlijke bijdrage te leveren aan sterftereductie, gezondheid en welbevinden van cliënten.

Bestuur

Het bestuur en de directie worden gevoerd door de heer Drs. J.H. Sangers MBA.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

Naam	Functie
Mevrouw P.P.C.W. Huijbregts	Voorzitter/Remuneratiecommissie
Mevrouw M. de Noo	Lid/Commissie Kwaliteit en Veiligheid
De heer W. Knobbe	Lid/Financiële auditcommissie
Mevrouw M.A.E. Kuin	Lid/Financiële auditcommissie/Commissie Kwaliteit en Veiligheid
De heer L.F.L. de Vries	Lid/Remuneratiecommissie

Inrichtingseisen jaarrekening

De jaarrekening 2018 van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" (RJ 640).

Evenals in 2017 heeft Stichting Bevolkingsonderzoek Noord in 2018 financieel bijgedragen aan het project BK 2020 en de bouw van de applicatie ScreenIT. Deze applicatie is destijds gebouwd ten behoeve van de darmkankerscreening en is uitgebreid ten behoeve van de baarmoederhalskankerscreening. Het economisch eigendom ligt bij Stichting Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB). De applicatie wordt verder uitgebreid met functionaliteiten voor de borstkankerscreening. De financiële bijdragen worden verwerkt op basis van de Richtlijn RJ 274 'Overheidssubsidies'.

1.2 Verslag Raad van Bestuur

1.2.1 Algemene informatie

Bevolkingsonderzoek Noord is één van de vijf screeningsorganisaties die in Nederland verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de bevolkingsonderzoeken borstkanker (BK), baarmoederhalskanker (BMHK) en darmkanker (DK). Het werkgebied van Bevolkingsonderzoek Noord omvat de provincies Drenthe, Friesland en Groningen. Alle cliënten staan ingeschreven in de Basisregistratie personen (BRP) in een gemeente in het werkgebied van Bevolkingsonderzoek Noord.

Missie en visie

De organisaties voor bevolkingsonderzoek hebben als gezamenlijke missie geformuleerd: "Screeningsorganisaties dragen door middel van kwalitatief hoogwaardig bevolkingsonderzoek substantieel bij aan een vroegtijdige behandeling van ziekten waaronder kanker met als doel gezondheidswinst te realiseren en sterfte terug te dringen".

De organisatie Bevolkingsonderzoek Noord is een robuuste en innovatieve organisatie met een screeningsaanbod dat bijdraagt aan de kwaliteit van leven en dat aansluit op de behoefte aan autonomie en regie op de eigen gezondheid van inwoners. Het aanbod is modern, voldoet aan alle kwaliteitseisen en wordt op maat geleverd. Het aanbod is ingebed in de regio zodat nadere diagnostiek en behandeling, waar nodig, kunnen worden uitgevoerd bij ketenpartners. In haar voortdurend streven naar verbetering is de organisatie betrouwbaar, doelmatig en slagvaardig en zijn medewerkers betrokken en wendbaar.

De kernwaarden van Bevolkingsonderzoek Noord zijn: deskundig, zorgvuldig, bewezen effectief en betrokken.

Beleid

Bevolkingsonderzoek Noord kent een planning- en controlcyclus waarbij met onder andere een meerjaren beleidskader, meerjaren financiële prognose, jaarbrief, jaarplan, (financiële) kwartaalrapportages, jaarrekening en jaarverslaggeving wordt gewerkt.

In het meerjarenkader 2015 – 2018 is het zwaartepunt van het beleid als volgt geformuleerd:

- minimaliseren van de nadelen en maximaliseren van de voordelen van screening
- inzetten op regionale verankering van de screening; en
- het creëren van de juiste voorwaarden voor een goede uitvoering van de screening.

Met het oog op een beoogde fusie tussen de vijf regionale screeningsorganisaties is ervoor gekozen geen nieuw meerjarenkader op te stellen voor de periode na het meerjarenkader 2015 - 2018. Wel is een jaarbrief 2018 – 2019 opgesteld, welke gebaseerd is op het oude kader, aangevuld met nieuwe ontwikkelingen en 'going concern' zaken. De actualiteit rond de fusie en de uitrol van het programma BK2020 in de regio maken hier een belangrijk onderdeel van uit. Op met name bestuurlijk niveau was er in 2018 namelijk veel aandacht voor een nauwere onderlinge samenwerking tussen de organisaties voor bevolkingsonderzoek, hetgeen in december 2018 heeft geleid tot het voorgenomen besluit tot een bestuurlijke fusie van deze organisaties.

In 2018 is veel energie gestoken in de uitrol van het BK2020 programma, waarbij zowel het image management systeem, als het cliëntmanagementsysteem als de mammografen worden vervangen. Ook was er het afgelopen jaar veel aandacht voor strategisch HRM-beleid. Met de veranderingen waar de organisatie mee te maken heeft is het belangrijk hier ook op HRM-vlak op in te springen. De veranderingen stellen namelijk nieuwe eisen aan kennis en vaardigheden van medewerkers. Daarnaast heeft Bevolkingsonderzoek Noord - net als andere organisaties in de zorg - te maken met uitdagingen op het gebied van onder andere arbeidsmarktkrapte en duurzame inzetbaarheid. Middels een programmastructuur met een aantal deelprojecten zijn deze onderwerpen in het kader van strategisch HRM opgepakt.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

1.2.2 Financiële informatie: toestand op de balansdatum en gang van zaken gedurende het boekjaar

Financieel resultaat 2018

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een resultaat van € 110.233. Voor 2018 was een resultaat begroot van € 586.876. Bij dit resultaat is rekening gehouden met de bijdragen van Bevolkingsonderzoek Noord voor de projecten ScreenIT en BK2020.

Het resultaat over 2018 is tot stand gekomen door te sturen op behoedzame besteding van de ontvangen gelden ten behoeve van de operationele processen. De onderstaande afwijkingen zijn gerelateerd aan de begroting 2018:

- De opbrengsten zijn in 2018 circa € 585.000 hoger dan begroot. Dit is grotendeels te danken aan de andere wijze van subsidiëring DK dan destijds begroot;
- De uitvoeringskosten screening, zoals verplaatsingen en standplaatsorganisatiekosten voor de borstkankerscreening zijn lager dan begroot, het totaal aan uitvoeringskosten is hoger door hogere bijdrage aan het landelijke shared service center (FSB);
- Het exploitatieresultaat is verbeterd door lagere afschrijvingskosten dan begroot, door de latere aanschaf van de mammografen. De in 2016 doorgevoerde aanpassing in afschrijving van de verrijdbare units van 10 naar 15 jaar heeft een positief effect op het exploitatieresultaat in de jaren nadien. Voor 2018 gaat het om een positief effect van circa € 139.000, dat ook was begroot. Ook de lagere personeelskosten dan begroot hebben een positief effect. Dit wordt met name veroorzaakt door een latere invulling van vacatures. Daartegenover staan hogere kosten van inhuurkrachten ten behoeve van deze vacatures;
- De kantoorkosten zijn circa € 750.000 hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt door hogere kosten voor de verzending van uitnodigingspakketten voor bevolkingsonderzoeken BMHK en DK;
- Daarnaast zijn er nog enkele kleinere afwijkingen van de werkelijkheid ten opzichte van de begroting.

Bijdrage landelijke projecten

Bevolkingsonderzoek Noord heeft zich, evenals de overige screeningsorganisaties, verbonden aan de projecten ScreenIT en BK2020:

ScreenIT betreft de laatste fase van de bouw van de ICT applicatie ten behoeve van de screening voor alle drie de bevolkingsonderzoeken. BK2020 betreft de upgrading van het borstkankeronderzoek door de aanschaf van nieuwe mammografen, digitale beeldenopslag, draadloze en beveiligde verzending van beelden en integratie met Screen IT. Deze miljoenenprojecten worden voornamelijk gefinancierd vanuit de bestemmingsfondsen van een aantal regio's. Bevolkingsonderzoek Noord draagt financieel voor een substantieel deel bij. In 2018 bedroeg de bijdrage voor ScreenIT € 523.774 en voor BK2020 € 181.924.

