

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord

Financieel Jaarverslag 2019

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 2020	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 topfunct. publieke en semipublieke sector	38
2.8 Segmentering van de exploitatie 2019	40
2.9 Gebeurtenissen na balansdatum 2019	41
2.10 Ondertekening door Raad van Bestuur	42
2.11 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	43
2.12 Resultaatbestemming	43
2.13 Ondertekening door Raad van Toezicht	44
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 meest 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:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
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 2019 van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" (RJ 640).

Evenals in voorgaande jaren heeft Stichting Bevolkingsonderzoek Noord financieel bijgedragen aan het project BK 2020 en de bouw van de applicatie ScreenIT. Het economisch eigendom ligt bij Stichting Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB). De applicatie is 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, baarmoederhalskanker en darmkanker. 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.

Op 20 mei 2019 hebben de bestuurders van de vijf screeningsorganisaties de intentie ondertekend om één landelijke screeningsorganisatie te vormen. In eerste instantie zal een bestuurlijke fusie plaatsvinden, gevolgd door een juridische fusie. De voorbereidingen hieromtrent hadden in 2019 de volle aandacht van de Raad van Bestuur, de Raad van Toezicht en de Ondernemingsraad. Inmiddels is in januari 2020 door de bestuurders het voorgenomen besluit tot een bestuurlijke fusie van de screeningsorganisaties en de FSB ondertekend en zal de bestuurlijke fusie medio 2020 zijn beslag vinden. In verband met de aanstaande bestuurlijke fusie is de jaarbrief 2019 – 2020 met enige terughoudendheid opgesteld.

BK2020 nam in de jaarbrief in 2019 - 2020 een prominente plaats in. Vanuit het programma BK2020 heeft in juni 2019 namelijk de 'Big Bang' binnen de borstkankerscreening plaatsgevonden, waarbij is overgegaan op het nieuwe Imagemanagementsysteem (IMS) van Sectra en ook de borstkankerscreening ScreenIT in gebruik heeft genomen. Daarnaast werden in 2019 vijf nieuwe mammografen door Bevolkingsonderzoek Noord in gebruik genomen.

De veranderende werkzaamheden als gevolg van BK2020 en de onzekerheden die de aanstaande fusie met zich meebrengen, hebben gemaakt dat 'medewerkers wendbaar en weerbaar' in 2019 een belangrijk thema was. Het is immers belangrijk dat medewerkers goed zijn toegerust om met deze veranderingen om te gaan. Door middel van projecten, zoals Duurzame Inzetbaarheid en Persoonlijk leiderschap en ontwikkeling, is hierop ingezet.

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 2019 (K = 1000)

Het financiële resultaat 2019 bedraagt € 314 K negatief, terwijl een negatief resultaat van € 178 K was begroot. Dit negatieve resultaat wordt veroorzaakt door:

- de bijdragen aan de projecten BK2020 en Screen IT ad € 797 K opgenomen, deze bijdragen mogen echter worden verrekend met de hiervoor gecreëerde bestemmingsfondsen.
- een vrijval van de voorziening voor de opslag van de digitale beelden, ad € 405.000. In juni 2019 zijn de organisaties Bevolkingsonderzoek overgestapt van leverancier voor de opslag beelden borstkanker onderzoek, waardoor opgebouwde voorziening van de vorige leverancier kan vrijvallen.
- de salariskosten zijn hoger door het boeken ten laste van jaar 2019 van de 'eenmalige uitkering' betaald in februari 2020. Uitkering heeft betrekking op vergoeding voor het niet realiseren van een CAO akkoord voor personeel in 2019.
- Door reeds vastgelegde vertrek van medewerkers in 2019 moeten er transitie vergoedingen worden betaald in 2020. Deze worden ten laste van jaar 2019 gebracht.

Effect beide salariscomponenten is € 388 K

Indien deze zaken buiten het resultaat worden gelaten zou het genormaliseerd resultaat zijn: € 467 K positief.

Dit uiteindelijke resultaat is tot stand gekomen door een stringente bewaking van de budgetten en sturing op juiste besteding van de ontvangen gelden ten behoeve van de primaire operationele processen.

Onderstaand zijn de meest significante afwijkingen van de begroting 2019 weergegeven:

- De opbrengsten zijn lager dan begroot doordat in de begroting 2019 een overige opbrengst is verantwoord welke in werkelijkheid op een andere wijze is verwerkt. Het betreft de dekking van het productieverlies door minder aantal onderzoeken Borstkanker, veroorzaakt door het project BK2020 ad € 238 K. De dekking wordt gevonden door de onttrekking aan bestemmingsfondsen.
- De productie in 2019 is voor de bevolkingsonderzoeken BMHK en DK lager dan begroot maar beide wel hoger dan productie 2018. Productie BK is hierboven reeds verklaard, is in 2019 hoger dan begroot, maar lager dan 2018. Total effect € 200 K lagere opbrengst dan begroot.
- Uitvoeringskosten zijn hoger dan begroot doordat de bijdragen FSB aan met name de projecten Screen IT en BK2020 wel zijn gerealiseerd maar in begroting niet zo verantwoord. Effect € 430 K hogere kosten.
- Algemene kosten zijn lager dan begroot door de vrijval van de voorziening opslag digitale beelden. Door de overstap naar een andere leverancier en de migratie van de oude beelden naar nieuwe leverancier kan de reeds opgebouwde voorziening grotendeels vrijvallen. Effect vrijval € 405 K niet begroot.

Bijdrage landelijke projecten

De landelijke projecten BK2020 en Screen IT zijn ultimo 2019 afgelopen. Screen IT betreft de bouw van 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 zijn voornamelijk gefinancierd vanuit de bestemmingsfondsen bij 3 regio's, waaronder regio Noord. Conform de afspraak met subsidieverstrekker zal het restant van deze bestemmingsfondsen moeten worden terugbetaald aan subsidieverstrekker. De kosten van deze projecten in 2019 voor Regio Noord ad € 797 K, mogen worden onttrokken uit deze genoemde fondsen. Na de vrijval van de voorziening en betaling kosten 2019 zal het restant ad € 1.393K na resultaatvaststelling worden terugbetaald aan de subsidieverstrekker.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

Investerings

In 2019 is er voor € 1.220 K geïnvesteerd, met name besteed aan nieuwe mammografen, deze zijn conform planning geïnstalleerd en de mobiele units zijn hierop aangepast. In 2020 zal er nog 1 unit moeten worden omgebouwd.

Liquiditeitspositie en eigen vermogen

De liquiditeitspositie ultimo 2019 bedraagt € 3.315 K. Een daling van de positie met € 2.107 K ten opzichte van ultimo 2018.

