

JAARRAPPORT 2021

**Stichting Streeklaboratorium
voor de Volksgezondheid
Kennemerland, Haarlem**

INHOUDSOPGAVE	Pagina
JAARVERSLAG	
Voorwoord	4
1. Algemene informatie	5
2. Bestuur en toezicht	5
3. Ontwikkelingen	6
4. Stand van zaken per balansdatum en financiële informatie	7
JAARREKENING	
5. Jaarrekening 2021	
5.1 Balans per 31 december 2021	10
5.2 Resultatenrekening over 2021	11
5.3 Kasstroomoverzicht over 2021	12
5.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
5.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	18
5.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
5.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	27
5.9 Wet normering topinkomens (WNT)	32
5.10 Vaststelling en goedkeuring	33
OVERIGE GEGEVENS	
6 Overige gegevens	
6.1 Nevenvestigingen	35
6.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
6.3 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat	35
BIJLAGE	
1. Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)	
2. Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	

JAARVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

Voor u ligt het jaarrapport 2021 van de Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland (hierna: Streeklab Haarlem). Als maatschappelijke organisatie opererend in de eerste- en tweedelijns gezondheidszorg leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten.

Het jaar 2021 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de COVID-19 pandemie. Wij hebben intensieve kennis van infectieziekten, infectiepreventie en de microbiologische diagnostiek die wij als stichting inzetten voor onze activiteiten in de regio Kennemerland en omstreken. Met de opbrengsten van de activiteiten investeren wij in de zorg met het doorontwikkelen van onze kennis, innovatie, het aanschaffen van nieuwe medische apparatuur voor zorg in huis en zorg op afstand (POCT), het verder professionaliseren van onze organisatie, in het project "Lab van de toekomst" en een nieuwe productiestraat voor Bacteriologie. Naast diverse ontwikkelingen als het intern en extern opvangen van de prijsdruk van belangrijke stakeholders (zorgverzekeraars, ziekenhuizen, andere zorginstellingen en leveranciers).

Wij willen ook voor dit bijzondere jaar onze waardering uitspreken voor iedereen die zich heeft ingespannen voor de reguliere zorg en de COVID-zorg. Dat zijn in de eerste plaats de medewerkers en de artsen-microbioloog en daarnaast de ondernemingsraad en de raad van toezicht. De verantwoordelijkheid en betrokkenheid maakt dat wij deze enorme uitdaging het hoofd hebben kunnen bieden.

20 juni 2022

Raad van bestuur
Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland, te Haarlem

F.F. (Femke-Fleur) Lamkamp en B.L.H. (Bjorn) Herpers

1. Algemene informatie

1.1 Missie, visie en doel

De missie van de stichting is gebaseerd op infectieveiligheid voor mens, patiënt en organisatie. De visie van de stichting is dat de Medische Microbiologische zorg gericht is op waardevermeerdering van het zorgproces en afgestemd op de behoefte van het zorgveld. De activiteiten van de stichting die door de rechtspersoon worden uitgevoerd zijn voor:

- Eerste lijn: huisartsen en verloskundigen.
- Tweede lijn: ziekenhuizen en verpleeg- en verzorgingshuizen.
- Instellingen voor onder meer gezondheidszorg.
- Overige: wetenschappelijke onderzoek, projecten en commerciële partners.

In het algemeen is het doel van het Streeklab Haarlem:

- a. Het verrichten van diagnostiek en consultatie op het gebied van onderzoek naar, de behandeling en preventie van infectieziekten ten behoeve van de eerste- en tweedelijns gezondheidszorg en de openbare gezondheidszorg, zowel in opdracht van de instellingen als de zorgverzekeraars, alsmede in opdracht van anderen.
- b. Het bieden van ondersteuning bij de bestrijding van epidemieën en het bevorderen van de volksgezondheid.
- c. Het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

1.2 Juridische structuur

Het Streeklab Haarlem kent als rechtspersoon de stichtingsvorm en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Vanuit de omvang van de organisatie is het structuurregime niet van toepassing.

In 2021 is voor de Europese aanbesteding (Ministerie VWS) van het landelijk perceel voor Covid-19 met een vijftal laboratoria een V.O.F. opgestart per 22 augustus 2021 genaamd Madmulis, waarvan Streeklab Haarlem één van de 5 vennoten is. De vennootschapsovereenkomst voor de oprichting van Madmulis V.O.F. is getekend per februari 2022. Vanaf dat moment heeft het Streeklab Haarlem als vennoot een deelneming in Madmulis.

De stichting heeft verder een samenwerkingsovereenkomst met de Maatschap Medische Microbiologie Kennemerland (waar de arts-microbiologen zijn vertegenwoordigd).

2. Bestuur en Toezicht

2.1 Governance

Het Streeklab Haarlem heeft als stichting een Raad van Toezicht en een Raad van Bestuur. De statuten zijn opgesteld conform de geldende vereisten in de zorg en hierin tevens de governance beschreven van de stichting.

2.2 Raad van toezicht

De Raad van toezicht bestaat uit drie leden. De toezichthoudende taak wordt onbelemmerd en onafhankelijk uitgevoerd, zonder belangenverstrengeling met eventuele nevenfuncties.

De raad van toezicht ziet in het bijzonder op toe dat de strategie en het beleid aansluiten op de missie en de doelstellingen van de organisatie. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van de begroting, de jaarrekening en het meerjarenbeleid. De raad van toezicht zorgt voor de benoeming, beloning en evaluatie met de Raad van Bestuur en houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en op de algemene gang van zaken binnen het Streeklab Haarlem. Onder meer door te functioneren als klankbord voor de raad van bestuur.

2.3 Raad van bestuur

De raad van bestuur is statutair eindverantwoordelijk voor de strategie, het beleid, kwaliteit van zorg, de financiering en de realisatie van de organisatiedoelstellingen. De stichting heeft een bestuursmodel waar de raad van bestuur een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid heeft en een inhoudelijke portefeuille verdeling met een CEO en CMO.

3. Ontwikkelingen

3.1 Pandemie (COVID-19)

Bij het Streeklab Haarlem als organisatie staat een groot deel in het teken van het SARS-COV-2 virus. Deze pandemie duurt ook in Nederland voort en met meerdere golven en verschillende varianten van het virus heeft dit voor de nodige uitdagingen gezorgd in 2021. De stichting heeft binnen haar reikwijdte alles in het werk gesteld om haar stakeholders te bedienen en in deze bijzondere tijd het hoofd te bieden.