De financiële bijdragen komen aanvankelijk ten laste van de exploitatie en bij de resultaatbestemming wordt deze bijdrage ten laste gebracht van het bestemmingsfonds. Na toevoeging van het surplus in 2018 bedraagt het bestemmingsfonds ScreenIT € 644.455. Het voordeel uit de verlaging van de langlopende verplichting is bij de resultaatbestemming toegevoegd aan het bestemmingsfonds BK2020. Na toevoeging van het surplus in 2018 bedraagt bestemmingsfonds BK2020 € 1.546.222.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

Investerings

In 2018 is voor een bedrag van € 466.423 geïnvesteerd tegen begroot € 1.067.000, hoofdzakelijk in screeningsapparatuur en ICT hard- en software. Het verschil wordt met name veroorzaakt door het verschuiven van de aanschaf van een aantal mammografen naar 2019.

Liquiditeitspositie en eigen vermogen

De liquiditeitspositie ultimo 2018 bedroeg afgerond € 5,42 miljoen. Ultimo 2017 bedroeg het saldo € 6,69 miljoen. De daling wordt veroorzaakt door:

- Exploitatieresultaat, per saldo € 110.233;
- Daling per saldo van het werkkapitaal (stijging kortlopende schulden o.a. crediteuren), stijging financieringsresultaat RIVM, daling kortlopende vorderingen (FSB) - circa € 844.000;
- Investerings - circa € 465.000.

De Reserve Aanvaardbare Kosten (Algemene Reserve) is vóór surplusverdeling door het lager resultaat gedaald naar € 2,1 miljoen en komt uit op een percentage van 15,8% van de subsidieverlening 2018.

Het resultaat, in percentage van opbrengsten, over 2018 bedraagt 0,8% tegenover 3,9% een jaar eerder. Het eigen vermogen in percentage van opbrengsten, exclusief bestemmingsfondsen, bedraagt 9,9%. De solvabiliteit is gestegen van 41,2% naar 47,0% in 2018. De liquiditeit is gelijkgebleven op 1,91.

Het resultaat 2018 wordt conform de Subsidieregeling Publieke Gezondheid (artikel 23) toegevoegd aan de reserves en/of de bestemmingsfondsen.

1.2.3 Risico's en onzekerheden

Eind 2018 heeft Bevolkingsonderzoek Noord certificaten behaald voor de ISO 9001-2015 en de NEN 7510-2017. Daarnaast zijn er diverse kwaliteitsondersteunende elementen zoals de periodieke visitaties door het landelijk referentiecentrum voor bevolkingsonderzoek (LRCB) en eigen opleidings- en scholingsactiviteiten voor MBB'ers.

Risicomanagement vormt een vast onderdeel van het beleid van de organisatie, waarbij er aandacht is voor de aanwezige risico's in de verschillende organisatieonderdelen. Er vindt structureel overleg plaats over de risico's en de beheersmaatregelen.

Belangrijke risico's waarmee de screening te maken heeft zijn:

Daling deelnamegraad

In de afgelopen jaren is voor het bevolkingsonderzoek borstkanker sprake van een lichte opkomstdaling. Het opkomstpercentage ligt voor 2018 op 78,2%. Beter informeren kan de trend mogelijk positief beïnvloeden. Tevens is voor de doelgroep 'eerstkomers' een aparte informatieflyer opgesteld die in 2019 gebruikt gaat worden.

Ook voor het bevolkingsonderzoek baarmoederhalskanker is sprake van een licht dalende opkomst. In 2019 wordt een cliënttevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder de deelnemers. Daarnaast wordt door het RIVM een doelgroepenonderzoek onder niet-deelnemers uitgevoerd. Ook verbetering en modernisering van de communicatie(kanalen) richting de cliënten heeft de aandacht.

Voor het bevolkingsonderzoek darmkanker is het lastig iets te zeggen over de deelnamegraad aangezien pas vanaf 2019 alle cohorten worden uitgenodigd. Het verwijscijfer van de eerste en vervolgrondes is de afgelopen jaren licht gedaald doordat de jongere doelgroep een steeds groter aandeel in de totale doelgroep heeft.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

Krapte op de arbeidsmarkt

Landelijk gezien is er sprake van een toenemende krapte op de arbeidsmarkt voor MBB'ers (radiodiagnostisch laboranten). In de noordelijke regio valt de krapte nog mee maar te verwachten valt dat ook Bevolkingsonderzoek Noord hiermee problemen zal krijgen. Samen met de andere screeningsorganisaties worden plannen gemaakt om de krapte op te vangen, onder andere door het opzetten van een in-service opleiding tot screeningslaborant. Daarnaast is in 2018 uitvoering gegeven aan een landelijke campagne op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie met als doel MBB'ers te werven.

Meldingen Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) DK en BMHK

In 2018 is voor het bevolkingsonderzoek darmkanker bij de IGJ melding gedaan van een mogelijke calamiteit. Een externe onderzoekscommissie heeft over de oorzaak, het gevolg en de afhandeling een rapport opgesteld. Voor de IGJ was de casus duidelijk en de afhandeling afdoende. De inspectie heeft het dossier gesloten.

Naast het rapport van de externe onderzoekscommissie is intern een prisma analyse gemaakt. De uitkomsten van deze analyse worden gebruikt om verbeteracties op te pakken binnen het al in gang gezette ontwikkeltraject.

In 2018 is vanuit het bevolkingsonderzoek baarmoederhalskanker, door de vijf screeningsorganisaties gezamenlijk, een melding aan de IGJ gedaan. Er zijn direct mitigerende maatregelen getroffen. Tevens is een externe onderzoekscommissie ingericht met als doel het doen van onderzoek naar mogelijke calamiteit. Deze externe onderzoekscommissie heeft het rapport met aanbevelingen opgeleverd. De hierin genoemde verbetervoorstellen worden geïmplementeerd. Nadat de IGJ kennis heeft genomen van dit rapport is het dossier door hen gesloten.

Project BK2020

Het BK2020 project is ambitieus omdat het de gehele BK screening raakt en ook zijn gevolgen kan hebben voor de andere twee screeningsprogramma's. Door een nauwgezette planning en permanente monitoring kan naar verwachting het project in 2019 binnen tijd en budget worden afgerond.

Privacy

Op 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Mede naar aanleiding van deze nieuwe wetgeving pakt Bevolkingsonderzoek Noord privacybescherming en het voorkomen van datalekken structureel op. Een voorbeeld van een maatregel die is getroffen naar aanleiding van de inwerkingtreding van de AVG is dat de screeningsorganisaties gezamenlijk een Functionaris Gegevensbescherming hebben benoemd. Daarnaast heeft Bevolkingsonderzoek Noord, zoals hiervoor vermeld, wederom het NEN7510 – certificaat ontvangen, waarmee aantoonbaar gemaakt is dat informatiebeveiliging binnen de organisatie goed is geregeld.

1.2.4 Informatie gedragscodes

Uitgangspunt bij het handelen van de Raad van Bestuur van Bevolkingsonderzoek Noord in 2018 is de Governancecode Zorg 2017.

Bevolkingsonderzoek Noord conformeert zich aan de WNT normering voor zorg en welzijn.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

1.2.5 Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

De activiteiten van Bevolkingsonderzoek Noord zijn gericht op het bevorderen van de gezondheidssituatie en het welbevinden van de inwoners van zijn werkgebied door het vroegtijdig opsporen van bepaalde vormen van kanker. Daarnaast beijvert Bevolkingsonderzoek Noord zich voor een kwalitatief hoogwaardig vervolgetraject bij doorverwijzing door het afsluiten van overeenkomsten met ziekenhuizen in het kader van de darmkankerscreening en het verkrijgen van resultaatinformatie vanuit ziekenhuizen om daarmee de kwaliteit van de screening te verhogen. Bij dat laatste wordt geconstateerd dat mede als gevolg van de strengere privacywetgeving het moeilijker wordt om gegevens over cliënten uit de ziekenhuizen te verkrijgen, met name met betrekking tot het bevolkingsonderzoek naar borstkanker. In het verlengde van het BK2020 project is in 2018 geprobeerd om samen met het RIVM en veldpartijen een oplossing te vinden. Dit wordt gecontinueerd in 2019.

1.2.6 Informatie over onderzoek en ontwikkeling

Bevolkingsonderzoek Noord is direct en indirect betrokken bij onderzoeken die tot doel hebben de screening te verbeteren en/of nieuwe technieken te ontwikkelen. De organisatie is direct betrokken bij de Prismastudie, die tot doel heeft om voor de borstkankerscreening een methodiek voor risicostratificatie te ontwikkelen.