Deze daling wordt veroorzaakt door:

- Negatief exploitatieresultaat € 314 K, 2018 positief resultaat ad € 110K.
- Investerings in materiele vaste activa

De Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) ook wel de Algemene Reserve bedraagt na verrekening bestemmingsfondsen 14% van de subsidieverlening 2019. De maximale reserve aan te houden bedraagt 10%. Andere jaren mocht de organisatie het gerealiseerde surplus toevoegen aan bestemmingsfonds. Dat is dit jaar niet meer mogelijk, hierdoor zal het overschot ad € 524 K moeten worden terugbetaald aan de subsidievertrekker.

Kengetallen:

Resultaat in percentage van opbrengsten: komt ultimo 2019 uit op -2,29 % (indien resultaat na verrekening met bestemmingsfonds: 3,53%), ultimo 2018 0,8% (indien resultaat na verrekening met bestemmingsfonds: 6,0%).

Liquiditeit- Current Ratio 0,91 was ultimo 2018 1,91. Daling met name door gepleegde investeringen.

Solvabiliteitsratio (Eigen Vermogen/Balanstotaal): komt ultimo 2019 uit op 26%, was 2018 47%. Daling met name door terugbetaling bestemmingsfondsen.

1.2.3 Risico's en onzekerheden

Al jaren is er aandacht voor de aanwezige risico's in de verschillende organisatieonderdelen en vindt er structureel overleg plaats over de risico's en de beheersmaatregelen. In 2019 is het certificaat van de ISO9001:2015 en NEN7510-1:2017 voor informatiebeveiliging behaald.

Intervalproblematiek

De screeningsinterval van het bevolkingsonderzoek borstkanker staat onder druk. Oorzaak hiervan is de toenemende krapte op de arbeidsmarkt voor MBB'ers (radiodiagnostische laboranten). In de noordelijke regio was in 2019 nog geen sprake van krapte op de arbeidsmarkt. Wel is het de verwachting dat ook Bevolkingsonderzoek Noord de gevolgen van de krapte op termijn zal ondervinden. De screeningsorganisaties achten zich gezamenlijk verantwoordelijk voor het oplossen van de intervalproblematiek. Samen met de andere screeningsorganisaties wordt daarom gekeken naar initiatieven om de intervalproblematiek op te vangen. Zo is er in september 2019 een landelijke pilot gestart voor een inservice-opleiding tot MBB'er, zodat de screeningsorganisaties zelf in staat zijn gekwalificeerde medewerkers op te leiden. Ook leent Bevolkingsonderzoek Noord medewerkers uit aan regio's waar sprake is van krapte. Daarnaast is als mitigerende maatregel een tijdelijke arbeidsmarkttoelage van 10% van het bruto maandsalaris aan screeningsmedewerkers toegekend. De maatregel geldt van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

Vertrek medewerkers

De aankomende fusie leidt tot onrust en (baan)onzekerheid bij medewerkers van met name de ondersteunende- en staffuncties bij Bevolkingsonderzoek Noord. Het gevolg is dat een aantal medewerkers reeds is vertrokken, met de verwachting dat in 2020 het voorbeeld door andere collega's wordt gevolgd. Het invullen van de vrijgekomen vacatures wordt bemoeilijkt door het onduidelijke perspectief in combinatie met het beleid om tijdelijke contracten aan de kandidaten aan te bieden. Het is daarom de verwachting dat meer met interim krachten gaat worden gewerkt. Daarnaast doet Bevolkingsonderzoek Noord haar best een aantrekkelijke werkgever te blijven door continu aandacht te hebben voor o.a. werkplezier.

Postbezorging

Screeningsorganisaties hebben contracten voor 24-uurs en 72-uurs postbezorging. De afgelopen jaren zijn problemen met de 72-uurs postbezorging aan het licht gekomen: post werd in een aantal gevallen te laat of helemaal niet bezorgd. Dit leidde tot verstoringen in het primaire proces, ontevreden cliënten en in een aantal gevallen tot datalekken. Als mitigerende maatregel heeft Bevolkingsonderzoek Noord het contract met postbezorger Sandd beëindigd en is overgegaan naar een andere postbezorger.

Densiteit

Uit een zogenaamde DENSE-studie blijkt dat jaarlijks honderden gevallen van borstkanker eerder kunnen worden opgespoord als vrouwen met zeer dicht borstweefsel een MRI krijgen bij bevolkingsonderzoek. Naar aanleiding van de resultaten is de Gezondheidsraad door de Staatssecretaris van Volksgezondheid om advies gevraagd naar de wenselijkheid van aanvullend MRI-onderzoek voor vrouwen met zeer hoge dichtheid van het borstweefsel, volgens de criteria van Wilson en Jungner. Tegelijkertijd is aan het RIVM opdracht gegeven de uitvoeringsconsequenties in kaart te brengen over de wijze van organisatie van MRI in het bevolkingsonderzoek. De MRI's kunnen uitgevoerd worden door screeningsorganisaties of cliënten worden doorgestuurd. De uitwerking van het RIVM kan dus gevolgen hebben voor de organisatie van de landelijke borstkankerscreening. De bestuurders van de screeningsorganisaties vinden het dan ook belangrijk om bij het proces betrokken te blijven en hebben op bestuurlijk en uitvoerend niveau hierover contact met het RIVM.

Corona / COVID 19

Belangrijk nieuwe onzekerheid en risico betreft de gevolgen van de in maart 2020 in Nederland en de rest van de wereld uitgevoerde maatregelen tegen de virusziekte COVID 19. In de Toekomstparagraaf 1.2.6 en en Gebeurtenissen na balansdatum 2.9 wordt hier nader op in gegaan.

1.2.4 Informatie gedragscodes

Uitgangspunt bij het handelen van de Raad van Bestuur van Bevolkingsonderzoek Noord in 2019 is de Governancecode Zorg 2017.

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

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 vervolgtrajec bij doorverwijzing, onder andere door het afsluiten van overeenkomsten met ziekenhuizen in het kader van de screening en het verkrijgen van resultaatinformatie vanuit ziekenhuizen om daarmee de kwaliteit 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 voor het bevolkingsonderzoek naar borstkanker.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

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. Ook bevat ScreenIT een grote hoeveelheid specifieke gegevens met betrekking tot de bevolkingsonderzoeken. 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. Het RIVM en de screeningsorganisaties besluiten gezamenlijk of en welke data-aanvragen worden gehonoreerd.

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 anders dan het gericht uitnodigen van cliënten en het verstrekken van informatie worden niet ontplooid. Gelet op de gezonde liquiditeitspositie wordt geen gebruik gemaakt van externe financieringsbronnen.