3.2 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

In 2021 heeft de stichting zich verder georiënteerd op een nieuwe strategische koers. Vanwege de drukte door Covid-19 heeft het Streeklab Haarlem de komende periode eerst de koers met "Focus op 2022". Daaruit volgt een meerjarenstrategie die de komende periode wordt uitgewerkt om vervolgens te concretiseren naar strategische doelstellingen voor de komende jaren.

Met de huidige governance (Raa van toezicht en Raad van bestuur) wordt het beleid vormgegeven en worden jaarlijks de doelstellingen van de stichting geformuleerd. Het management team is met de afdelingen verantwoordelijk voor de operationele uitvoering om de doelstellingen te kunnen realiseren.

3.3 Activiteiten in 2021

In 2020 heeft het Streeklab Haarlem naast de regulier diagnostiek en infectiepreventie ook significant bijgedragen met haar activiteiten voor epidemiologie in het kader van de pandemie. De reguliere zorg kende pieken en dalen en de diverse golven gedurende 2021 met Covid-19 hebben geleid tot intensieve belasting van de organisatie. De activiteiten zijn uitgevoerd met de bestaande organisatie en aangevuld met inhuur en een flexibele schil vanwege het continu op- en afschalen van de zorg voor zowel reguliere diagnostiek als Covid-19.

Het Streeklab Haarlem heeft verder geïnvesteerd in de organisatie met projecten voor het ontwikkelen, van het vaste personeel (meer uren inzetten dan regulier gebruikelijk, extra medewerkers aannemen, begeleiden en opleiden), het extra inhuren van personeel niet in loondienst (waar beschikbaar op dat moment), het investeren in het primaire en ondersteunende proces en daarnaast ook investeren in nieuwe medische apparatuur, extra voorraden en het upgraden van de ICT-omgeving. Tevens is blijvend aandacht voor een positief werkklimaat.

De organisatie is ook druk met het voorbereiden op het project Lab van de toekomst (het herinrichten en het toekomstgericht neerzetten van de verschillende laboratoria). Het vervangen van de productiestraat bij de afdeling Bacteriologie is een belangrijke stap om ook in de toekomst hoogwaardige zorg te kunnen blijven leveren. Vanwege de diverse ontwikkelingen en de drukte omtrent Covid-19 voor de gehele organisatie hebben deze projecten in 2021 bewust meer fasering in tijd gekregen en concrete acties hiervoor uitgezet voor een beheerste implementatie in 2022. Verder heeft de organisatie een ERP pakket en met behulp hiervan worden stappen gezet in het verder professionaliseren van de bedrijfsvoering met een geïntegreerde voorraadadministratie, een verbruiksregistratie per afdeling, een nieuwe rapportagestructuur en het opzetten van gewenste managementinformatie als bestuurlijke informatievoorziening. De hier genoemde activiteiten zijn niet limitatief en de organisatie is continu aan het veranderen om bedrijfsprocessen verder te optimaliseren.

Het Streeklab Haarlem zet steeds meer in op Point-of Care toepassingen (POCT). Bij diverse organisaties is medische apparatuur geplaatst om zorg ook op afstand te kunnen verlenen.

4. Stand van zaken per balansdatum en financiële informatie

4.1 Planning - en controlcyclus

Het Streeklab Haarlem maakt gebruik van de A3-methodiek voor het bepalen van de succes bepalende factoren en het inrichten van de PDCA-cyclus. De stichting heeft vanuit de doelstellingen een begroting opgesteld waarbij de stichting rekening houdt met de actuele interne- en externe ontwikkelingen.

Periodiek rapporteert de raad van bestuur aan de raad van toezicht de tussentijdse informatie gedurende het jaar.

Als sluitstuk van elk boekjaar wordt de financiële verantwoording opgesteld waarbij de raad van bestuur van de stichting het jaarrapport opstelt en vaststelt en de raad van toezicht goedkeurt. Het jaarrapport bestaat uit het bestuursverslag, de jaarrekening en de overige gegevens.

4. Stand van zaken per balansdatum en financiële informatie

4.2 Financiën en ontwikkelingen 2021

Het jaar 2021 heeft naast de reguliere bedrijfsvoering voor een groot deel in het teken gestaan van Covid-19 als gevolg van de pandemie. In het kader van het ondersteunen bij de bestrijding van de epidemie, de preventie van infectieziekten en het genezen van patiënten heeft het Streeklab Haarlem op diverse vlakken geïnvesteerd in de organisatie. Onder meer met extra personeel dat is aangenomen het afgelopen jaar, een flexibele schil die is uitgebreid op het moment waar en wanneer nodig en de externe inhuur van medewerkers en ook het extra inkopen van materiaal om voldoende werkvoorraden te hebben alsmede het investeren in nieuwe medische apparatuur (zowel koop als huur).

In 2021 is de stichting wederom in een turbulent jaar terecht gekomen. De Covid-19 zorgt voor pieken en dalen in de productie en daarnaast ook het op- en afschalen van andere organisaties (als ziekenhuizen) waardoor diagnostiek ook niet altijd loopt conform de planning. Waarmee ook wij als stichting continu op- en afschalen in en met de organisatie.

4.3 Financiële informatie - stand van zaken per balansdatum

In 2021 hebben wij als stichting als gevolg van Covid-19 meer geproduceerd dan regulier gebruikelijk is bij het Streeklab Haarlem. Naast de reguliere productie heeft de additionele productie als gevolg van Covid-19 significante impact. Voor boekjaar 2021 heeft de Stichting in totaal meer dan 700 duizend orders kunnen verwerken. Om de zorgvraag op te vangen voor zowel de regio Kennemerland en ook voor andere regio's waar de zorg (tijdelijk) onder druk heeft gestaan en wij bijvoorbeeld GGD-teststraten en andere zorginstellingen hebben ondersteund.

De totale opbrengsten zijn EUR 40,3 miljoen en de totale bedrijfslasten zijn EUR 26,6 miljoen. Per balansdatum bedraagt de solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) circa 89%. De solvabiliteit is ten opzichte van voorgaand jaar toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk door de toegenomen activiteiten en de mutatie in kortlopende vorderingen en liquide middelen.