ScreenIT, het cliëntmanagementsysteem voor de bevolkingsonderzoeken naar baarmoederhalskanker en darmkanker (en vanaf medio 2019 ook voor de borstkanker), bevat een grote hoeveelheid specifieke gegevens met betrekking tot het bevolkingsonderzoek darmkanker. Omdat deze gegevens zijn verkregen met publieke middelen, is het belangrijk dat deze data ook voor andere publieke belangen kunnen worden ingezet. Deze data worden daarom beschikbaar gesteld voor wetenschappelijk onderzoek. Op een aantal momenten per jaar bestaat de mogelijkheid data-aanvragen voor data van het bevolkingsonderzoek darmkanker in te dienen. Het RIVM en de screeningsorganisaties besluiten gezamenlijk of en welke data-aanvragen worden gehonoreerd. Naar verwachting zullen in de komende jaren ook gegevens uit de andere bevolkingsonderzoeken volgens een geprotocolleerde werkwijze beschikbaar komen voor

1.2.7 Overige informatie

Bevolkingsonderzoek Noord heeft vanuit het ministerie van VWS een vergunning voor het uitvoeren van bevolkingsonderzoeken. Daarnaast wordt van overheidswege subsidie ontvangen voor het uitvoeren van een nauwkeurig omschreven taak voor een gedefinieerde doelgroep. Marketingactiviteiten voor het werven van cliënten anders dan het gericht uitnodigen van cliënten en het verstrekken van informatie worden niet ontplooid.

Bevolkingsonderzoek Noord heeft samen met de andere screeningsorganisaties gezamenlijke ICT applicaties laten bouwen ter ondersteuning van de primaire processen van de drie screeningsprogramma's, te weten ScreenIT voor de screening op darmkanker en baarmoederhalskanker en Ibob voor de borstkankerscreening. Voor de borstkankerscreening wordt een nieuwe module gebouwd in ScreenIT, waarna Ibob in 2019 uit de lucht wordt genomen. De kantoorautomatisering is grotendeels in eigen beheer. Voor personele zaken, financiën, documentenbeheer, registratie van afwijkingen en roosteren worden externe pakketten gebruikt.

Gelet op de gezonde liquiditeitspositie wordt geen gebruik gemaakt van externe financieringsbronnen.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

1.2.8 Toekomstparagraaf

In 2017 is de nieuwe werkwijze voor het bevolkingsonderzoek baarmoederhalskanker ingevoerd. Evenals bij de darmkankerscreening heeft deze nieuwe werkwijze tot meer landelijke uniformiteit geleid en ook minder ruimte voor screeningsorganisaties om een eigen beleid te voeren. Met de uitrol van het BK2020 programma zet de landelijke trend naar uniformiteit door. Dit vormde mede aanleiding voor de bestuurders van de screeningsorganisaties om in 2017 een notitie ('Organisatorisch toekomstperspectief') over de inrichting van de Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB) en de relatie tussen screeningsorganisaties onderling en FSB uit te brengen en te implementeren.

In 2018 zijn de bestuurders een stap verder gegaan en hebben zij een voorgenomen besluit genomen tot een bestuurlijke fusie tussen de vijf screeningsorganisaties en de FSB. De planning is dat de bestuurlijke fusie op 1 januari 2020 gerealiseerd is. Op basis van een rapport van AEF over de bestuurlijke structuur van de bevolkingsonderzoeken naar kanker in opdracht van het ministerie van VWS zijn adviezen uitgebracht over het vervolg. VWS heeft besloten tot een zogenaamd transitietraject waarbij RIVM, screeningsorganisaties en VWS het sturingsmodel van de screening en de samenwerking en rolverdeling tussen partijen verder uitwerken.

Bevolkingsonderzoek Noord voorziet vanaf 2018 investeringen in nieuwe mammografen, die uit eigen middelen zullen worden aangeschaft. In de personeelsomvang worden op de korte termijn geen wezenlijke veranderingen verwacht.

Juni 2019
Drs. J.H. Sangers MBA
Bestuurder

1.3 Begroting 2019

	Begroot 2019	Borstkanker	Baarmoeder halskanker	Darmkanker	Begroot 2018
	€	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Bijdrage RIVM	13.888.586	7.292.895	3.567.061	3.028.630	13.025.355
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	13.888.586	7.292.895	3.567.061	3.028.630	13.025.355
Bedrijfslasten:					
Personeelskosten	5.907.959	4.010.639	808.601	1.088.719	5.417.748
Bedrijfskosten	7.124.588	2.342.002	2.877.759	1.904.827	6.236.424
Kapitaallasten	1.272.151	1.128.537	74.970	68.644	784.307
Som der bedrijfslasten	14.304.698	7.481.178	3.761.330	3.062.190	12.438.479
	-416.112	-188.283	-194.269	-33.560	586.876
Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-
Resultaat	-416.112	-188.283	-194.269	-33.560	586.876

De grootste afwijkingen tussen het begrote exploitatieresultaat van 2019 ten opzichte van 2018 bestaan uit:

- Hogere personele kosten (meer (tijdelijke) formatie gewenst);
- Lagere onderhoudskosten units, na de uitgevoerde revisie van de units in eerdere jaren;
- Stijging cliëntgebonden kosten, deels veroorzaakt door stijging deelname en kosten huisartsen en laboratoria t.b.v. BMHK;
- Hogere afschrijvingslasten als gevolg van investering mammografen.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

	<u>Referentie</u>	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.287.002	1.148.706
Viottende activa			
Vorraden			
	2	50.265	48.625
Vorderingen			
Financieringsresultaat RIVM	3	256.347	-
Debiteuren	4	13.503	4.617
Overige vorderingen en overlopende activa	5	492.519	421.735
		<u>762.369</u>	<u>426.352</u>
Liquide middelen	6	5.422.769	6.688.696
		<u><u>7.522.405</u></u>	<u><u>8.312.379</u></u>

	<u>Referentie</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
Eigen vermogen	7	<u>3.534.548</u>	<u>3.424.315</u>
Vorzieningen	8	<u>321.662</u>	<u>294.280</u>
Langlopende schulden			
Dataopslag digitaal en analoog beeldmateriaal	9	<u>405.953</u>	<u>834.788</u>
Kortlopende schulden			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	236.264	206.040
Financieringsresultaat RIVM	3	-	806.140
Crediteuren	11	831.854	821.725
Overige kortlopende schulden	12	<u>2.192.123</u>	<u>1.925.089</u>
		<u>3.260.241</u>	<u>3.758.995</u>
		<u><u>7.522.405</u></u>	<u><u>8.312.379</u></u>

2.2 Exploitatierkening

	<i>Referentie</i>	<u>2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>2017</u> €
Opbrengsten	13	13.610.603	13.025.355	12.328.496
Lasten				
Kosten personeel in loondienst	14	4.623.773	4.803.230	4.621.516
Kosten personeel niet in loondienst	15	297.065	34.540	98.765
Overige personeelskosten	16	562.075	648.973	558.669
Afschrijvingen	17	328.129	397.030	334.370
Kantoorkosten	18	1.834.019	1.098.447	1.510.548
Locatiegebonden kosten	19	306.177	332.702	324.381
Uitvoeringskosten	20	4.989.423	4.824.897	4.377.998
Algemene kosten	21	557.169	296.400	7.956
		<u>13.497.830</u>	<u>12.436.219</u>	<u>11.834.203</u>
Resultaat		112.773	589.136	494.293
Financiële baten en lasten	22	<u>-2.540</u>	<u>-2.260</u>	<u>-2.135</u>
Exploitatieresultaat		<u>110.233</u>	<u>586.876</u>	<u>492.158</u>
Resultaatbestemming				
<u>Het resultaat is als volgt verdeeld:</u>		<u>Referentie</u>	<u>Totaal</u>	
Reserve Borstkanker		23	438.034	
Onttrekking aan bestemmingsfonds BK2020		7	-181.924	
Onttrekking aan bestemmingsfonds ICT-upgrade		7	-523.774	
Reserve Baarmoederhalskanker		23	93.916	
Reserve Darmkanker		23	283.981	
			<u>110.233</u>	

2.3 Kasstroomoverzicht

		2018	2017
		€	€
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	a	110	492
<u>Aanpassingen voor:</u>			
- Afschrijvingen		328	334
- Mutaties voorzieningen		27	48
- Overige mutaties langlopende verplichtingen		-429	-720
	b	-74	-338
<u>Veranderingen in het werkkapitaal:</u>			
- Financieringsresultaat RIVM		-1.062	1.522
- Debiteuren		-7	8
- Overige vorderingen en overlopende activa		-71	32
- Voorraden		-1	-31
- Crediteuren		10	-403
- Kortlopende schulden		297	465
	c	-834	1.593
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	d=a+b+c	-798	1.747
Ontvangen interest		-	-
Betaalde interest		-3	-2
	e	-3	-2
Kasstroom uit operationele activiteiten	f=d+e	-801	1.745
Kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten			
- Investerings in materiële vaste activa		-465	-97
Kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten	g	-465	-97
Mutatie in geldmiddelen	h=f+g	-1.266	1.648
Liquide middelen eind boekjaar, volgens balans		5.423	6.689
Liquide middelen begin boekjaar, volgens balans		6.689	5.041
Mutatie		-1.266	1.648

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen bestaan uit liquide middelen.