Bevolkingsonderzoek Noord kent een kwaliteitsmanagementsysteem en is ISO9001:2015 en NEN7510-1:2017 gecertificeerd. 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.

1.2.8 Toekomstparagraaf

Zoals hiervoor weergegeven hebben de bestuurders in januari 2020 het voorgenomen besluit tot een bestuurlijke fusie ondertekend. De planning is dat de bestuurlijke fusie medio 2020 is gerealiseerd. Dat betekent dat er dan één nieuwe Raad van Bestuur en één nieuwe Raad van Toezicht is voor alle vijf de screeningsorganisaties en de FSB. Daarnaast gaan de screeningsorganisaties met VWS en RIVM verder in gesprek over het sturingsmodel met daarin afspraken over de onderlinge samenwerking en rolverdeling.

Met de jaarwisseling is er brand ontstaan in een loods waarin twee mobiele units van bevolkingsonderzoek Noord stonden. Door deze brand ontstond er zoveel roetschade aan de units dat deze compleet gereinigd moesten worden en tevens voorzien van nieuwe medische apparatuur. De twee units konden hierdoor tot begin februari niet ingezet worden voor screening. De totale schade van roetreiniging, vervanging apparatuur en gemiste productie valt onder de hiervoor afgesloten verzekering. Definitieve afwikkeling moet nog volgen.

Uitbraak COVID-19

Het Coronavirus heeft ook invloed op Bevolkingsonderzoek Noord. Vanwege de uitbraak van het Coronavirus heeft het Ministerie van VWS besloten om de bevolkingsonderzoeken naar baarmoederhalskanker, borstkanker en darmkanker per 16 maart 2020 tijdelijk stop te zetten. De belangrijkste reden hiervoor is dat de uitbraak de komende periode een behoorlijk beslag kan gaan leggen op de beschikbare zorg in Nederland. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is nog niet bekend wat de impact hiervan is op de Bevolkingsonderzoek Noord.

Voor het onderzoek BMHK is te melden dat de gecontracteerde laboratoria voor onderzoeken HPV nu, op verzoek van VWS, worden omgebouwd voor de testen COVID-19. Dit in ieder geval voor ene periode van 3 maanden.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

De bestuurder is echter van mening dat de in de jaarrekening 2019 gehanteerde veronderstelling van continuïteit op basis van huidige kennis en omstandigheden gerechtvaardigd is. Hieraan liggen onder andere de volgende overwegingen ten grondslag:

* De screeningsorganisaties worden gefinancierd door middel van bevoorschotting vanuit het RIVM. RIVM heeft inmiddels toegezegd dat deze bevoorschotting voor het hele jaar 2020 voortgezet wordt. Daaruit vloeit voort dat de screeningsorganisatie de lasten in 2020 kunnen blijven dragen;

* Bevolkingsonderzoek Noord beschikt over voldoende financiële buffers, heeft geen externe bankfinancieringen en kan met het doorvoeren van kostenbesparende maatregelen blijven voldoen aan haar verplichtingen.

mei 2020
Drs. J.H. Sangers MBA
Bestuurder

1.3 Begroting 2020

	Begroot 2020 €	Borst- kanker €	Baarmoeder halskanker €	Darm- kanker €	Begroot 2019 €
Bedrijfsopbrengsten:					
Bijdrage RIVM	14.114.015	7.739.190	3.362.175	3.012.650	13.888.586
Overige bedrijfsopbrengsten	15.000	-	15.000	-	238.121
Som der bedrijfsopbrengsten	14.129.015	7.739.190	3.377.175	3.012.650	14.126.707
Bedrijfslasten:					
Personeelskosten	6.538.773	4.754.250	733.666	1.050.857	5.908.387
Bedrijfskosten	6.797.802	2.220.795	2.698.621	1.878.386	7.124.588
Kapitaallasten	1.126.622	1.011.300	56.613	58.709	1.272.151
Som der bedrijfslasten	14.463.197	7.986.345	3.488.900	2.987.952	14.305.126
	-334.182	-247.155	-111.725	24.698	-178.419
Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-
Resultaat	-334.182	-247.155	-111.725	24.698	-178.419

De grootste afwijkingen tussen het begrote exploitatieresultaat van 2020 ten opzichte van 2019 bestaan uit:

- Hogere personele kosten;
- Lagere onderhoudskosten units, na de uitgevoerde revisie van de units in eerdere jaren;
- Hogere afschrijvingslasten als gevolg van investering mammografen.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

	<u>Referentie</u>	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.084.875	1.287.002
 Vlottende activa			
Vorraden			
	2	43.411	50.265
Vorderingen			
Financieringsresultaat RIVM	3	783.076	256.347
Debiteuren	4	4.514	13.503
Overige vorderingen en overlopende activa	5	343.615	492.519
		<u>1.131.205</u>	<u>762.369</u>
 Liquide middelen			
	6	3.315.603	5.422.769
		<u><u>6.575.094</u></u>	<u><u>7.522.405</u></u>

	<u>Referentie</u>	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Eigen vermogen	7	<u>1.303.269</u>	<u>3.534.548</u>
Vorzieningen	8	<u>279.708</u>	<u>321.662</u>
Langlopende schulden			
Dataopslag digitaal en analoog beeldmateriaal	9	<u>109.126</u>	<u>405.953</u>
Kortlopende schulden			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	252.078	236.264
Crediteuren	11	523.274	831.854
Overige kortlopende schulden	12	2.190.485	2.192.123
Terugbetaling RIVM bestemmingsfondsen	12.b	<u>1.917.153</u>	-
		<u>4.882.990</u>	<u>3.260.242</u>
		<u><u>6.575.094</u></u>	<u><u>7.522.405</u></u>

2.2 Exploitatierkening

	<u>Referentie</u>	<u>2019</u> €	<u>Begroting 2019</u> €	<u>2018</u> €
Opbrengsten	13	13.692.538	14.126.707	13.610.603
Lasten				
Kosten personeel in loondienst	14	5.225.255	5.183.536	4.623.773
Kosten personeel niet in loondienst	15	196.637	102.395	297.065
Overige personeelskosten	16	597.275	690.961	562.075
Afschrijvingen	17	422.622	489.347	328.129
Kantoorkosten	18	1.875.060	2.070.375	1.834.019
Locatiegebonden kosten	19	302.486	325.385	306.177
Uitvoeringskosten	20	5.320.466	4.973.840	4.989.423
Algemene kosten	21	64.424	466.927	557.169
		<u>14.004.225</u>	<u>14.302.766</u>	<u>13.497.830</u>
Resultaat		-311.687	-176.059	112.773
Financiële baten en lasten	22	<u>-2.438</u>	<u>-2.340</u>	<u>-2.540</u>
Exploitatieresultaat		<u><u>-314.125</u></u>	<u><u>-178.399</u></u>	<u><u>110.233</u></u>