De kasstroom uit bedrijfsoperaties/operationele activiteiten is in 2021 een bedrag van EUR 17,4 miljoen positief. De kasstromen uit investerings- en financieringsactiviteiten is per saldo € 0,9 miljoen negatief. Per saldo is het saldo liquide middelen over het boekjaar met € 16,5 miljoen toegenomen. Dit heeft grotendeels betrekking op de mutatie kortlopende vorderingen die zijn geïncasseerd van de eindstand van 2020 en ontvangen gelden over 2021.

De Stichting heeft de beschikking over een kredietfaciliteit bij een bank van EUR 0,6 miljoen en heeft in het lopende boekjaar geen gebruik gemaakt van deze kredietfaciliteit. De huidige liquide middelen zijn toereikend voor de uitoefening van de bedrijfsactiviteiten voor de korte termijn.

4.4 Voornaamste risico's en onzekerheden

Per heden zijn geen risico's en/of onzekerheden bekend die van invloed zijn op de betrouwbaarheid van de interne en externe verslaggeving voor boekjaar 2021.

4.5 Financiële instrumenten

In het treasurystatuut zijn de uitgangspunten van de Stichting vastgelegd. Het meest recente treasurystatuut is door de raad van bestuur van de Stichting op 18 januari 2021 vastgesteld. Het treasurystatuut is op 20 januari 2021 door de raad van toezicht goedgekeurd en is per 1 februari 2021 in werking getreden. De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van het verantwoord over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. In het treasurystatuut is opgenomen wat de doelstellingen inzake het risicobeheer van financiële instrumenten zijn.

De stichting heeft geen externe financiering met langlopende lening en heeft geen derivaten. De stichting streeft naar een zo beperkt mogelijke rentelast, rekening houdend met een minimale positie aan liquide middelen. In deze positie wordt rekening gehouden met de wensen omtrent het weerstandsvermogen, solvabiliteit, financiële risico's en betalingsverplichtingen. Het gebruik van beleggingen, derivaten of obligaties zijn uitgesloten.

4.6 Informatie over gedragscodes

Met betrekking tot gedragscodes heeft de Stichting op intranet diverse gedragscodes gepubliceerd. Uiteenlopende gedragscodes zijn beschreven, waaronder intimidatie en discriminatie

4.7 Informatie over onderzoek en ontwikkeling

In verband met de Covid-19 pandemie is gedurende 2020 en in 2021 in samenwerking met het UMCU, het Spaarne Gasthuis, Erasmus MC en het RIVM een onderzoek gestart van Covid-19 onder kinderen (CoKids). Het primaire doel van de studie is om te onderzoeken wat de rol van kinderen is bij de verspreiding van het SARS-CoV-2 virus. Het onderzoek is in het najaar van 2021 definitief afgerond.

Wij zetten daarnaast als stichting reeds jaren in op het gebied van onderzoek en ontwikkeling en daarmee gericht op innovatie ideeën en toepassingen. Waarmee wij onder meer met het (door)ontwikkelen van de kennis in de diverse laboratoria ook met de inzet van medische apparatuur (waaronder POCT) stappen maken.

4.8 Toekomstparagraaf

De uitbraak van de Covid-19 pandemie heeft ertoe geleid dat het bijzondere en onzekere tijden zijn. Een concrete inschatting is niet goed mogelijk, niet voor de op- en afschaling van de reguliere zorg alsmede niet voor de ontwikkelingen van Covid-19 in 2022.

De in 2021 aanhoudende pandemie beïnvloed het resultaat incidenteel positief. Dat is ook voor de opgestelde begroting 2022 in relatie tot Covid-19 in tegenstelling tot de prijsdruk die de Stichting ervaart op de reguliere diagnostiek.

Investerings en financiering

Voor 2022 hebben en verwachten wij diverse significante investeringen. Dat is voor het verbouwen van de laboratoria om deze toekomstgericht te maken, het aanschaffen van de nieuwe productiestraat bij Bacteriologie en diverse medische apparatuur. De investeringen in de organisatie alsmede de vervanging van medische apparatuur in het kader van de reguliere bedrijfsvoering en ook specifiek voor Covid-19 (o.a. verhuizing van de teststraat op Schiphol en het aansluiten van nieuwe teststraten als gevolg van de gunning van de Europese aanbesteding voor zowel het landelijke perceel met Madmulis V.O.F. en het regionale perceel voor de GHOR Kennemerland). Verder investeren wij in ICT voor het laboratorium informatiesysteem en de benodigde ICT infrastructuur en de omgeving daarom heen. Daarnaast investeren wij duurzaam in het laboratorium en de organisatie om de toekomst het hoofd te bieden, een toekomst die naar verwachting significant anders is dan de huidige situatie. Externe financiering is niet van toepassing en wij maken gebruik van het bestaande werkkapitaal.

Personeelsbezetting

In 2022 wordt actief ingezet op het in lijn brengen van de formatie met de toekomstige productie. Het volume van de toekomstige productie is onzeker als gevolg van Covid-19. In 2022 zijn een aantal medewerkers met pensioen en in het kader van going concern en de lopende activiteiten wordt beoordeeld welke medewerkers wel of niet structureel worden vervangen.

Als gevolg van Covid-19 en wisselende situaties (op- en afschaling) heeft het Streeklab Haarlem een flexibele schil en tijdelijke inhuur van externe medewerkers op onder meer de laboratoria, de medische administratie, de roulatiepool en in het MT.

Omstandigheden waarvan de ontwikkeling van de omzet en de rentabiliteit afhankelijk is

De opbrengsten, kosten en verwachtingen voor geheel 2022 zijn niet goed in te schatten vanwege Covid-19 en de continu veranderende situatie en omgeving en derhalve hebben wij hiervan geen voorspelling. Wel verwachten wij een positief resultaat, echter minder hoog dan in de afgelopen 2 jaar door lagere tarieven voor de routinediagnostiek en de verlaging van de landelijke en regionale tarieven door het ministerie van VWS voor Covid-19 per januari 2022.

Naar verwachting per heden op dit moment geen invloed van andere bijzondere significante gebeurtenissen.