2.4 Algemene toelichting

Algemeen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is opgericht op 1 januari 2010 en is statutair gevestigd aan Queridolaan 5 te Groningen, kamer van koophandelnummer is 41012153.

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Doel en grondslag

De organisatie Bevolkingsonderzoek Noord stelt zich ten doel door de uitvoering van de bevolkingsonderzoeken borstkanker, baarmoederhalskanker en darmkanker een wezenlijke bijdrage te leveren aan sterftereductie. In 2012 hebben de organisaties voor bevolkingsonderzoek als gezamenlijke missie geformuleerd: *"Screeningsorganisaties dragen door middel van kwalitatief hoogwaardig bevolkingsonderzoek substantieel bij aan een vroegtijdige behandeling van ziekten waaronder kanker met als doel gezondheidswinst te realiseren en sterfte terug te dringen"*.

De kernwaarden van Bevolkingsonderzoek Noord zijn: deskundig, zorgvuldig, bewezen effectief en betrokken.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld in overeenstemming met RJ640: Organisaties zonder winststreven. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Verbonden partij

De Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB) is een verbonden partij van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord. De FSB is een coöperatie, waarin alle screeningsorganisaties voor een gelijk deel zijn vertegenwoordigd in het bestuur. Jaarlijks betalen de screeningsorganisaties een vaste bijdrage aan de coöperatie op basis van het aantal uitgevoerde onderzoeken borst-, baarmoederhals- en darmkanker. Vanuit de FSB worden projecten, waaronder ICT-upgrade en vervanging mammografen en digitale dataopslag, op landelijk niveau georganiseerd.

Ultimo 2015 is het economisch eigendom van de ICT-applicatie ScreenIT overgedragen van het RIVM naar de FSB. ScreenIT is ontwikkeld ten behoeve van de darm- en baarmoederhalskankerscreening en wordt verder ontwikkeld ten behoeve van de borstkankerscreening. De 5 screeningsorganisaties dragen volledig bij in de financiering van de ontwikkelkosten. Deze financiële bijdragen worden verwerkt op basis van RJ274 (Overheidssubsidies) binnen de FSB.

Materiële vaste activa

lineair berekende afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur. Voor zover van toepassing is voor groot onderhoud van de units een voorziening gevormd, dit uit kostenmatchingoogpunt. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet uit de balans blijvende verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorraden

De voorraden worden gevormd door de FIT, de afnamebuisjes ten behoeve van de darmkankerscreening en testen BMHK, en worden vanuit de FSB doorberekend. De voorraad is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen

In overleg met het RIVM hebben een aantal screeningsorganisaties, waaronder Bevolkingsonderzoek Noord, een aantal bestemmingsfondsen gevormd ten behoeve van grootschalige projecten met betrekking tot het bevolkingsonderzoek naar kanker. Het betreffen investeringsprojecten ten behoeve van de reguliere activiteiten onder de instellingsubsidie BK en BMHK. Te vinden in de Subsidieregeling Publieke Gezondheid, artikel 23 lid 6: "Maximering eigen vermogen, reservering bedraagt ten hoogste 10% van het bij het besluit tot verlening bepaalde bedrag van de instellingssubsidie dan wel ten hoogste een lager percentage dat door de minister bij het besluit tot verlening is bepaald". De verlening is vastgesteld door het RIVM d.d. 18/12/2015.

De door het RIVM vastgestelde eindtermijn voor deze bestemmingsfondsen is vastgesteld op ultimo 2019. De gevormde bestemmingsfondsen ten behoeve van de projecten BK2020 en ScreenIT zullen in 2019 moeten worden besteed aan deze projecten. De risico's gepaard gaande met deze twee projecten maken het zeer wel mogelijk dat er in 2019 gebruik gemaakt moet worden van deze fondsen.

Daarnaast gaan de bestuurders van de screeningsorganisaties in overleg met het RIVM om te bepalen of er, indien er gelden overblijven, gebruik gemaakt mag worden van deze bestemmingsfondsen voor andere doeleinden. Te denken valt hierbij aan de toekomstige fusiekosten.

Afoming eigen vermogen

In artikel 23 van de subsidieregeling publieke gezondheidszorg is bepaald dat het eigen vermogen van de organisatie begrensd wordt op 10% van de instellingssubsidie. Uitgaande van de omvang van de subsidieverlening 2018 is de hoogte van het eigen vermogen gemaximeerd op € 1.343.871. Zie voor een nadere uitwerking onder de 'toelichting op de balans' (referentie 7). Het RIVM heeft de bovengrens van 10% voor onder andere Bevolkingsonderzoek Noord losgelaten tot en met het jaar 2019. De middelen boven de 10% worden aangewend voor de grootschalige projecten (zie onder 'bestemmingsfondsen').

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

De voorziening voor jubileumuitkeringen vindt zijn oorsprong in de CAO. De onttrekkingen en dotaties komen voort uit het bereiken van een dienstjubileum van het huidige personeelsbestand.

De voorziening 'groot onderhoud units' is gevormd voor een gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten van de mobiele units. Er is geen disconteringsvoet percentage mee genomen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

3.4.2 Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Exploitatie

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

In 2017 en 2018 zijn er bij Stichting Bevolkingsonderzoek Noord geen ontslagvergoedingen uitgekeerd.

Pensioenen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Bevolkingsonderzoek Noord. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Bevolkingsonderzoek Noord betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,3%, het twaalfmaandsgemiddelde over 2018 bedraagt 100,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. De Stichting Bevolkingsonderzoek Noord kent geen deelnemingen en is geen onderdeel van groepsmaatschappij.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

3.4.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

2.5 Toelichting op de balans

Activa

1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Verbou- wingen €	Inventaris en inrichting €	Hard- en software €	Screenings- eenheden en apparatuur €	Vervoer- middelen €	Totaal €
begin boekjaar						
Aanschafwaarde	24.546	484.999	277.589	3.749.851	26.066	4.563.051
Afschrijvingen	8.538	298.698	187.985	2.893.058	26.066	3.414.345
	<u>16.008</u>	<u>186.301</u>	<u>89.604</u>	<u>856.793</u>	<u>-</u>	<u>1.148.706</u>
Mutaties boekjaar						
Investerings	-	35.644	43.040	387.740	-	466.423
Afschrijvingen	-2.394	-60.079	-60.401	-205.255	-	-328.129
<u>afgeschreven activa</u>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<u>Desinvesteringen</u>						
aanschafwaarde	-	-	-	-175.525	-	-175.525
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	175.525	-	175.525
Mutaties in boekwaarde	<u>-2.394</u>	<u>-24.435</u>	<u>-17.362</u>	<u>182.485</u>	<u>-</u>	<u>138.294</u>
einde boekjaar						
Aanschafwaarde	24.546	520.642	320.629	3.962.066	26.066	4.853.949
Afschrijvingen	10.932	358.776	248.384	2.922.789	26.066	3.566.947
	<u>13.614</u>	<u>161.866</u>	<u>72.245</u>	<u>1.039.277</u>	<u>-</u>	<u>1.287.002</u>
Afschrijvingspercentages	10%	10%, 20%	33%	7%, 10%, 20%	25%	

In 2018 is voor een bedrag van € 466.423 geïnvesteerd, tegenover begroot € 1.067.000. Met name de latere aanschaf van mammografen is hier de oorzaak van.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

2. Voorraden

2018	2017
€	€
50.265	48.625

De post 'voorraden' wordt gevormd door de voorraden afnamebuisjes ten behoeve van de darmkankerscreening (FIT) ad € 17.782 en testen BMHK ad € 32.483. De buisjes en de testen liggen op voorraad bij de verzender (Daklapack).

