



Certe Bestuursverslag 2021

24 mei 2022

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	4
2. Profiel van de organisatie.....	5
2.1 Algemene identificatiegegevens.....	5
2.2 Wat doen we.....	5
2.3 Missie, visie en kernwaarden.....	6
2.4 De organisatie	6
2.5 De organisatiestructuur	7
3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap	8
3.1 Normen voor goed bestuur	8
3.2 Samenstelling van de Raad van Bestuur.....	8
3.3 Samenstelling en werkwijze van de Raad van Toezicht.....	8
3.4 De ondernemingsraad	10
3.5 De cliëntenraad.....	11
3.6 Adviesraden huisartsen	11
4. Koers	12
4.1 Samenwerken	12
4.2 Een greep uit onze projecten.....	13
4.3 Duurzaamheid.....	13
5. Kwaliteit, klanttevredenheid, klachtenregeling	15
5.1 Kwaliteit	15
5.2 ISO	15
5.3 Klachten	15
6. Financieel Beleid.....	16
6.1 Financieel resultaat en bestemming.....	16
6.2 Weerstandsvermogen en financiële risico's.....	17
6.3 Corona financieel in 2021	17
6.4 Vooruitblik	18

7.HR	19
7.1 Samenstelling van de organisatie 2021	19
7.2 Verzuim.....	19
7.3 Corona.....	19
7.4 In- en uitstroom	19
7.5 Werving, Selectie en Onboarding	20
7.6 Vitaliteitscheck.....	20
7.7 Opleiding & Ontwikkeling	21
7.8 Professionalisering leidinggevenden	21
7.9 Trainees.....	21
7.10 Arbeidsomstandigheden.....	21
7.11 Vertrouwenspersoon	22
8. Geconsolideerde jaarrekening	23
8.1 Geconsolideerde balans 31 december 2021	23
8.2 Geconsolideerde resultatenrekening 2021	24

1. Voorwoord

Mensen maken het verschil

Voor Certe stond 2021 nog volledig in het teken van de coronapandemie, de vraag naar coronadiagnostiek bleef ook in 2021 onverminderd groot. Door de pandemie werden zorg en in relatie daarmee ook de diagnostiek, geregeld uitgesteld. In Noord-Nederland hebben de zorgorganisaties gelukkig samen de schouders eronder gezet. Vanuit een gezamenlijke visie boden we in het ROAZ (Regionaal Overleg Acute Zorg Noord-Nederland) de coronacrisis het hoofd. Met onze zorgpartners werkten we intensief samen aan de gezondheid van patiënten in onze regio. We spreken dan ook onze grote waardering uit voor de toeloze inzet van alle zorgmedewerkers, die dag en nacht voor patiënten en voor elkaar klaarstonden!

Ook in dit bestuursverslag een bijzonder woord van dank tot Harjan van Dam, de bestuurder die in september afscheid nam van Certe. Het is een eer om verder te mogen werken aan het fundament van deze krachtige organisatie.

Voor komende jaren staat Certe voor een forse harmonisatie uitdaging als postfusie organisatie en ook op financieel vlak zijn de nodige uitdagingen aan te gaan. De prijsdruk waar onze partners mee te maken hebben voelen wij ook. Ons doel is om onze interne bedrijfsvoering verder te vereenvoudigen en dit te combineren met een externe doelmatigheidsoperatie van Certe in de zorgketen, met behoud van kwaliteit van onze dienstverlening. Bij deze interne vereenvoudiging heeft ons programma CentralIS een essentiële rol. Hierin werken wij aan de vervanging van onze vier bestaande laboratoriuminformatiesystemen door één nieuw laboratoriuminformatiesysteem (LIS). Het werken vanuit één laboratoriuminformatiesysteem opent de deuren naar betere logistiek, betere informatiedeling, efficiënter applicatiebeheer, beter beheer van het zorgproces en een efficiënter laboratoriumproces. Met één LIS voor de hele regio ondersteunen wij vanaf medio 2023 al onze aanvragers vanuit één robuuste basis met relevante diagnostische informatie van zowel de klinische chemie als de medische microbiologie

Nu, in het voorjaar 2022, weet de maatschappij zich na ruim twee jaar gelukkig weer uit de greep van de coronapandemie te bevrijden. Vanaf het eerste moment van onze benoeming als nieuwe Raad van Bestuur, ervaren wij keer op keer hoe bevlogen en betrokken Certe-medewerkers zijn. Zij blijven gemotiveerd doorgaan, ook al is de werkdruk hoog. Het is ronduit indrukwekkend om te zien waartoe onze mensen in staat zijn!

Geke Blokzijl en Remko Smit

Raad van Bestuur

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon :	Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies
Adres :	Van Swietenlaan 2
Postcode :	9728 NZ
Plaats :	Groningen
Telefoonnummer :	088 – 237 01 00
Identificatienummer KvK :	41009381
E-mail :	info@certe.nl
Internet :	www.certe.nl

2.2 Wat doen we

Certe levert medische diagnostiek en advies in de eerste- en tweedelijnsgezondheidszorg in Groningen, Drenthe en de Noordoostpolder en werkt nauw samen met het UMCG. Certe verricht haar activiteiten zonder winstoogmerk.

We onderzoeken lichaamsvloeistoffen, zoals bloed, urine, hersenvocht, sperma en ontlasting in onze laboratoria en beschikken over hoogstaande kennis en de modernste apparatuur op het gebied van klinische chemie en medische microbiologie. Daarnaast kunt u bij ons terecht voor functieonderzoeken, ECG's, echo's en longfunctiemetingen. Certe heeft een astma/COPD-dienst, een diabetesdienst en een trombosedienst die patiënten begeleidt bij het gebruik van antistollingsmedicatie.