JAARREKENING

5. JAARREKENING

5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	105.363	141.741
Materiële vaste activa	2	2.452.352	1.891.192
Totaal vaste activa		2.557.715	2.032.933
Vlottende activa			
Vorraden	3	2.320.186	959.735
Debiteuren en overige vorderingen	4	9.154.416	15.105.258
Liquide middelen	5	29.460.972	12.962.553
Totaal vlottende activa		40.935.574	29.027.546
Totaal activa		43.493.289	31.060.479

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	6	39.042.397	25.440.130
Totaal groepsvermogen		39.042.397	25.440.130
Voorzieningen	7	941.959	911.948
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	3.508.933	4.708.401
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.508.933	4.708.401
Totaal passiva		43.493.289	31.060.479

5.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	39.212.214	41.726.656
Subsidies	10	116.068	426.178
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.006.438	904.582
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>40.334.721</u>	<u>43.057.416</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	7.917.269	7.303.418
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	370.449	278.344
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	14	3.088.496	4.176.029
Overige bedrijfskosten	15	15.238.317	10.394.056
Som der bedrijfslasten		<u>26.614.532</u>	<u>22.151.847</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		13.720.189	20.905.569
Financiële baten en lasten	16	-117.921	-9.660
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>13.602.267</u>	<u>20.895.909</u>
Belastingen	17	0	0
Resultaat boekjaar		<u>13.602.267</u>	<u>20.895.909</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021	2020
		€	€
Algemene / overige reserves		13.602.267	20.895.909
		<u>13.602.267</u>	<u>20.895.909</u>

5.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Ref.	2021	2020
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	13.720.189	20.905.569
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	370.449	278.344
- mutaties voorzieningen	30.011	-76.526
	400.460	198.818
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	-1.360.451	-519.303
- vorderingen	5.950.842	-12.948.713
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-1.199.468	2.852.816
	3.390.923	-10.615.200
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	17.511.572	10.489.187
Ontvangen interest	0	10
Betaalde interest	-117.921	-9.670
	-117.921	-9.660
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	17.393.651	10.479.527
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-894.227	-768.199
Investerings immateriële vaste activa	-1.003	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-895.230	-768.199
Mutatie geldmiddelen	16.498.420	9.711.328
Stand geldmiddelen per 1 januari	12.962.553	3.251.224
Stand geldmiddelen per 31 december	29.460.972	12.962.553
Mutatie geldmiddelen	16.498.418	9.711.328

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland (Streeklab) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Haarlem, op het adres Boerhaavelaan 26, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41227351.

De Stichting heeft ten doel:

- a. het verrichten van diagnostiek en consultatie op het gebied van onderzoek naar, de behandeling en preventie van infectieziekten ten behoeve van de eerste- en tweedelijns gezondheidszorg en de openbare gezondheidszorg, zowel in opdracht van de instellingen als de zorgverzekeraars, alsmede in opdracht van anderen;
- b. het bieden van ondersteuning bij de bestrijding van epidemieën en het bevorderen van de volksgezondheid;
- c. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderdelijk kan zijn.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

De jaarrekening 2021 is opgesteld d.d. 20 juni 2022.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

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

Zorgvrijstelling vennootschapsbelasting

Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland (Streeklaboratorium) is een onderneming die in beginsel belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting (vpb). Het Streeklaboratorium is met de Belastingdienst in overleg getreden en heeft in 2019 de bevestiging ontvangen dat het Streeklaboratorium in aanmerking komt voor de zorgvrijstelling in het kader van de vpb als zij voldoet aan de winstbestemmingseis (statuten) en de jaarlijkse activiteitentoets. Daarmee hoeft het Streeklab voor de boekjaren 2015 - 2019 geen vennootschapsbelasting af te dragen aan de Belastingdienst. In 2020 en 2021 is aan de zorgvrijstelling voldaan en de winstbestemmingstoets.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

5.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa en verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle economische rechten en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de stichting.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Immateriële vaste activa: 20%-33%.
- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 10%.
- Machines en installaties: 10%-20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting Inventarissen: 10%-33%.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs op basis van "First-in, First-out" methode, onder aftrek van een eventuele voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van statische methode.

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.

Eigen vermogen

De stichting heeft geen kapitaal en onder de algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de actuele waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,4%.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte duur van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Leasing

De vennootschap kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. De classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease dan wordt het leaseobject niet geactiveerd.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten zorgprestaties

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten zijn projectmatige opbrengsten van geleverde diensten volgens contractafspraken.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten, zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en het Streeklab zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door het Streeklab gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door contractpartij(en) op de gedeclareerde zorgprestaties, kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

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.

Pensioenen

De stichting 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 de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting 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 schommelt de dekkingsgraad minder sterk. Per december 2021 was de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. In april 2022 is de dekkingsgraad 114%. De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen, die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente wordt meegenomen.

5.4.4 Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de fiscale wet- en regelgeving. Streeklab is vrijgesteld vanwege de winstbestemmingstoets (statuten) en de werkzaamhedentoets (minimaal 90% van de totale gerealiseerde opbrengsten worden behaald met kwalificerende werkzaamheden).

5.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.4.6 Waarderingsgrondslagen 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.

5.4.7 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	105.363	141.741
Totaal immateriële vaste activa	<u>105.363</u>	<u>141.741</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	141.741	173.363
Bij: investeringen	1.003	0
Af: afschrijvingen	37.381	31.622
Boekwaarde per 31 december	<u>105.363</u>	<u>141.741</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.068	14.894
Machines en installaties	2.243.590	1.620.048
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	197.694	256.251
Totaal materiële vaste activa	<u>2.452.352</u>	<u>1.891.193</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.891.193	1.369.715
Bij: investeringen	894.227	768.199
Af: afschrijvingen	333.068	246.722
Boekwaarde per 31 december	<u>2.452.352</u>	<u>1.891.192</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

In het boekjaar is geïnvesteerd en dit betreft onder meer medische apparatuur en in ICT hardware.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Hulpmiddelen	2.320.186	959.736
Totaal voorraden	2.320.186	959.736

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (2020 € 0).