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>Referentie</u>	<u>Totaal</u>
Reserve Borstkanker	23	499.273
Onttrekking aan bestemmingsfonds BK2020	7	-410.389
Onttrekking aan bestemmingsfonds ICT-upgrade	7	-387.278
Reserve Baarmoederhalskanker	23	-102.226
Reserve Darmkanker	23	86.494
Resultaat na onttrekking en vóór vrijval		<u>-314.126</u>
Vrijval Bestemmingsfondsen		2.190.677
Terugboeking Bestemmingsfonds aan RIVM		<u>-1.393.010</u>
Netto resultaat na verrekening bestemmingsfonds		483.541

2.3 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
	€	€
<i>Bedragen * € 1.000</i>		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-314	110
a	-314	110
<u>Aanpassingen voor:</u>		
- Afschrijvingen	423	328
- Mutaties voorzieningen	-42	27
- Overige mutaties langlopende verplichtingen	-297	-429
b	84	-74
<u>Veranderingen in het werkkapitaal:</u>		
- Financieringsresultaat RIVM	-527	-1.062
- Debiteuren	9	-7
- Overige vorderingen en overlopende activa	149	-71
- Voorraden	8	-1
- Crediteuren	-309	10
- Kortlopende schulden	14	297
c	-656	-834
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	d=a+b+c	-798
Ontvangen interest	-	-
Betaalde interest	-2	-3
e	-2	-3
Kasstroom uit operationele activiteiten	f=d+e	-801
Kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten		
- Investerings in materiële vaste activa	-1.219	-465
Kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten	g	-465
Mutatie in geldmiddelen	h=f+g	-1.266
Liquide middelen eind boekjaar, volgens balans	3.316	5.423
Liquide middelen begin boekjaar, volgens balans	5.423	6.689
Mutatie	-2.107	-1.266

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 baarmoederhals-kankerscreening 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

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen aanschafwaarde onder aftrek van 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 opgeslagen bij leverancier Daklapack en 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 waardevermindervers 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 investerings-projecten 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. Overgebleven gelden zullen moeten worden terugbetaald aan het RIVM.

De bestuurders van de screeningsorganisaties hebben overleg gehad met het RIVM om te bepalen of er gebruik gemaakt mag worden van deze bestemmingsfondsen voor andere doeleinden. Te denken valt hierbij aan de toekomstige fusiekosten. Hier is geen akkoord voor ontvangen.

Afroming 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 2019 is de hoogte van het eigen vermogen gemaximeerd op € 1.303.269. Zie voor een nadere uitwerking onder de 'toelichting op de balans' (referentie 7).

Vorzieningen

Vorzieningen 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.

De voorziening 'onderhoud medische apparatuur' is gevormd voor een gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten van de mamografen. Er is geen disconteringsvoet percentage mee genomen. Voorziening is dit jaar voor het eerst gevormd.

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)

2.4.2 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 verplichting, 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

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.

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 pensioenfonds. 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%, het twaalfmaandsgemiddelde over 2019 bedraagt 96,5 %. Het minimaal vereiste niveau van de dekkingsgraad was 104,3%. In het pensioenakkoord is voorgesteld deze vast te stellen op 100%. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2020 lager is dan wettelijk bepaald moet pensioenfonds de pensioenen verlagen.

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

Financiële baten en lasten betreffen rentebaten op gestalde gelden en rentelaten op leningen, bankrente en -kosten.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

2.4.3 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 financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

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	520.642	320.629	3.962.066	26.066	4.853.949
Afschrijvingen	10.932	358.776	248.384	2.922.789	26.067	3.566.948
	<u>13.614</u>	<u>161.866</u>	<u>72.245</u>	<u>1.039.277</u>	<u>-1</u>	<u>1.287.001</u>
Mutaties boekjaar						
Investerings	-	6.738	133.284	1.080.474	-	1.220.496
Afschrijvingen	-2.272	-57.155	-65.374	-297.821	-	-422.622
<u>Terugname geheel</u>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<u>Desinvesteringen</u>						
aanschafwaarde	-	-	-	-877.625	-26.066	-903.691
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	877.625	26.066	903.691
Mutaties in boekwaarde	<u>-2.272</u>	<u>-50.417</u>	<u>67.910</u>	<u>782.653</u>	<u>-</u>	<u>797.874</u>
Einde boekjaar						
Aanschafwaarde	24.546	527.380	453.913	4.164.915	-	5.170.754
Afschrijvingen	13.203	415.933	313.758	2.342.985	1	3.085.880
	<u>11.343</u>	<u>111.447</u>	<u>140.155</u>	<u>1.821.930</u>	<u>-1</u>	<u>2.084.875</u>
Afschrijvingspercentages	10%	10%, 20%	33%	7%, 10%, 20%	25%	

In 2019 zijn er o.a. 5 nieuwe mammografen aangekocht en daarmee de oude vervangen. In 2018 zijn er 2 vervangen en in 2020 zal er nog 1 mammograaf worden vervangen.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

2. Voorraden

2019	2018
€	€
43.411	50.265

De post 'voorraden' wordt gevormd door de voorraden afnamebuisjes ten behoeve van de darmkankerscreening (FIT) ad € 17.377 en testen BMHK ad € 26.034. De buisjes en de testen liggen op voorraad bij de verzender (Daklapack).

3. Subsidie RIVM

	2019	2018
	€	€
<u>Te ontvangen subsidie lopend jaar</u>		
BK (regulier)	7.291.326	7.259.174
BMHK (regulier)	3.411.624	3.336.280
DK (regulier)	2.981.323	2.999.329
	<u>13.684.273</u>	<u>13.594.783</u>
BK (aanbestedingsmiddelen)	108.842	78.491
BMHK (aanbestedingsmiddelen)	-	-
DK (aanbestedingsmiddelen)	22.648	21.785
	<u>131.490</u>	<u>100.275</u>
BK (Totaal = subsidievaststelling)	7.400.168	7.337.665
BMHK (Totaal = subsidievaststelling)	3.411.624	3.336.280
DK (Totaal = subsidievaststelling)	3.003.971	3.021.114
a	<u>13.815.763</u>	<u>13.695.058</u>
<u>Ontvangsten (bevoorschotting) lopend jaar</u>		
BK (RIVM)	-7.138.000	-7.350.650
BMHK (RIVM)	-2.866.057	-3.290.245
DK (RIVM)	-3.028.630	-2.797.816
b	<u>-13.032.687</u>	<u>-13.438.712</u>
Totaal mutaties	783.076	256.347
Stand 31 december	c=a+b	
	<u><u>783.076</u></u>	<u><u>256.347</u></u>
(a) = overeenstemming met RIVM	(b)	(a)
(b) = interne berekening		

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

De opbouw van het financieringsresultaat naar screeningsprogramma is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BK	262.168	-12.986
BMHK	545.567	46.035
DK	-24.659	223.298
	<u>783.076</u>	<u>256.347</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 2018 had Bevolkingsonderzoek een vordering van €256.347 op het RIVM. Eind 2019 is sprake van een vordering € 783.073 op het RIVM. Deze is daarom ook gepresenteerd onder de vorderingen. Op basis van de ingediende subsidieverantwoording 2019, volgt in het najaar van 2020 de verrekening over het boekjaar 2019 door het RIVM plaats.