3. Subsidie RIVM

	2017	2018
	€	€
<u>Te ontvangen subsidie lopend jaar</u>		
BK (regulier)	7.562.843	7.259.174
BMHK (regulier)	2.369.373	3.336.280
DK (regulier)	2.357.999	2.999.329
	<u>12.290.215</u>	<u>13.594.783</u>
BK (aanbestedingsmiddelen)	-	78.491
BMHK (aanbestedingsmiddelen)	-	-
DK (aanbestedingsmiddelen)	-	21.785
	<u>-</u>	<u>100.275</u>
BK (Totaal = subsidievaststelling)	7.562.843	7.337.665
BMHK (Totaal = subsidievaststelling)	2.369.373	3.336.280
DK (Totaal = subsidievaststelling)	2.357.999	3.021.114
a	<u>12.290.215</u>	<u>13.695.058</u>
<u>Ontvangsten (bevoorschotting) lopend jaar</u>		
BK (RIVM)	-7.374.950	-7.350.650
BMHK (RIVM)	-3.378.605	-3.290.245
DK (RIVM)	-2.342.800	-2.797.816
b	<u>-13.096.355</u>	<u>-13.438.712</u>
Totaal mutaties	-806.140	256.347
Stand 31 december	c=a+b	
	<u><u>-806.140</u></u>	<u><u>256.347</u></u>
(a) = overeenstemming met RIVM	(a)	(b)
(b) = interne berekening		

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

De opbouw van het financieringsresultaat naar screeningsprogramma is als volgt:

	2018	2017
	€	€
BK	-12.986	187.893
BMHK	46.035	-1.009.232
DK	223.298	15.199
	<u>256.347</u>	<u>-806.140</u>

Het financieringsresultaat RIVM ontstaat door het verschil tussen de werkelijke subsidie en de bevoorschotting. Maandelijks ontvangt Bevolkingsonderzoek Noord een voorschot op basis van de subsidieverlening. Over 2017 had Bevolkingsonderzoek een schuld van € 806.140 aan het RIVM. Eind 2018 is sprake van een vordering € 256.347 aan het RIVM. Deze is daarom ook gepresenteerd onder de vorderingen. Op basis van de ingediende subsidieverantwoording 2018, volgt in het najaar van 2019 de verrekening over het boekjaar 2018 door het RIVM

4. Debiteuren

	2018	2017
	€	€
Debiteuren	<u>13.503</u>	<u>4.617</u>

De post debiteuren wordt hoofdzakelijk gevormd door een vordering op screeningsorganisatie Bevolkingsonderzoek Zuid West voor de doorberekening van personele kosten.

5. Overige vorderingen en overlopende activa

	2018	2017
	€	€
Vooruitbetaald onderhoud	255.091	282.180
Vooruitbetaald toekomstige aanbestedingen BK & DK	100.275	0
Overige vorderingen/vooruitbetaalde en vooruit gefactureerde kosten	134.074	86.998
Vordering op gelieerde ondernemingen (FSB)	3.079	52.556
	<u>492.519</u>	<u>421.735</u>

Vooruitbetaald toekomstige aanbestedingen' is gebaseerd op de subsidieregeling RIVM, de screeningsorganisaties ontvangen per onderzoek een bedrag ter dekking van verwachte toekomstige aanbestedingskosten. Dit bedrag is verwerkt als opslag in de huidige tarieven. Deze ontvangen bedragen worden afgedragen aan de FSB.
De post 'overige vorderingen' wordt hoofdzakelijk gevormd door vooruitbetalingen op het jaarlijkse onderhoud van de mammografen.
De vordering op de FSB ultimo 2018 wordt gevormd door een verrekening van de bijdrage 2018 op basis van de laatst bekende cijfers Q4 2018.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

6. Liquide middelen	2018	2017
	€	€
Kas	273	860
ING bank	2.231	2.294
Ministerie van Financiën, Schatkistbankieren	5.367.626	6.632.903
Ministerie van Financiën borgstelling	52.639	52.639
	5.422.769	6.688.696

De volgende borgstellingen zijn door het Ministerie van Financiën verstrekt:

BB Hoogakker	Queridolaan 5 Groningen	52.636,55
		52.636,55

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

Passiva

7. Eigen vermogen

Het verloop van het Eigen vermogen is als volgt weer te geven:

	Algemene reserve	Bestemmings- fonds	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	1.309.636		1.309.636
Project BK2020 (voorheen: Aanbesteding IMS en migratietraject)		1.141.874	1.141.874
ICT-upgrade		972.805	972.805
a	<u>1.309.636</u>	<u>2.114.679</u>	<u>3.424.315</u>
Mutaties 2018			
Resultaat Borstkanker	438.034	-	438.034
Resultaat Baarmoederhalskanker	93.916	-	93.916
Resultaat Darmkanker	283.981	-	283.981
Onttrekking project BK2020	-	-181.924	-181.924
Onttrekking bestemmingsfonds	-	-523.774	-523.774
b	<u>815.931</u>	<u>-705.698</u>	<u>110.233</u>
Stand per 31-12-2018 vóór bestemming surplus (>10%)	<u>a+b</u> 2.125.567	<u>1.408.981</u>	<u>3.534.548</u>
Bestemming surplus (> 10%)	-781.696	781.696	-
Stand per 31-12-2018 na bestemming surplus (>10%)	<u>1.343.871</u>	<u>2.190.677</u>	<u>3.534.548</u>
Recapitulatie opbouw bestemmingsfondsen			
Project BK2020		1.546.222	
ICT-upgrade		644.455	
		<u>2.190.677</u>	

De onttrekking project BK2020 bestaat uit de kosten zoals doorbelast vanuit het FSB, ad €181.924. De onttrekking aan het bestemmingsfonds ICT-upgrade ad € 523.774 wordt gevormd door de bijdrage aan de bouw van ScreenIT. De FSB heeft hiervoor facturen gestuurd. De facturen worden ten laste van de exploitatie gebracht en bij de resultaatbestemming ten laste van het bestemmingsfonds.

7. Eigen vermogen (vervolg)

Maximum eigen vermogen

In de subsidieregeling is in artikel 23, lid 6 vastgelegd dat het eigen vermogen (reserve aanvaardbare kosten) maximaal 10% van het in enig jaar verleende subsidiebedrag mag zijn. Het surplus dient in beginsel te worden terugbetaald aan het RIVM. Middels een brief van de minister van maart 2013 heeft het RIVM het plafond van 10% losgelaten (dus hoeft het surplus niet direct terugbetaald te worden), maar daarbij wel de bevestiging opgelegd dat deze gelden besteed dienen te worden aan een aantal grootschalige projecten (zoals beschreven in de brief). De door het RIVM vastgestelde eindtermijn voor deze bestemmingsfondsen is vastgesteld op ultimo 2019. De gevormde bestemmingsfondsen ten behoeve van de projecten BK2020 en ScreenIT zullen in 2019 moeten worden besteed aan deze projecten. De risico's gepaard gaande met dit deze twee projecten maken het zeer wel mogelijk dat er in 2019 gebruik gemaakt moet worden van deze reserves. Daarnaast gaan de bestuurders van de screeningsorganisaties in overleg met het RIVM om te bepalen of er, indien er gelden overblijven, gebruik gemaakt mag worden van deze bestemmingsfondsen voor andere doeleinden. Te denken valt hierbij aan de toekomstige

De subsidieverlening is als volgt opgebouwd:

BK	7.350.650		
BMHK	3.290.245		
DK	2.797.816		
	<u>13.438.712</u>		
Maximering reserves 10%	1.343.871		
Algemene reserve ultimo boekjaar	2.125.567		
Bestemming surplus	<u>-781.696</u>	BK2020 = 75%	586.272-
		Screen IT = 25%	195.424-