De waarde van de voorraad is toegenomen als gevolg van extra inkopen in het 4e kwartaal 2021 van materiaal voor Covid-19 productie.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.323.603	4.996.070
Overige vorderingen:		
Nog te ontvangen exploitatiebaten	6.431.785	8.572.614
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	7.010	146.001
Voorschot leverancier(s)	11.624	1.034.550
Vooruitbetaalde pensioenpremie	-	79.430
Belastingen	-	19.221
Overige vorderingen en overlopende activa	380.394	257.372
Totaal debiteuren en overige vorderingen	9.154.416	15.105.258

Toelichting:

Het totaal van de vorderingen en debiteuren ultimo 2021 is lager dan 2020. Dat is voornamelijk te verklaren vanwege vertraging in de facturatie in de loop en aan het eind van 2020 mede als gevolg van Covid-19 productie en de veranderende omgeving vorig boekjaar. De vorderingen op de debiteuren van € 2,3 miljoen en het saldo van € 6,5 miljoen ultimo 2021 aan nog te ontvangen exploitatiebaten (de nog te factureren opbrengsten 2021 waarvan factuatie plaatsvindt in 2022) zijn lager dan in 2020, mede als gevolg van eerder factureren tijdens het lopende boekjaar in 2021 en lagere tarieven. De overige vorderingen van € 380 duizend betreft voornamelijk vooruitbetaalde onderhoudscontracten voor medische apparatuur en servicecontracten voor ICT gebruikersvergoedingen (software). De voorziening debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt circa € 8 duizend (2020: € 407 duizend).

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bankrekeningen	29.460.747	12.962.320
Kassen	225	233
Totaal liquide middelen	<u>29.460.972</u>	<u>12.962.553</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan geheel vrij ter beschikking van de stichting. Door Rabobank is vanaf 1 oktober 2014 een kredietfaciliteit verstrekt van € 600 duizend. In het kader van deze kredietfaciliteit is pandrecht opgenomen op de openstaande vorderingen, de inventarissen en de voorraden van het Streeklaboratorium. De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2021 een bedrag van € 600.000 en de rente 6.1% (2020: € 600.000 en 6,1%) waarvan in 2020 en 2021 geen gebruik is gemaakt.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2021	2020
	€	€
Algemene en overige reserves	39.042.397	25.440.130
Totaal eigen vermogen	39.042.397	25.440.130

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€		€
Algemene reserve	25.113.694	13.602.267	-	38.715.961
Overige reserve	326.436	-	-	326.436
Totaal algemene en overige reserves	25.440.130	13.602.267	-	39.042.397

Toelichting:

Het eigen vermogen is toegenomen door de toevoeging en het resultaat van 2021. Voor de overige opbrengsten is zo veel mogelijk kostendekkend gewerkt en per saldo geen resultaattoevoeging aan de overige reserve. De algemene en overige reserve staat ter vrije beschikking in het kader van de statutaire doelstellingen van de stichting.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- Jubileumverplichtingen	67.824	0	3.198	2.311	62.315
- PLB	844.123	186.853	21.414	129.919	879.643
Totaal voorzieningen	911.947	186.853	24.612	132.230	941.958

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	63.619
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	878.339
Hiervan >5 jr	578.223

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening persoonlijk levensfasebudget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van de CAO in het kader van de overgangsregeling 45+. De voorziening betreft de verplichting inzake niet opgenomen PLB-uren (toekomstige verplichtingen en langlopend karakter). Bij deze berekening is rekening gehouden met een opslag inzake sociale lasten.

De voorziening jubilea dient ter dekking van de geraamde kosten voor uitkeringen in het kader van personeel dat in de toekomst respectievelijk 12,5, 25 of 40 jaar en pensioenleeftijd in dienst is. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op: een blijfkans; een disconteringsvoet van 1,4% en een opslag voor de sociale lasten.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS**8. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Crediteuren	1.777.475	319.743
Te betalen omzetbelasting	70.856	-
Schulden terzake pensioenen	7.946	5.039
Nog te betalen salarissen	10.662	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	161.617	331.078
Te betalen loonheffing	272.884	155.726
Nog te betalen kosten	680.341	3.361.285
Vakantiegeld	201.415	212.273
Vakantiedagen	325.736	323.257
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.508.933</u>	<u>4.708.401</u>

Toelichting:

De crediteuren zijn hoger vanwege een piek in de Covid-19 besmettingen in het 4e kwartaal 2021 en inkoop van materiaal hiervoor. De overige kortlopende schulden zijn per saldo lager ultimo 2021 mede als gevolg van het inregelen van Covid-19 in de bedrijfsvoering gedurende 2020 en het verbeteren van het bedrijfsproces hiervan in 2021. Het saldo van de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren is afgenomen, mede door lagere productie 2021 in relatie tot de plafondafspraken met de zorgverzekeraars, de terugbetaling aan zorgverzekeraars in 2021 en afwikkeling van vorderingen van oude jaren. De te betalen positie met de Maatschap Medisch Microbiologie Kennemerland voor het honoraria medisch specialisten is ultimo 2021 nihil als gevolg van voorschotten die in 2021 reeds zijn uitbetaald gedurende het kalenderjaar 2021 en de afwikkeling van de openstaande positie ultimo 2020 van € 2,9 miljoen. In de nog te betalen kosten is in 2020 een bedrag van € 0,2 miljoen aan nog te ontvangen facturen verantwoord. De verplichting voor vakantiegeld en vakantiedagen is vergelijkbaar met de positie van 2020.

Financiële instrumenten**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voornamelijk geconcentreerd bij de grote verzekeraars, de Dienst Testen (ministerie VWS), de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) en de ziekenhuizen. Het maximale bedrag aan kredietrisico wordt als beperkt ingeschat richting nihil.

Renterisico

Ultimo 2021 is er geen renterisico meer vanwege afwikkeling langlopende lening in voorgaande boekjaren. Tot eventueel gebruik wordt gemaakt van de kredietfaciliteit, echter dat is niet geval per 2021.

Reële waarde

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

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar circa € 0,4 miljoen. Voor het laboratoriumgebouw is het Streeklaboratorium als huurder met de verhuurder verlenging (5 jaar) en uitbreiding (m2) van de te huren ruimte overeengekomen per juni 2022. De resterende looptijd van het huurcontract voor het Boerhavegebouw is tot en met eind 2023 en heeft een omvang van circa EUR 65 duizend in 2022. De huurvergoeding van de diverse printers bedraagt circa EUR 23 duizend per jaar. Daarnaast heeft de stichting een tweetal contracten (auto) die via operational lease wordt afgenomen en de looptijd is afhankelijk van het dienstverband en de noodzaak tot gebruik voor de uitoefening van de functie.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020);(2020: EUR 24.278,2 miljoen).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020. De verwachting is dat het ministerie het MBI-plafond 2021 in het najaar van 2021 bekend maakt.