4. Debiteuren

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Debiteuren	<u>4.514</u>	<u>13.503</u>

De post debiteuren 2019 wordt hoofdzakelijk gevormd door een vordering op de FSB € 2.948 inzake kosten adcoaat.

5. Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vooruitbetaald onderhoud	0	255.091
Vooruitbetaald toekomstige aanbestedingen BK & DK	231.765	100.275
Overige vorderingen/vooruitbetaalde en vooruit gefactureerde kosten	111.850	134.074
Vordering op gelieerde ondernemingen (FSB)	-	3.079
	<u>343.615</u>	<u>492.519</u>

Betaling onderhoudskosten medische apparatuur is met de nieuwe mammografen veranderd, deze kosten worden niet meer vooruitbetaald.
 '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.
 Vooruitbetaalde huur 2020 bedraagt € 47.615 en is onderdeel van de post Overige vorderingen.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

6. Liquide middelen	2019	2018
	€	€
Kas	250	273
ING bank	2.152	2.231
Ministerie van Financiën, Schatkistbankieren	3.260.562	5.367.626
Ministerie van Financiën borgstelling	52.639	52.639
	3.315.603	5.422.769

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 2019	1.343.871		1.343.871
Project BK2020 (voorheen: Aanbesteding IMS en migratietraject)		1.546.222	1.546.222
ICT-upgrade		644.455	644.455
a	1.343.871	2.190.677	3.534.548
Mutaties 2019			
Resultaat Borstkanker	499.273	-	499.273
Resultaat Baarmoederhalskanker	-102.226	-	-102.226
Resultaat Darmkanker	86.494	-	86.494
Onttrekking project BK2020	-	-410.389	-410.389
Onttrekking bestemmingsfonds	-	-387.278	-387.278
b	483.541	-797.667	-314.126
Stand per 31-12-2019 vóór berekening surplus (>10%)	a+b 1.827.412	1.393.010	3.220.422
Terugboeking naar RIVM		-1.393.010	
Surplus (> 10%)	-524.143		-524.143
Stand per 31-12-2019 na bestemming surplus (>10%)	1.303.269	-	1.303.269
Recapitulatie opbouw bestemmingsfondsen			
Project BK2020		1.135.833	
ICT-upgrade		257.177	
Terugboeking naar RIVM		-1.393.010	
		-0	

De onttrekking project BK2020 bestaat uit de kosten zoals doorbelast vanuit het FSB. De onttrekking aan het bestemmingsfonds ICT-upgrade 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. Bestemmingsfondsen zijn nu worden overgeboekt naar kortlopende schulden.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

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 beklemming 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. Het overschot zal in 2020 met het RIVM worden verrekend.

De subsidieverlening is als volgt opgebouwd:

BK	7.138.000
BMHK	2.866.057
DK	3.028.630
	<u>13.032.687</u>
Maximering reserves 10%	1.303.269
Algemene reserve ultimo boekjaar	1.827.412
Overschot retour RIVM	<u>-524.143</u>

8. Voorzieningen

	Stand 1-1	Dotaties	Onttrekking of vrijval	Stand 31-12
	€	€	€	€
Groot onderhoud units	136.656	42.901	149.828	29.729
Onderhoud medische apparatuur	-	234.501	141.960	92.541
Jubileumuitkeringen	185.006	-	27.568	157.438
	<u>321.662</u>	<u>277.402</u>	<u>319.356</u>	<u>279.708</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jr.)		122.270		
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jr.)		157.438		
Langlopend deel van de voorzieningen (>5 jr.)		-		
		<u>279.708</u>		

De dotatie 'Groot onderhoud' wordt in de exploitatie verantwoord onder de rubriek 'uitvoeringskosten'. De voorziening is opgebouwd voor het onderhoud van de units, welke gelijktijdig zal plaatsvinden met de vervanging van de mammografen. De vervanging is grotendeels uitgevoerd in 2019. In 2020 nog 1 verbouwing uit te voeren, daarna is de voorziening leeg. Nieuw is de voorziening onderhoud medische apparatuur. Onderhoudskosten zijn over 7 jaar berekend en daarna in gelijkmatige delen verdeeld.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

9. Langlopende verplichtingen inzake dataopslag digitaal en analoog beeldmateriaal

De specificatie is als volgt:	2019	2018
	€	€
Opslag digitaal beeldmateriaal	109.126	405.953
Totaal langlopende verplichtingen	109.126	405.953
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
	€	€
Stand per 1 januari	1.042.214	1.367.205
	-	-
Bij: Migratie beelden Philips 1-7-'19 tot 1-7-'20	66.940	181.670
Bij: beelden sectra opbouw voorz	65.557	
Bij: betalingsverplichting beelden lopend jaar		271.964
Af: betalingen Philips	-587.389	-586.040
Af: betalingen Sectra (nog te betalen)	-3.254	
Vrijval digitale opslag a.g.v. aanbesteding		-192.585
Vrijval voorziening Philips	-405.888	
Stand per 31 december	178.179	1.042.214
Af: betalingsverplichting komend boekjaar	69.053	636.261
Stand langlopende schulden per 31 december	109.126	405.953

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 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, maar bij leverancier Sectra. 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 februari 2020. Dit betekent dat ultimo 2019 alleen de toekomstige kosten van de Philips voor de maand januari 2020 als kortlopende verplichting op de balans worden verantwoord. Het kortlopend deel van de verplichting is verantwoord onder de "kortlopende schulden en overlopende passiva".

Vanaf 1 juli worden de beelden opgeslagen bij leverancier Sectra. De opbouw van de reservering tbv de beelden geschiedt nu op basis van het aantal onderzoeken. De ontvangen subsidie wordt gespreid over de komende 72 maanden.