8. Voorzieningen

	Stand 1-1 €	Dotaties €	Onttrekking of vrijval €	Stand 31-12 €
Groot onderhoud units	114.738	51.799	29.881	136.656
Jubileumuitkeringen	179.542	24.000	18.536	185.006
	<u>294.280</u>	<u>75.799</u>	<u>48.417</u>	<u>321.662</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jr.)		73.817		
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jr.)		247.845		
Langlopend deel van de voorzieningen (>5 jr.)		-		
		<u>321.662</u>		

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud units wordt in de exploitatie verantwoord onder de rubriek 'uitvoeringskosten'. In 2018 is er een onttrekking a.g.v. onderhoud. De voorziening is opgebouwd voor het onderhoud van de units, welke gelijktijdig zal plaatsvinden met de vervanging van de mammografen. De vervanging is gepland vanaf begin 2019.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

9. Langlopende verplichtingen inzake dataopslag digitaal en analoog beeldmateriaal

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Opslag digitaal beeldmateriaal	405.953	834.788
Totaal langlopende verplichtingen	<u>405.953</u>	<u>834.788</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	1.367.205	2.129.080
Af: contractuele aanpassingen	-	23.651
Bij: Migratie beelden Philips 1-7-'19 tot 1-7-'20	181.670	-
Bij: betalingsverplichting beelden lopend jaar	271.964	623.086
Bij: betalingsverplichting dataretentie	-	34.100
Af: betalingen	-586.040	-610.944
Vrijval digitale opslag a.g.v. aanbesteding	-192.585	-615.265
Vrijval analoge opslag	-	-216.503
Stand per 31 december	<u>1.042.214</u>	<u>1.367.205</u>
Af: betalingsverplichting komend boekjaar	636.261	532.417
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>405.953</u>	<u>834.788</u>

Deze balanspost wordt gevormd omdat in de subsidie per onderzoek een vergoeding is opgenomen voor de opslag van digitale foto's gedurende de wettelijke bewaartermijn (3 screenings-ronden). Dit betekent dat in het boekjaar dat een onderzoek wordt gerealiseerd het bedrag wordt vergoed voor de opslag van de foto's gedurende de totale bewaartermijn. In het bestaande contract met Philips is destijds door het RIVM voor opslag een tarief per gigabyte afgesproken en zijn er geen afspraken gemaakt over vernietiging van de beelden na 72 maanden.

In 2017 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor het IMS-systeem (waaronder de opslag van de beelden) vanaf 1 juli 2019. Het gevolg van deze aanbesteding is dat de beelden vanaf 1 juli 2019 niet meer bij Philips opgeslagen worden. De opgeslagen beelden tot 1 juli 2019 worden, tegen betaling van een eenmalige migratiebedrag, opgeslagen bij de nieuwe leverancier. De migratie van de beelden van Philips naar de nieuwe leverancier heeft een doorlooptijd tot 1 juli 2020. Dit betekent dat ultimo 2018 alleen de toekomstige kosten (tot 1 juli 2020) van de beelden gemaakt tot 31 december 2018 als verplichting op de balans worden verantwoord. Gedurende de periode van migratie zal de overeenkomst met Philips doorlopen en zullen de maandelijkse leasetermijnen voor apparatuur door Philips in rekening gebracht worden en deze kosten zijn opgenomen onder de langlopende verplichting. Het kortlopend deel van de verplichting is verantwoord onder de "kortlopende schulden en overlopende passiva".

Kortlopend deel langlopende schulden (< 1 jr.)	636.261
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	405.954
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 5 jr.)	-
	<u>1.042.215</u>

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

10. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2018	2017
	€	€
Loonheffingen	227.871	213.551
Pensioenpremies	8.393	-7.511
	<u>236.264</u>	<u>206.040</u>

11. Crediteuren	2018	2017
	€	€
Nog te betalen uitvoeringskosten	333.853	406.362
Nog te betalen vergoedingen laboratoria	-	12.606
Nog te betalen vergoedingen huisartsen	-	-
Vooruit ontvangen subsidie RIVM t.b.v. vernieuwing BMHK (terugbetaling)	59.050	4.334
Nog te betalen aan gelieerde ondernemingen (FSB)	29.295	184.147
Overig	409.656	214.275
	<u>831.854</u>	<u>821.725</u>

In 2017 heeft de betaling aan huisartsen en laboratoria plaatsgevonden voor de onderzoeken in het kader voor de baarmoederhalskankerscreening. De betaling 2018 zijn gedurende het jaar tijdig verricht. Voor de jaren 2016 t/m 2018 is er jaarlijks een subsidie ontvangen voor de vernieuwing BMHK. Volgens de begroting zou er € 128.000 besteed gaan worden, maar in werkelijkheid is er maar €70.000 besteed aan het project. Het teveel aan ontvangen subsidie a € 59.050 zal worden terugbetaald aan het RIVM na indiening financiële verantwoording en de vaststelling ervan.

12. Overige kortlopende schulden	2018	2017
	€	€
Salarissen en personeel gerelateerde kosten	388.650	356.578
Betalingsverplichtingen digitale en analoge beeldopslag	636.261	532.417
Nog te besteden toekomstige aanbestedingen BK & DK	100.384	-
Overig nog te betalen facturen	260.244	311.544
Persoonlijk levensfase budget (plb)	806.584	724.550
	<u>2.192.123</u>	<u>1.925.089</u>

De post 'nog te betalen toekomstige aanbesteding' wordt overgeboekt naar het FSB ten behoeve van toekomstige aanbestedingstrajecten.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

Algemeen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De stichting handelt niet in financiële derivaten. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Renterisico en kasstroomrisico

De Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft geen leningen opgenomen c.q. verstrekt.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft ingaande 1 juni 2018 een vernieuwd contract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Queridolaan 5 te Groningen. De huurverplichtingen inclusief servicekosten bedroegen in 2018 € 200.625 (vorig jaar € 216.690).

Archiefruimte voor opslag analoge beeldmateriaal. UTS van Hoek. Geen einddatum, totale kosten in 2018 € 1.394 (vorig jaar € 2.342).

Nieuw contract lease auto ingaande 2 januari 2017 met een looptijd van 5 jaar, kosten op jaarbasis €11.928. Bedragen inclusief btw. Leasing via Van Mossel.

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft een belang in Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB) in coöperatief verband met uitsluiting van aansprakelijkheid (U.A.). Deze coöperatie kent ultimo 2018 een eigen vermogen van € 362.487. Het aandeel van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord in dit vermogen (kleiner dan € 0,1 miljoen) is niet gewaardeerd als financieel vast actief gelet op de strikte uittredingsbepalingen.

De jaarlijkse bijdrage aan de FSB bedroeg voor het jaar 2018 € 878.577. Voor 2019 is de bijdrage vastgesteld op € 1.024.179.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

<i>Baten</i>	2018 €	Begroting €	2017 €
13. Subsidie RIVM en overige opbrengsten			
Maximale vergoeding op basis van tarief	13.594.783	13.025.355	12.290.215
a	<u>13.594.783</u>	<u>13.025.355</u>	<u>12.290.215</u>
Aantal eerste onderzoeken (Cervix)	46.486	49.072	36.404
Aantal herhalingsonderzoeken (Cervix)	2.393	2.743	317
Aantal onderzoeken Borstkanker	110.507	113.000	116.262
Aantal onderzoeken Darmkanker	168.407	173.282	158.670

De berekening van de subsidie voor 2018 is conform de Subsidieregeling Publieke Gezondheid. Het verloop van de tarieven in 2018 voor borstkanker, baarmoederhalskanker en darmkanker wordt hieronder weergegeven.

De opbouw van de subsidie naar screeningsprogramma wordt weergegeven in de gesegmenteerde exploitatierekening, zie 3.7.

	2018 aanpassing tarief laboratoria €	2017 aanpassing tarief laboratoria €
<u>Opbouw tarief baarmoederhalskanker</u>		
Vergoeding huisarts	16,76	16,43
<u>Vergoeding cytodiagnostische beoordeling</u>		
Ziekenhuiskosten en specialistenhonorarium	diverse tarieven	diverse tarieven
Organisatiekosten	18,94	18,96
	<u>35,70</u>	<u>35,39</u>

De organisatiekosten bmhk zijn in 2018 voor enkele tarieven verhoogd met de OVA indexering van 1,55% (materiële kosten) en 2,96% (personele kosten). De vergoeding voor laboratoria is in 2018 is gelijk aan 2017. Er worden meerdere tarieven gehanteerd voor laboratoria (primair uitstrijkje, ZAS-en, controle na 6 mnd en HrHPV positief).