CAO periode 2021 - 2023

Per maart 2022 is een nieuwe CAO afgesloten met een looptijd van 19 maanden met terugwerkende kracht van 1 juli 2021 tot en met 31 januari 2023. In 2022 is de loonindexering circa 2% en aanvullende voorwaarden en vergoedingen.

5.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	1.055.414	1.055.414
- cumulatieve afschrijvingen	913.673	913.673
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>141.741</u>	<u>141.741</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	1.003	1.003
- afschrijvingen	37.381	37.381
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	887.870	887.870
.cumulatieve afschrijvingen	887.870	887.870
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-36.378</u>	<u>-36.378</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	168.547	168.547
- cumulatieve afschrijvingen	63.184	63.184
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>105.363</u>	<u>105.363</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20% - 33%	

5.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	72.576	4.571.317	1.137.443	5.781.336
- cumulatieve afschrijvingen	57.682	2.951.269	881.192	3.890.143
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>14.894</u>	<u>1.620.048</u>	<u>256.251</u>	<u>1.891.193</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	879.425	14.802	894.227
- afschrijvingen	3.826	255.883	73.359	333.068
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	34.208	2.380.485	804.288	3.218.981
.cumulatieve afschrijvingen	34.208	2.380.485	804.288	3.218.981
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.826</u>	<u>623.542</u>	<u>-58.557</u>	<u>561.160</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	38.368	3.070.257	347.957	3.456.582
- cumulatieve afschrijvingen	27.300	826.667	150.263	1.004.230
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>11.068</u>	<u>2.243.590</u>	<u>197.694</u>	<u>2.452.352</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	10% - 20%	20% - 33%	

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	4.199.836	4.488.869
Opbrengsten Infectiepreventie	363.796	428.146
Opbrengsten PSIE	289.938	283.087
Opbrengsten Covid-19	28.712.275	25.345.408
Opbrengsten Instellingen	5.646.369	11.181.146
Totaal	39.212.214	41.726.656

Toelichting:

De bovenstaande vergoedingen bestaan uit de door Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland verrichte zorgprestaties. De tarieven zijn contractueel vastgelegd waarbij voor de meeste zorgverzekeraars sprake is van een plafondspraak. De toename van de opbrengsten is toe te schrijven aan de Covid-pandemie en de productie hiervoor waarvan de prijzen die grotendeels landelijk zijn vastgesteld. De productie van instellingen is onder meer hoger in 2020 vanwege een uitbraak bij één van de contractpartijen en lagere tarieven in 2021 en minder volume. In 2021 is per saldo een bedrag van circa EUR 0,2 miljoen verwerkt in de omzet die betrekking heeft op voorgaande boekjaren.

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	116.068	426.178
Totaal	116.068	426.178

Toelichting:

De subsidies bestaan uit de vergoeding van de landelijke zorgbonus 2021 van circa € 46 duizend (2020: EUR 187.000) en een resterende deel voor de subsidie voor Co-Kids (in 2021 een kortere periode) en geen andere subsidies. De omvang van de zorgbonus is voor 2021 lager dan 2020 in omvang vanwege voornamelijk een lager bedrag per medewerker voor 2021. In de bijlagen bij deze jaarrekening zijn de verantwoordingen voor de zorgbonus 2021 en 2020 toegevoegd, zoals beschikbaar gesteld door het Ministerie van VWS.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Legionella	459.761	610.811
Opbrengsten Projecten en studies	187.695	149.453
Opbrengsten Medische apparatuur & materialen	333.402	144.318
Opbrengsten Overig	25.580	-
Totaal	1.006.438	904.582

Toelichting:

In verband met meer ontvangen opdrachten Legionella, diverse projecten en plaatsing van medische apparatuur is een toename ten opzichte van 2020 van de overige opbrengsten. In 2021 zijn daarnaast ook meer materialen en apparatuur geleverd aan derden.

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	4.924.475	4.973.655
Sociale lasten	663.111	824.087
Pensioenpremies	436.312	433.321
Andere personeelskosten	188.739	245.267
Subtotaal	6.212.637	6.476.330
Personeel niet in loondienst	1.704.632	827.088
Totaal personeelskosten	<u>7.917.269</u>	<u>7.303.418</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) :		
- Laboratorium	43	46
- Staf en ondersteunende diensten	8	8
- Bedrijfsvoering	32	32
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>83</u>	<u>86</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In verband met onder meer de Covid-pandemie zijn de personeelskosten toegenomen met € 0,7 miljoen. Dat is onder meer vanwege meer personeel als inhuur om de pieken en veranderingen als gevolg van Covid-19 op te kunnen vangen. Verder is in de "Niet uit de balans blijvende verplichtingen" gepresenteerd dat de salarisschalen per januari 2021 zijn verhoogd (circa 2%).

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	37.381	31.622
- materiële vaste activa	333.068	246.722
Totaal afschrijvingen	<u>370.449</u>	<u>278.344</u>

Toelichting:

De specificatie afschrijvingen van bovengenoemde activa zijn weergegeven in de overzichten 1.1.6 en 1.1.7

De afschrijvingen zijn licht hoger vanwege meer investeringen in medische apparatuur gedurende 2020 en in 2021.

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Honorarium	3.088.496	4.176.029
Totaal	<u>3.088.496</u>	<u>4.176.029</u>

Toelichting:

Voor 2021 zijn afspraken gemaakt tussen het Streeklaboratorium en de Maatschap Medische Microbiologie Kennemerland en hiervoor is in een getekende overeenkomst voor het honorarium. Voor boekjaar 2020 is overeengekomen via een addendum op de honorariumovereenkomst van 2019 in het kader van de honorariumvergoeding 2020 voor de verrichte werkzaamheden. Deze afspraken en het honorarium van zijn gebaseerd op een vergoeding voor de geleverde productie (inclusief een investeringsbijdrage van de maatschap).