Kortlopend deel langlopende schulden (< 1 jr.)	69.053
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	98.200
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 5 jr.)	10.926
	178.179

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

10. Belastingen en premies sociale verzekeringen	2019	2018
	€	€
Loonheffingen	248.336	227.871
Pensioenpremies	3.742	8.393
	252.078	236.264

11. Crediteuren	2019	2018
	€	€
Nog te betalen uitvoeringskosten	301.522	333.853
Nog te betalen vergoedingen laboratoria	-	-
Nog te betalen vergoedingen huisartsen	-	-
Vooruit ontvangen subsidie RIVM t.b.v. vernieuwing BMHK (terugbetaling)	-	59.050
Nog te betalen aan gelieerde ondernemingen (FSB)	36.080	29.295
Overig	185.673	409.656
	523.274	831.854

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 is in 2019 terugbetaald aan het RIVM, verantwoord in 2018.

12. Overige kortlopende schulden	2019	2018
	€	€
Salarissen en personeel gerelateerde kosten	776.757	388.650
Betalingsverplichtingen digitale en analoge beeldopslag	69.053	636.261
Nog te besteden toekomstige aanbestedingen BK & DK	231.873	100.384
Overig nog te betalen facturen	290.388	260.244
Persoonlijk levensfase budget (plb)	822.414	806.584
	2.190.485	2.192.123

In de post 'salarissen en personeel' zit opgenomen de eenmalige uitkering uit de CAO, deze is uitgekeerd in 2020 maar behoort bij het jaar 2019. Ook de in 2019 afgesproken en vastgelegde transitievergoedingen uit te keren in 2020 zijn in de post opgenomen.
De post 'nog te betalen toekomstige aanbesteding' is overgeboekt naar het FSB ten behoeve van toekomstige aanbestedingstrajecten.
De betalingsverplichting digitale beeldopslag Philips betreft met name de laatste betaling aan Philips in januari 2020.

12.b. Terugbetaling RIVM bestemmingsfondsen	
Terugboeking naar RIVM	1.393.010
Overschot retour RIVM	524.143
	1.917.153

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 contract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Queridolaan 5 te Groningen. De huurverplichtingen inclusief servicekosten bedroegen in 2019 € 193.138 (vorig jaar € 200.625)

Archiefruimte voor opslag analoog beeldmateriaal. UTS van Hoek. Geen einddatum, totale kosten in 2019 € 1.428 (vorig jaar € 1.394)

In 2017 is een lease contract inzake auto bestuurder afgesloten. Ultimo 2018 is er een lease contract afgesloten inzake koeriersauto. Beide contracten afgesloten bij Van Mossel Leasing.

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft een belang in Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB) in coöperatief verband met uitsluiting van aansprakelijkheid (U.A.). Deze coöperatie kent ultimo 2019 een eigen vermogen van € 362.487, aangevuld met batig saldo over het jaar 2019 ad € 1.758.594. Het aandeel van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord in dit vermogen is niet gewaardeerd als financieel vast actief gelet op de strikte uittredingsbepalingen.

De jaarlijkse bijdrage aan de FSB bedroeg voor het jaar 2019 € 1.024.049 (exclusief kosten projecten BK2020 en Screen IT). Voor 2020 is de bijdrage vastgesteld op € 1.113.139 .

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

<i>Baten</i>	2019 €	Begroting €	2018 €
13. Subsidie RIVM en overige opbrengsten			
Maximale vergoeding op basis van tarief	13.684.273	13.888.586	13.594.783
a	<u>13.684.273</u>	<u>13.888.586</u>	<u>13.594.783</u>
Aantal eerste onderzoeken (Cervix-HPV en ZAS)	49.752	50.000	46.486
Aantal herhalingsonderzoeken (Cervix)	2.936	2.715	2.393
Aantal onderzoeken Borstkanker	108.842	107.500	110.507
Aantal onderzoeken Darmkanker	174.216	182.009	168.407

De berekening van de subsidie voor 2019 is conform de Subsidieregeling Publieke Gezondheid. Het verloop van de tarieven in 2019 voor borstkanker, baarmoederhalskanker en darmkanker wordt hieronder weergegeven.
De opbouw van de subsidie naar screeningsprogramma wordt weergegeven in de gesegmenteerde exploitatierekening, zie 3.7.

	2019 aanpassing tarief laboratoria €	2018 aanpassing tarief laboratoria €
<u>Opbouw tarief baarmoederhalskanker</u>		
Vergoeding huisarts	17,26	16,76
<u>Vergoeding cytodiagnostische beoordeling</u>		
Ziekenhuiskosten en specialistenhonorarium	diverse tarieven	diverse tarieven
Organisatiekosten	25,45	18,94
	<u>42,71</u>	<u>35,70</u>

De organisatiekosten BMHK zijn in 2019 voor enkele tarieven verhoogd met de OVA indexering van 3,42%. De vergoeding voor laboratoria zijn vanaf 1 juli verhoogd obv prijsindexcijfer. Er worden meerdere tarieven gehanteerd voor laboratoria (primair uitstrijkje, ZAS-en, controle na 6 mnd en HrHPV positief).

	2019 €	2018 €
De BMHK-subsidie is als volgt opgebouwd:		
aantal onderzoeken maal diverse tarieven	3.411.624	3.336.280
	<u>3.411.624</u>	<u>3.336.280</u>

Verschil in ontvangen subsidie is met name veroorzaakt door de lagere productie BMHK 2019 dan begroot. Productie ligt wel hoger dan 2018.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

<u>Opbouw tarief borstkanker</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tarief basis	€ 66,40	€ 65,05
Indexering OVA over 70% van het tarief	€ 1,59	€ 1,35
Tarief BK	<u>€ 67,99</u>	<u>€ 66,40</u>

De vergoeding voor de borstkankerscreening is in 2019 gestegen naar € 67,99. Veroorzaakt door de OVA indexering van 3,42%, berekend over 70% van het oude tarief.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
De BK-subsidie bedraagt:	€	€
aantal onderzoeken maal tarief	7.400.168	7.337.665
Toekomstigeaanbesteding BK	-108.842	-78.491
	<u>7.291.326</u>	<u>7.259.174</u>

<u>Opbouw tarief darmkanker</u>	<u>2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>2018</u>
Tarief basis	€ 17,21	€ 16,64	€ 17,94
	€	€	€
De DK-subsidie bedraagt:	2.998.257	3.028.630	3.021.222
Restant subsidie 2018	5.714		
Toekomstigeaanbesteding DK	-22.648		-21.785
	<u>2.981.323</u>	<u>3.028.630</u>	<u>2.999.437</u>

Subsidie 2019 DK valt lager uit door lager dan verwachte productie. Over het jaar 2018 is een restant productie gesignaleerd welke nog niet is verrekend met RIVM. Oorzaak hiervan is de toerekening van productie aan het jaar van uitnodigen. Deze productie wordt nu verrekend in productie 2019.