	2018 €	2017 €
De BMHK-subsidie is als volgt opgebouwd:		
aantal onderzoeken maal diverse tarieven	3.336.280	2.369.373
	<u>3.336.280</u>	<u>2.369.373</u>

De productie van de BMHK 2018 ligt 5% lager dan de begroting. De productie en subsidies zijn weer in lijn met voorgaande jaren (m.u.v. 2017).

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

<u>Opbouw tarief borstkanker</u>	2018	2017
Tarief basis	€ 65,05	€ 64,13
Indexering OVA over 70% van het tarief	€ 1,35	€ 0,92
 Tarief BK	<u>€ 66,40</u>	<u>€ 65,05</u>

De vergoeding voor de borstkankerscreening is in 2018 gestegen naar € 66,40 (2017: € 65,05), met de OVA indexering van 1,55% (materiële kosten) en 2,96% (personele kosten), evenals het tarief voor de baarmoederhalskankerscreening met terugwerkende kracht.

	2018	2017
De BK-subsidie bedraagt:	€	€
aantal onderzoeken maal tarief	7.337.665	7.562.843
	<u>7.337.665</u>	<u>7.562.843</u>

<u>Opbouw tarief darmkanker</u>	2018	Begroting	2017
Tarief basis	€ 17,94	€ 17,94	vergoeding kosten
	€	€	€
De DK-subsidie bedraagt:	2.999.329	310.865	2.357.999
verwachte terugbetaling		-731.959	
	<u>2.999.329</u>	<u>2.376.726</u>	<u>2.357.999</u>

Bij de opstelling van de begroting 2018 is berekend dat er een terugbetaling aan het RIVM moest plaatsvinden. Dit is in overleg met RIVM uiteindelijk niet uitgevoerd.

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
Overige opbrengsten			
Boekresultaat desinvesteringen	-	-	2.176
Overige opbrengsten	15.820	-	36.105
	<u>15.820</u>	<u>-</u>	<u>38.281</u>
Totale opbrengsten	a+b	<u>13.025.355</u>	<u>12.328.496</u>

De overige opbrengsten worden onder andere gevormd door de doorberekening van salariskosten aan andere screeningsorganisaties en kosten welke in rekening zijn gebracht in het kader van de Prisma

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2018 €	Begroting €	2017 €
Lasten			
14. Kosten personeel in loondienst			
Lonen / salarissen			
Salarissen	3.630.039	3.812.128	3.551.021
Ziekteverzuimverzekering, onder aftrek van uitkering	-	-	-
Mutaties in voorzieningen	87.499	89.200	224.200
	<u>3.717.538</u>	<u>3.901.328</u>	<u>3.775.221</u>
Sociale lasten	601.661	584.952	557.845
Pensioenlasten	304.574	316.950	288.450
	<u>4.623.773</u>	<u>4.803.230</u>	<u>4.621.516</u>

Vanaf juli 2018 zijn de salarissen verhoogd met 2,00% conform de cao ziekenhuizen 2017-2019. In september vond een eenmalige uitkering plaats van € 200 per medewerker conform cao. De formatie is ten opzichte van 2017 licht gegroeid, met name in de sector Informatiemanagement & Kwaliteit en Management.

De post 'Mutaties in voorzieningen' heeft betrekking op de dotatie aan de kortlopende schuld 'persoonlijk levensfase budget (PLB)'. Ten opzichte van vorig jaar is het aantal niet opgenomen uren verder toegenomen. Voor een nadere toelichting zie onder rubriek 12 'Overige kortlopende schulden'.

De gemiddelde formatie in het boekjaar bedroeg:	2018	Begroting	2017
	FTE	FTE	FTE
- Sector Screening	57,23	56,54	57,57
- Sector Staf en Support	6,70	7,35	7,24
- Sector Informatiemanagement & Kwaliteit	7,59	8,16	6,81
- Sector Financiën	1,51	1,51	1,51
- Management	4,98	4,89	4,39
- Radiologie	0,00	0,00	0,00
	<u>78,01</u>	<u>78,45</u>	<u>77,52</u>
	2018 €	Begroting €	2017 €

15. Kosten personeel niet in loondienst

Pathologen/kosten natraject	37.737	27.040	14.072
Administratieve dienstverlening	183.720	7.500	76.958
Uitzendkrachten/stagiaires	75.608	-	7.735
	<u>297.065</u>	<u>34.540</u>	<u>98.765</u>

De kosten voor pathologen worden zowel gevormd voor verrichtingen ten behoeve van de baarmoederhalskanker- als voor de darmkankerscreening. De administratieve dienstverlening wordt gevormd door inzet interim controller, ondersteuning P&O en systeembeheer.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2018 €	Begroting €	2017 €
16. Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	280.230	314.360	286.173
Autokosten	30.237	28.875	29.199
Huishoudelijke kosten	20.268	19.750	20.965
Wervingskosten	4.135	19.500	34.939
Kosten arbdiensten en stralingscontrole	22.235	33.087	17.341
Bedrijfskleding	2.616	3.800	4.232
Opleidingen en symposia	133.593	147.710	115.379
Diverse personeelskosten, waaronder werkkostenregeling	68.761	81.891	50.441
	<u>562.075</u>	<u>648.973</u>	<u>558.669</u>

Het totaal van de Overige personeelskosten is lager dan begroot. De opleidingskosten zijn in 2018 ruim begroot als gevolg van de 3%-norm volgens de cao. De financiële ruimte is niet volledig benut.

	2018 €	Begroting €	2017 €
17. Afschrijvingen			
Verbouwingen	2.394	3.550	2.260
Inventaris en inrichting	60.079	60.760	60.007
Hard- en software	60.401	93.600	73.100
Screeningseenheden en overige apparatuur	205.255	239.120	196.729
Vervoermiddelen	-	-	2.274
	<u>328.129</u>	<u>397.030</u>	<u>334.370</u>

De afschrijvingskosten hard- en software liggen onder begrotingsniveau. Dit als gevolg van de later dan geplande investeringen.

De afschrijvingskosten screeningseenheden en overige apparatuur zijn tevens lager dan begroot. Dit is het gevolg van een latere vervanging mammografen dan gepland.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
18. Kantoorkosten			
Telefoon en fax	64.545	63.575	60.923
Porti	585.703	604.584	566.431
Drukwerk	1.131.389	381.188	842.140
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	30.418	24.900	25.360
Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	21.964	24.200	15.694
	<u>1.834.019</u>	<u>1.098.447</u>	<u>1.510.548</u>

De grote stijging van de kosten voor drukwerk ten opzichte van de begroting (met name de uitnodigingspakketten BMHK en DK) is het gevolg van toenemende aantal verstuurd uitnodigingspakketten. In begroting lager aangehouden omdat deze kosten worden gecompenseerd door hogere subsidie opbrengst.

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
19. Locatiegebonden kosten			
Huur gebouwen	174.342	178.502	191.500
Servicekosten	32.060	35.900	34.083
Schoonmaakkosten	85.965	92.380	92.221
Klein onderhoud	10.156	20.750	2.572
Belastingen en heffingen	3.654	5.170	4.005
	<u>306.177</u>	<u>332.702</u>	<u>324.381</u>

De post 'klein onderhoud' wordt begroot voor onvoorzien onderhoud aan gebouwen en inventarissen.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2018 €	Begroting €	2017 €
20. Uitvoeringskosten			
Vergoedingen huisartsen	824.811	870.900	598.177
Vergoedingen laboratoria	1.006.280	1.057.010	771.217
Kosten automatisering (incl. IMS)	215.523	262.564	174.936
Bijdragen FSB	1.594.299	1.095.213	1.350.865
Kosten onderzoeken rolstoelcliënten	11.375	24.200	16.587
Kosten radiologen	719.043	734.500	746.274
Kosten verplaatsingen en schoonmaak units	118.597	156.750	167.748
Onderhoud units en kleine aanschaffingen	441.495	522.145	487.749
Dotatie voorziening groot onderhoud	51.799	95.550	57.360
Overige uitvoeringskosten	6.201	6.065	7.085
	<u>4.989.423</u>	<u>4.824.897</u>	<u>4.377.998</u>

De vergoedingen aan huisartsen en laboratoria zijn afhankelijk van het aantal uitgevoerde onderzoeken (2018: 10.000 onderzoeken hoger t.o.v. 2017). De productie 2017 is door de invoering nieuwe BMHK pas vanaf Q2 gestart. Het tarief voor de laboratoria voor het cytologisch onderzoek is met terugwerkende kracht verhoogd. Voor een verloop van het tarief, zie referentie 13. De verhoging heeft geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

De kosten automatisering liggen onder begrotingsniveau. Dit als gevolg van besparing ICT en minder projecten/updates. Dit stemt overeen met de lagere afschrijvingslasten ICT.