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Onderzoeksgebondenkosten	11.921.719	7.081.688
Algemene kosten	110.469	641.172
Autokosten	31.663	19.979
Kantoorkosten	1.608.959	1.453.467
Accountantskosten	42.562	47.502
Overige advies- en juridische kosten	310.931	92.610
Onderhouds- en huurkosten medische apparatuur	485.474	337.697
Onderhoud en energiekosten:		
- Electriciteit / Gas / Water	75.199	54.835
- Energie transport en overig	173.640	185.403
Huur en leasing	477.701	479.703
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.238.317</u>	<u>10.394.056</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn gedurende het boekjaar toegenomen, mede als gevolg van de onderzoeksgebonden kosten omtrent Covid-19 en het extra aantal orders wat hiervoor is uitgevoerd in 2021 en voor een groot deel als gevolg van de Omikron variant in het tweede halfjaar van 2021. Waardoor meer onderzoeksgebonden kosten en onderhoud van medisch apparatuur. De kantoorkosten zijn verder toegenomen vanwege de toegenomen omvang van de organisatie en activiteiten.

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	218	10
Rentelasten	118.139	9.670
Totaal financiële baten en lasten	<u>-117.921</u>	<u>-9.660</u>

Toelichting:

De rentelasten hebben betrekking op de negatieve rente bij de kredietinstelling gedurende 2021 als gevolg van een positief banksaldo.

17. Belastingen

Het Streeklaboratorium verzorgt geen aangifte vennootschapsbelasting (vpb), omdat zij voor de VPB-vrijstelling in aanmerking komt. Het voorgaand is gebaseerd op basis van de 90% criteria (leveren van zorgprestaties) én het niet hebben van een winstoogmerk en de stichting heeft geen winst- en liquiditeitsuitkeringen volgens de statutaire doelstelling en activiteiten.

18. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie 1.1.9 voor de toelichting met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT)

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2021	33.033	30.104
2 Overige controlewerkzaamheden	4.216	5.791
3 Fiscale advisering	-	6.736
4 Niet-controlediensten	-	-
5 Nagekomen t.b.v. controle jaarrekening 2020	-	11.607
Totaal honoraria accountant	<u>37.249</u>	<u>54.238</u>

Toelichting:

Het honoraria van de externe accountant is gebaseerd op de totale honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 inclusief de additionele opdrachten en werkzaamheden ongeacht of de werkzaamheden reeds zijn verricht. De extra werkzaamheden uitgevoerd in 2021 in het kader van de afwikkeling van boekjaar 2020 zijn verantwoord in 2021.

20. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

5.9 Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2021 Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland. Het voor Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 is € 170.000 op basis van het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse III (9 punten). Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	F.F. Lamkamp	B.L. Herpers
Functiegegevens	CEO	CMO
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,75	0,67
(fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.551	€ 100.155
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.487	€ 12.807
<i>Subtotaal</i>	€ 121.038	€ 112.962
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 127.500	€ 113.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 121.038	€ 112.962
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-5 t/m 31-12	1-3 t/m 31-12
Deeltijdfactor 2020 in fte	0,75	0,67
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 67.224	€ 80.124
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.089	€ 10.723
Totale bezoldiging 2020	€ 77.313	€ 90.847
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 82.058	€ 91.101

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing in 2020 en 2021.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M.A. Dutrée	M.P.H. Kilsdonk	A. Dantuma-Hieronymus
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 25.500	€ 17.000	€ 17.000
Individueel toepasselijk maximum	€ 25.500	€ 17.000	€ 17.000
-/- onverschuldigd bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 25.500	€ 17.000	€ 17.000
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling 2020	1-1-2020	7-1-2020	1-5-2020
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 24.450	€ 15.960	€ 10.867
Individueel toepasselijk maximum	€ 24.450	€ 15.987	€ 10.941

Overige rapporteringsverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

5.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 juni 2022.

De raad van toezicht van Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 20 juni 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 6.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per februari 2022 is de vennootschapsovereenkomst getekend voor de oprichting van Madmulis B.V. in het kader van inschrijving van de Europese aanbesteding van het landelijke perceel die per februari 2022 definitief is gegund en gestart. Verder hebben zich geen andere belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2021 van de stichting.

Impact Coronavirus (COVID-19)

Vanaf begin 2020 is Europa door het SARS-CoV-2 virus getroffen, dat de infectieziekte COVID-19 veroorzaakt. In 2021 en inmiddels 2022 is duidelijk dat ook in Nederland het genoemde virus nog steeds aanwezig is en muteert. Gedurende 2021 zijn door het kabinet, in het kader van preventie en het bestrijden van de pandemie, wederom verschillende maatregelen genomen om de verspreiding van het virus tegen te gaan en hebben huisartsen en ziekenhuizen (de belangrijke klanten van het Streeklab Haarlem) ook weer prioriteit gegeven aan de patiëntenzorg rondom COVID-19. Het Streeklab Haarlem voert, als door het RIVM aangewezen opschalingslaboratorium, sinds begin maart 2020 COVID-19 diagnostiek uit. Het Streeklab Haarlem heeft hiervoor geïnvesteerd en blijft investeren in analisten, apparatuur en materialen, om de gevraagde op- en afschaling in de regio en daarbuiten ter bestrijding van deze crisis continu waar te kunnen maken. De status van opschalingslaboratorium heeft met zich meegebracht dat, naast de bestaande klanten ook andere instellingen als ziekenhuizen in de regio, verpleeghuisorganisaties en de GGD Hollands Noorden hun COVID-19 diagnostiek naar Streeklab Haarlem hebben gebracht als gevolg van de urgentie en drukte. Aan de andere kant is de diagnostiek voor de reguliere aandachtsgebieden teruggelopen in 2021 in vergelijking met 2019 (de periode voor Covid-19).