	<u>2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Overige opbrengsten			
Boekresultaat desinvesteringen	2.644	-	-
Overige opbrengsten	5.621	238.121	15.820
b	<u>8.265</u>	<u>238.121</u>	<u>15.820</u>
Totale opbrengsten	a+b	<u>14.126.707</u>	<u>13.610.603</u>

De overige opbrengsten betreffen met name de Basis scholing Cervix, training gegeven door BON aan huisartsassistenten. Per opleiding wordt vasttarief in rekening gebracht, opbrengst € 4.091. Boekresultaat desinvesteringen betreft de verkoop van de twee koerierauto's in eigen bezit in 2019.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2019 €	Begroting €	2018 €
Lasten			
14. Kosten personeel in loondienst			
Lonen / salarissen			
Salarissen	4.224.756	4.090.120	3.630.039
Ziekteverzuimverzekering, onder aftrek van uitkering	-	-	-
Mutaties in voorzieningen	-11.737	89.200	87.499
	<u>4.213.019</u>	<u>4.179.320</u>	<u>3.717.538</u>
Sociale lasten	678.721	652.434	601.661
Pensioenlasten	333.515	351.782	304.574
	<u>5.225.255</u>	<u>5.183.536</u>	<u>4.623.773</u>

Aan het eind van 2019 is akkoord bereikt over een nieuwe CAO. De verwachte loonstijging in 2019 is daardoor niet geëffectueerd. In CAO is loonstijging van 5% ingaande 2020 en eenmalige uitkering afgesproken. Eenmalige uitkering uitgekeert in februari 2020 € 105.000. Omdat deze uitkering betrekking had op 2019 zijn deze lasten tlv 2019 gebracht.

De formatie is ten opzichte van 2018 gegroeid, maar minder dan begroot. De post 'Mutaties in voorzieningen' heeft betrekking op de dotatie aan de kortlopende schuld 'persoonlijk levensfase budget (PLB)' en onttrekking aan voorziening Jubileumuitkering. Voor een nadere toelichting zie onder rubriek 12 'Overige kortlopende schulden'.

De gemiddelde formatie in het boekjaar bedroeg:	2019	Begroting	2018
	FTE	FTE	FTE
Sector Screening	59,66	62,03	57,23
Sector Staf en Support	7,98	8,58	6,70
Sector Informatiemanagement & Kwaliteit	7,98	9,76	7,59
Sector Financiën	1,51	1,51	1,51
Management	5,79	5,78	4,98
	<u>82,92</u>	<u>87,66</u>	<u>78,01</u>
	2019 €	Begroting €	2018 €
15. Kosten personeel niet in loondienst			
Pathologen/kosten natraject	17.976	19.895	37.737
Administratieve dienstverlening	176.216	82.500	183.720
Uitzendkrachten/stagiaires	2.445	-	75.608
	<u>196.637</u>	<u>102.395</u>	<u>297.065</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 systeembeheer, ondersteuning P&O en kosten inzet door overige SO's.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2019 €	Begroting €	2018 €
16. Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	314.921	302.592	280.230
Autokosten	27.947	30.405	30.237
Huishoudelijke kosten	23.298	20.000	20.268
Wervingskosten	761	28.400	4.135
Kosten arbodiensten en stralingscontrole	16.334	26.950	22.235
Bedrijfskleding	1.836	2.835	2.616
Opleidingen en symposia	157.987	215.188	133.593
Diverse personeelskosten, waaronder werkkostenregeling	54.191	64.591	68.761
	<u>597.275</u>	<u>690.961</u>	<u>562.075</u>

Het totaal van de Overige personeelskosten is fors lager dan begroot. Met name door de lagere opleidingskosten. Opleidingskosten wel hoger dan in 2018. De financiële ruimte is niet volledig benut. Kosten arbodiensten zijn lager door fors lagere verzuimkosten.

	2019 €	Begroting €	2018 €
17. Afschrijvingen			
Verbouwingen	2.272	2.271	2.394
Inventaris en inrichting	57.155	81.473	60.079
Hard- en software	65.374	75.376	60.401
Screeningseenheden en overige apparatuur	297.821	325.227	205.255
Vervoermiddelen	-	5.000	-
	<u>422.622</u>	<u>489.347</u>	<u>328.129</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 oorspronkelijk gepland.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
18. Kantoorkosten			
Telefoon en fax	74.678	82.085	64.545
Porti	592.561	596.615	585.703
Drukwerk	1.174.341	1.337.975	1.131.389
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	18.485	30.350	30.418
Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	14.995	23.350	21.964
	<u>1.875.060</u>	<u>2.070.375</u>	<u>1.834.019</u>

De kantoorkosten zijn bijna gelijk aan 2018, echter fors lager dan begroot. Met name de drukwerk kosten zijn lager dan begroot, maar wel vergelijkbaar met 2018. In begroting is voor met name uitnodigingspakketten DK een te hoog bedrag gerekend, met name veroorzaakt door de hogere verwachte productie.

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
19. Locatiegebonden kosten			
Huur gebouwen	163.378	165.965	174.342
Servicekosten	35.868	31.795	32.060
Schoonmaakkosten	97.297	94.000	85.965
Klein onderhoud	2.832	28.500	10.156
Belastingen en heffingen	3.111	5.125	3.654
	<u>302.486</u>	<u>325.385</u>	<u>306.177</u>

De post 'klein onderhoud' wordt begroot voor onvoorzien onderhoud aan gebouwen en inventarissen. In 2019 is hier weinig gebruik van gemaakt.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2019 €	Begroting €	2018 €
20. Uitvoeringskosten			
Vergoedingen huisartsen	822.265	863.000	824.811
Vergoedingen laboratoria	1.059.170	1.084.887	1.006.280
Kosten automatisering (incl. IMS)	214.048	232.624	215.523
Bijdragen FSB	1.842.904	1.405.327	1.594.299
Kosten onderzoeken rolstoelcliënten	12.980	25.260	11.375
Kosten radiologen	720.064	734.800	719.043
Kosten verplaatsingen en schoonmaak units	198.943	146.130	118.597
Onderhoud units en kleine aanschaffingen	166.044	165.120	441.495
Dotatie voorziening groot onderhoud	277.402	308.192	51.799
Overige uitvoeringskosten	6.646	8.500	6.201
	<u>5.320.466</u>	<u>4.973.840</u>	<u>4.989.423</u>

De vergoedingen aan huisartsen en laboratoria inzake BMHK onderzoek zijn afhankelijk van het aantal uitgevoerde onderzoeken (2019: 3300 onderzoeken meer dan 2018). Voor een verloop van het tarief, zie referentie 13.