De kosten verplaatsingen en schoonmaak units zijn lager dan de begroting. Het aantal verplaatsingen is onder andere afhankelijk van de omvang van het uitnodigingsgebied.

De bijdrage FSB wordt zowel gevormd door de reguliere bijdrage, als ook de bijdrage aan het landelijke project ScreenIT voor in totaal € 523.774 (vorig jaar € 549.522).

De 'voorziening groot onderhoud units' wordt gevormd voor onderhoud van de units. Eind 2018 is gestart met de uitvoering van groot onderhoud van de units gelijktijdig met de vervanging van de mammografen. In 2018 zijn er 2 mammografen aangeschaft.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
21. Algemene kosten			
Advieskosten	93.826	134.050	57.346
Accountantskosten	100.816	43.850	49.484
Verzekeringen	41.662	41.560	40.656
Vergaderkosten	3.360	5.250	2.588
Representatiekosten	409	25.850	5.708
Kosten lidmaatschappen en vakliteratuur	14.242	13.025	12.673
Overige algemene kosten	41.803	56.615	-226.074
Mutaties in langlopende verplichtingen	261.051	-23.800	65.572
	<u>557.169</u>	<u>296.400</u>	<u>7.953</u>

De post 'mutaties in langlopende verplichtingen' heeft betrekking op de betalingsverplichting inzake 'opslag digitaal beeldmateriaal', zie hiervoor de toelichting op de balans, rubriek 9. De kosten in 2018 liggen beduidend hoger dan de kosten in 2017. Dit wordt veroorzaakt door extra dotatie aan de digitale opslag a.g.v. de aanbesteding Sectra en het contract met Philips inzake opslag en migratie.

Onder de accountantskosten worden zowel de kosten voor interim- als balanscontrolewerkzaamheden verantwoord, alsmede de kosten voor advisering.

De post 'verzekeringen' is nagenoeg gelijk gebleven.

Onder de post 'overige algemene kosten' is in 2017 een vrijval € 216.500 van reserveringen analoge opslag vanuit voorgaande jaren gebracht. Dit is voor 2018 niet het geval.

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
22. Financiële baten en lasten			
Rente op leningen, bankrente en - kosten	2.540	2.260	2.135
Rentebaten	-	-	-
	<u>2.540</u>	<u>2.260</u>	<u>2.135</u>

Overtollige liquiditeiten worden voorsnog niet meer geplaatst op een deposito in verband met aanspraken in het kader van de financiering van de grote landelijke projecten en de rentestand van (nagenoeg) 0%.

2.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Stichting Bevolkingsonderzoek Noord valt onder de reikwijdte van de WNT op grond van het criterium ontvangen overheidssubsidie.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is € 189.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De vergelijkende cijfers, WNT gegevens 2017, van de heer Sangers zijn ten opzichte van de jaarrekening 2017 aangepast. In 2017 is ten onrechte geen rekening gehouden met bijtelling inzake privé gebruik auto zijnde € 7.139. De totale bezoldiging 2017 is daarom aangepast van € 113.176 naar € 120.316. Deze aanpassing in de vergelijkende cijfers heeft niet geleid tot een onverschuldigd betaald bedrag.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

Bedragen x € 1		Dhr. J.H. Sangers
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1-2018	
Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	109.458	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.873	
Individueel WNT-maximum	189.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	
Totaal bezoldiging 2018	120.331	

Gegevens 2017

Bedragen x € 1		Dhr. J.H. Sangers
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2017	1-1-2017	
Einde functievervulling in 2017	31-12-2017	
Omvang dienstverband	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	

2.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Gegevens 2018

bedragen x €1	Mw. M.A.E. Kuin	Dhr. L.F.L. de Vries	Mw. M.E. Lütke Mw. Farwick- de P.P.C.W. Noo Huijbregts	Dhr. W. Knobbe
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT	Voorzitter
Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018	15-5-2018	1-1-2018
Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	5.000	5.000	3.125	7.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	11.961	28.350
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2017

bedragen x €1	Mw. M.A.E. Kuin	Dhr. L.F.L. de Vries	Mw. M.E. Lütke Mw. Farwick- de P.P.C.W. Noo Huijbregts	Dhr. W. Knobbe
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	NVT	Voorzitter
Aanvang functievervulling in 2017	1-1-2017	1-1-2017	NVT	1-1-2017
Einde functievervulling in 2017	31-12-2017	31-12-2017	NVT	31-12-2017
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	5.000	5.000	NVT	7.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.100	18.100	NVT	27.150

2.8 Segmentering van de exploitatie 2018

	Totaal €	Borst- kanker €	Baarmoeder- halskanker €	Darm- kanker €
23. Segmentering				
Opbrengsten	13.610.603	7.271.975	3.339.144	2.999.484
Lasten				
Kosten personeel in loondienst	4.623.773	3.343.378	579.038	701.357
Kosten personeel niet in loondienst	297.065	121.523	77.811	97.731
Overige personeelskosten	562.075	422.067	67.791	72.217
Afschrijvingen	328.129	281.897	29.752	16.480
Kantoorkosten	1.834.019	171.274	418.944	1.243.801
Locatiegebonden kosten	306.177	241.611	31.502	33.064
Uitvoeringskosten	4.989.423	2.584.449	1.976.718	428.256
Algemene kosten	557.169	372.594	62.825	121.750
	<u>13.497.830</u>	<u>7.538.793</u>	<u>3.244.381</u>	<u>2.714.656</u>
Resultaat	112.773	-266.818	94.763	284.828
Financiële baten en lasten	<u>-2.540</u>	<u>-847</u>	<u>-847</u>	<u>-847</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>110.233</u></u>	<u><u>-267.665</u></u>	<u><u>93.916</u></u>	<u><u>283.981</u></u>

In het Bestuurders Overleg van de screeningsorganisaties (d.d. 30 maart 2017) is op basis van een notitie van de landelijke werkgroep financiën (d.d. 9 maart 2017) een aanpassing van de verdeelsleutels vastgesteld. De uitgangspunten staan hieronder uiteengezet:

- alle kosten die direct toe te rekenen zijn aan een bevolkingsonderzoek komen voor 100% ten laste van het betreffende onderzoek (kosten primaire proces);
- alle kosten van medewerkers die direct werkzaam zijn voor het primaire proces (b.v. informatielijn of administratie) van diverse bevolkingsonderzoeken, behouden de verdeelsleutel die binnen de eigen organisatie is afgesproken. Over het algemeen worden deze kosten versleuteld op basis van het aantal informatievragen per bevolkingsonderzoek binnen de betreffende screeningsorganisatie;
- alle kosten die gemaakt moeten worden, ongeacht het aantal onderzoeken dat per bevolkingsonderzoek verricht wordt, worden evenredig verdeeld over de drie bevolkingsonderzoeken (33,33% bk - 33,33% bmhk - 33,33% dk);
- alle kosten die afhankelijk zijn van de omvang van de personele formatie worden verdeeld in de verhouding 70% bk, 15% bmhk en 15% dk.

2.9 Ondertekening door Raad van Bestuur

Juni 2019

De heer Drs. J.H. Sangers MBA

2.10 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

2.11 Resultaatbestemming

Het resultaat 2018 wordt conform de Subsidievoorschriften volledig onttrokken dan wel toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten.

De stand van de Reserve Aanvaardbare Kosten wordt gemaximeerd op 10% van de subsidieverlening. Het restant is toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

2.12 Ondertekening door Raad van Toezicht

d.d. 21 juni 2019

Mevrouw P.P.C.W. Huijbregts

Mevrouw M.E. de Noo

Mevrouw M.A.E. Kuin

De heer L.F.L. de Vries

De heer W. Knobbe

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling inzake resultaatbestemming.

3.2 Controleverklaring accountant (apart document)