Het Streeklab Haarlem onderhoudt de diverse contacten rechtstreeks en via de koepelverenigingen voor zelfstandige laboratoria (SAN en PABLO), het ministerie van VWS (Dienst Testen), de GGD (in het bijzonder van de GHOR Kennemerland en voor Nederland), met Zorgverzekeraars Nederland (de vertegenwoordiger van de zorgverzekeraars) en heeft contact met de ziekenhuizen en andere instellingen over de (medische en financiële) gevolgen van de Covid-19 pandemie. De ontwikkelingen hebben tot nu toe geen aanleiding gegeven voor het Streeklab Haarlem om van de aanwezige landelijke compensatieregelingen gebruik te moeten maken en verwacht wordt dat deze situatie in de loop van 2022 niet zal veranderen. Het saldo van de extra inkomsten en uitgaven, als gevolg van de SARSCoV-2 pandemie, weegt op tegen de effecten van de afname van de inkomsten en uitgaven van de reguliere diagnostiek. De omvang van het aantal testen wijzigt dagelijks en is van een aantal 100 testen per dag tot een 10.000 testen per dag die worden uitgevoerd voor Covid-19. Voor de prijzen was tot juni 2020 de landelijke vergoeding € 95 per test en vanaf juni 2020 is dat € 65 per test wat per 1 april 2021 is teruggeschaald landelijk naar EUR 50. Voor deze testen zijn geen plafond- en volumeafspraken van toepassingen en; de afwikkeling vindt voor de GGD plaats over 2021 met de Veiligheids Regio Kennemerland (VRK) voor o.a. antigeen testen en zorgpersoneel niet zijnde ziekenhuizen en via het ministerie VWS (Dienst Testen) voor de mensen met die zich laten testen. Vanaf februari 2022 is de gunning door het ministerie van VWS voor de PCR-testen (NAAT) diagnostiek via een Europese aanbesteding in werking getreden waar het Streeklab Haarlem zich voor heeft ingeschreven landelijk alsmede voor de regio Kennemerland voor een vergoeding van respectievelijk EUR 30 en EUR 35 per test. Medio 2022 wordt een volgende en nieuwe aanbesteding verwacht die het ministerie van VWS heeft aangekondigd in april 2022. Het Streeklab Haarlem heeft toereikende liquide middelen en heeft voldoende weerstandsvermogen opgebouwd om de komende periode op eigen kracht door te komen. De continuïteit van Streeklab Haarlem komt in 2022 en 2023 daarom niet in gevaar en de liquiditeitspositie en het resultaat voor 2022 zijn naar verwachting positief. Wel is het zo dat alle veel contractpartijen terugwillen of inmiddels zijn gegaan vanaf 2021 en volgende jaren in de prijs per productie en deze prijsdruk resulteert dat de resultaten van het Streeklab in in 2023 minder zijn dan in de voorgaande jaren.

Het kabinet heeft de afgelopen periode meerdere keren landelijk beleid geformuleerd, met betrekking tot de uitvoering van de COVID-19 diagnostiek. Dit beleid ziet op toe dat de GGD-instellingen in Nederland de afnamen voor mensen met klachten, onderzoeken en declaraties in hun GHOR (Geneeskundige Hulpverlenings Organisatie in de Regio) coördineren. Na de Europese aanbesteding in 2021 voor het gunnen van de diagnostiek in Nederland en de GHOR regio's per februari 2022 is de verwachting is dat over de volgende Europese aanbesteding medio 2022 de komende periode meer bekend wordt gemaakt door het ministerie van VWS en de verdere inrichting en uitwerking van het vigerende kabinetsbeleid. Deze aanpak leidt er tenminste toe dat onzekerheid aanwezig is en blijft over het verdere verloop van de dienstverlening van het Streeklab Haarlem vanaf september 2022. De gevolgen van deze contractering hebben impact op de prognose voor 2022 en daarmee de continuïteit voor deze diagnostiek voor Covid-19 en de organisatie als geheel bij het gunnen.

Inmiddels zijn bij de ziekenhuizen de eerder uitgestelde zorg en behandelingen weer verder onderhanden genomen en de huisartsen passen zich aan bij de ontwikkelingen voor het Streeklab relevant in de regio Kennemerland en omstreken. De verwachting is dat de aantrekkende vraag van de (zorg)klanten van het Streeklab, mede door een eventueel inhaaleffect bij de zorginstellingen, weer hopelijk snel op het reguliere niveau kan zijn. Bij het opmaken van de jaarrekening 2020 is voorgaande mede daarop als uitgangspunt gehanteerd voor de continuïteitsveronderstelling.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

W.G.
F.F. Lamkamp, CEO 20-6-2022

W.G.
B.L. Herpers, CMO 20-6-2022

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. M.A. Dutrée, voorzitter 20-6-2022

W.G.
Dhr. M.P.H. Kilsdonk, lid 20-6-2022

W.G.
Mevr. A. Dantuma-Hieronymus, lid 20-6-2022

OVERIGE GEGEVENS

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Nevenvestigingen

Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland heeft geen nevenvestigingen.

6.2 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

In artikel 17 lid 4 van de statuten van de stichting staat het volgende opgenomen betreffende de resultaatbestemming: "Indien blijkt dat de Stichting in enig boekjaar winst heeft behaald, dat zal de betreffende winst uitsluitend worden aangewend ten bate van de Stichting, een vrijgesteld lichaam als bedoeld in artikel 5, lid 1, aanhef en onderdeel c, Wet op de vennootschapsbelasting 1969, of een daarvoor in de plaats gekomen regeling, of een lichaam dat een algemeen maatschappelijk belang behartigt."

6.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Streeklaboratorium
voor de Volksgezondheid Kennemerland te Haarlem

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Streeklaboratorium voor de Volksgezondheid Kennemerland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens; en
- Bijlage 2. Verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ400 is vereist voor het bestuursverslag, op grond van de Regeling verslaggeving WTZi (RVW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 655 Zorginstellingen is vereist voor de overige gegevens en op grond van het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 is vereist voor Bijlage 2. Verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020).

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi (RVW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 655 Zorginstellingen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met RJ400, de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 655 Zorginstellingen en het voor Bijlage 2. Verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020) in overeenstemming met Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 655 Zorginstellingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting. Het besluit van het bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

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



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

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

Warmond, 21 juni 2022

Van Velzen Audit B.V.

was getekend

M. Zandbergen MSc RA

Bijlage 1. Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	51	€ 35.316,48	16	€ 10.771,84	67	€ 46.088,32
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	51	€ 19.620,21			51	€ 19.620,21
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			16	€ 6.155,36	16	€ 6.155,36
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 15.696,27				€ 15.696,27
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 4.616,48		€ 4.616,48
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 15.696,27		€ 4.616,48		€ 20.312,75
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

NB. eindheffing aan derden ook is aangegeven als eindheffingsbestanddeel

Bijlage 2. Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	100	€ 180.000,00	4	€ 7.000,00	104	€ 187.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	99	€ 99.000,00			99	€ 99.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			5	€ 5.000,00	5	€ 5.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 80.000,00				€ 80.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 3.000,00		€ 3.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 80.000,00		€ 3.000,00		€ 83.000,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 1.000,00		-€ 1.000,00		€ 0,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKPR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		