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 hoger dan begroot. Het aantal verplaatsingen is onder andere afhankelijk van de omvang van het uitnodigingsgebied, patroon zichtbaar per 2 jaar meer verplaatsingen en dus hogere kosten.

De bijdrage FSB wordt zowel gevormd door de reguliere bijdrage, als ook de bijdrage aan de landelijke projecten BK2020 en Screen IT, voor in totaal € 797,667. Deze kosten mogen worden verrekend met de hiervoor gecreeerde bestemmingsfondsen. Deze projecten zijn nu afgelopen.

De 'voorziening groot onderhoud units' is gevormd voor onderhoud van de units. In 2020 wordt de laatste unit omgebouwd. In 2019 is gestart met nieuwe voorziening onderhoud mammografen. Hiermee wordt een gelijkmatige spreiding van deze kosten gerealiseerd. Met name doordat in het 1e jaar na aanschaf er geen onderhoudskosten, conform contract, in rekening worden gebracht.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
21. Algemene kosten			
Advieskosten	146.036	69.845	93.826
Accountantskosten	51.341	77.000	100.816
Verzekeringen	44.673	43.065	41.662
Vergaderkosten	-	3.000	3.360
Representatiekosten	1.342	3.750	409
Kosten lidmaatschappen en vakliteratuur	23.655	13.485	14.242
Overige algemene kosten	64.125	81.055	41.803
Mutaties in langlopende verplichtingen	-266.748	175.727	261.051
	<u>64.424</u>	<u>466.927</u>	<u>557.169</u>

De post 'Advieskosten' is beduidend hoger dan 2018 en begroot. In deze post zit € 82.000 aan fusiekosten, deze kosten waren niet allemaal voorzien.

Accountantskosten zijn lager, met name door overstap naar ander accountantskantoor.

Kosten lidmaatschappen is hoger door lidmaatschap van Noorderlink, was niet begroot.

De post 'mutaties in langlopende verplichtingen' heeft betrekking op de betalingsverplichting inzake 'opslag digitaal beeldmateriaal', zie hiervoor de toelichting op de balans, rubriek 9. Door beëindiging opslag beelden bij Philips is er een vrijval in voorziening gerealiseerd.

De post 'overige algemene kosten' is in 2019 lager dan begroot door geringere inzet en daardoor lagere kosten TCMDL arts.

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
22. Financiële baten en lasten			
Rente op leningen, bankrente en - kosten	2.438	2.340	2.540
Rentebaten	-	-	-
	<u>2.438</u>	<u>2.340</u>	<u>2.540</u>

Stichting Bevolkingsonderzoek mag overtollige liquiditeiten alleen in schatkistbankieren plaatsen. De huidige rentestand is 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.

De totale bezoldiging 2019 voor de bestuurder de heer J.H. Sangers bedraagt € 126.961. 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 2019).

Bevolkingsonderzoek Noord valt onder de algemene normering WNT met een maximum van €194.000.

Bevolkingsonderzoek Noord volgt vrijwillig de Regelgeving bezoldigingsmaxima topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp klasse II van € 130.000. Voor de Voorzitter van de Raad van Toezicht is norm 15% van bezoldigingsmaximum en voor leden Raad van Toezicht 10%.

Bedragen x € 1		Dhr. J.H. Sangers
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1-2019	
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	115.517	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.444	
Individueel WNT-maximum	130.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	
Totaal bezoldiging 2019	126.961	

Gegevens 2018

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

2.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Gegevens 2019

bedragen x €1	Mw. M.A.E. Kuin	Dhr. L.F.L. de Vries	Mw. M.E. Lütke Farwick- de Noo	Mw. P.P.C.W. Huijbregts	Dhr. W. Knobbe
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT	Voorzitter	lid RvT
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	5.000	5.000	5.000	7.500	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.000	13.000	13.000	19.500	13.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.8 Segmentering van de exploitatie 2019

	Totaal €	Borst- kanker €	Baarmoeder- halskanker €	Darm- kanker €
23. Segmentering				
Opbrengsten	13.692.538	7.295.185	3.415.873	2.981.480
	13.692.538			
Lasten				
Kosten personeel in loondienst	5.225.255	3.662.937	673.695	888.623
Kosten personeel niet in loondienst	196.637	69.375	71.740	55.522
Overige personeelskosten	597.275	462.958	63.852	70.465
Afschrijvingen	422.622	378.258	27.558	16.806
Kantoorkosten	1.875.060	187.775	443.358	1.243.927
Locatiegebonden kosten	302.486	239.531	30.706	32.249
Uitvoeringskosten	5.320.466	2.734.384	2.131.546	454.536
Algemene kosten	64.424	-142.452	74.831	132.045
	14.004.225	7.592.766	3.517.286	2.894.173
Resultaat	-311.687	-297.581	-101.413	87.307
Financiële baten en lasten	-2.438	-813	-813	-813
Exploitatieresultaat	-314.125	-298.394	-102.226	86.494

De uitgangspunten voor de verdeelsleutels 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 worden over het algemeen versleuteld op basis van het aantal informatievragen per bevolkingsonderzoek;
- alle kosten die afhankelijk zijn van de omvang van de personele formatie worden verdeeld in de verhouding 70% bk, 15% bmhk en 15% dk.
- alle kosten die gemaakt 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);

2.9 Gebeurtenissen na balansdatum 2019

Met de jaarwisseling is er brand ontstaan in een loods waarin twee mobiele units van bevolkingsonderzoek Noord stonden. Door deze brand ontstond er zoveel roetschade aan de units dat deze compleet gereinigd moesten worden en tevens voorzien van nieuwe medische apparatuur. De twee units konden hierdoor tot begin februari niet ingezet worden voor screening.

De gebeurtenissen na balansdatum als gevolg van het coronavirus COVID-19 geven geen aanleiding om een aanvullende uiteenzetting in de onderhavige jaarrekening op te nemen. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar de beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van de stichting en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. De stichting is daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

2.10 Ondertekening door Raad van Bestuur

Mei 2020

De heer Drs. J.H. Sangers MBA

2.11 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

2.12 Resultaatbestemming

Het resultaat 2019 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.

2.12 Ondertekening door Raad van Toezicht

d.d. 14 mei 2020

De heer L.F.L. de Vries

Mevrouw M.E. de Noo

Mevrouw M.A.E. Kuin

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)