In Noord-Nederland is Certe altijd dichtbij. Door onze laboratoria en specialisten in de ziekenhuizen die 24/7 bereikbaar zijn en met ruim tachtig spreekuurlocaties in de regio voor bloedafname of een onderzoek. Kunt u niet naar een locatie komen? Dan komen wij op medische indicatie bij u thuis.

Certe vervult met medische diagnostiek en advies een verbindende rol tussen de eerste en de tweede lijn in de regio. Met diagnostiek die zorgverleners duidelijkheid en antwoord geeft op de ziekte- of gezondheidsvraag. Door het monitoren van de data kunnen we bovendien vroegtijdig ziekteverwekkers signaleren en inzicht geven in actuele epidemiologische informatie. Dat is de zekerheid van Certe waar zorgverleners en hun patiënten dag en nacht op mogen rekenen.

2.3 Missie, visie en kernwaarden

De missie van Certe is het realiseren van zekere diagnostiek en advies voor zorg en gezondheid.

Wij realiseren (integrale) medische diagnostiek voor Klinische chemie, Medische Microbiologie en hiervan afgeleide producten en diensten, voor patiënten en burgers in de gehele zorgketen. Dit doen we:

- in de regio, persoonlijk en dichtbij;
- in samenwerking en verbinding met zorgverleners in de regio;
- in een organisatie met professionele medewerkers die met hoofd én hart zicht inzetten voor de zorg.
Doelmatig, efficiënt en duurzaam;
- door het initiëren en realiseren van innovatieve concepten gericht op preventie en ondersteuning;
- wat leidt tot meer gezonde levensjaren van inwoners in Noord Nederland.

We vinden het belangrijk dat klanten en medewerkers de volgende kernwaarden bij Certe ervaren en herkennen:

- **Betrokken:**
persoonlijk en dichtbij, oprechte interesse in de ander; door te helpen en samen oplossingen te bedenken.
- **Betrouwbaar:**
zekerheid en kwaliteit, doen wat we beloven.
- **Samenwerken:**
helpen en ondersteunen, samen werken aan, door respect en ondersteuning; komen tot het beste resultaat.
- **Vooruitstrevend:**
innovatief en creatief, oog hebben voor nieuwe ontwikkelingen; door actief in te spelen op ontwikkelingen.

2.4 De organisatie

De stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies (hierna te noemen Certe) is in de afgelopen jaren ontstaan uit een fusie tussen verschillende stichtingen in Noord-Nederland, die zich bezighielden met bloedafname, trombosezorg, klinische chemie, medische microbiologie en ketenzorg.

Nadat HAL Friesland en Izore zich al eerder bij Certe hadden aangesloten, zijn zij nu ook juridisch met Certe gefuseerd. Per 1 januari 2021 zijn zij opgegaan in de Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies.

Certe MDA is 100% aandeelhouder van KCL-BioAnalysis BV. Deze BV biedt professionele ondersteuning bij wetenschappelijke studies.

2.5 De organisatiestructuur

De bestuursstructuur van Certe bestaat uit een Raad van Toezicht (RvT) en een Raad van Bestuur (RvB). Het bestuur van de Stichting is opgedragen aan de Raad van Bestuur onder toezicht van de Raad van Toezicht.

De RvB is belast met het dagelijkse bestuur van de organisatie en is verantwoordelijk voor de statutair aan hem toegekende bevoegdheden en verantwoordelijkheden. De RvT vervult een toezichthoudende en adviserende functie.

Met het vertrek van de vorige bestuurder per 1 september 2021, is voor het eerst gekozen voor een tweehoofdige Raad van Bestuur. Er is gekozen voor een tweehoofdige Raad van Bestuur vanwege de omvang die het door de groei van de afgelopen jaren heeft bereikt en de positie die Certe in het zorglandschap die inneemt. Daarbij biedt een tweehoofdige Raad van Bestuur betere mogelijkheden om aandacht te hebben voor zowel de externe omgeving als interne omgeving.

Het hart van de organisatie wordt gevormd door vier divisies: het Huisartsenlaboratorium/Trombosedienst, de Klinische Chemie, de Medische Microbiologie en de divisie Bloedafname & Medische Logistiek.

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur

De Raad van Bestuur is eindverantwoordelijk voor het totale beleid van Certe. De Raad van Bestuur handelt passend binnen de normen en principes van de Governancecode Zorg, het ‘Reglement Raad van Bestuur’ en de statuten. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de RvT over de verrichte activiteiten zowel in bestuurlijke, juridische, zorghoudelijke, organisatorische als in financiële zin. Het meerjarenplan, het jaarplan en de (financiële) (kwartaal) rapportages gelden hiervoor als belangrijke instrumenten.

3.2 Samenstelling van de Raad van Bestuur

Met het vertrek van de vorige bestuurder, de heer drs. J.H.R. (Harjan) van Dam MSc, is gekozen voor een tweehoofdige Raad van Bestuur. Per 1 september 2021 is mevrouw drs. G.C. (Geke) Blokzijl bestuurder van Certe. Daarnaast is sinds 1 oktober 2021 de heer ir. R.H. (Remko) Smit verbonden als bestuurder aan Certe. Naast bestuurder van Certe is mevrouw Blokzijl, met toestemming van de RvT, in 2021 onbezoldigd bestuurder bij Stichting Embrace te Harlingen. De heer Smit vervult geen nevenfuncties. De honorering van de bestuurders wordt vastgesteld door de RvT en is in lijn met de ‘*Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*’.

3.3 Samenstelling en werkwijze van de Raad van Toezicht

De RvT van Certe bestaat uit vijf leden en houdt toezicht op het beleid van de RvB en op de algemene gang van zaken binnen de organisatie. Binnen de RvT functioneren drie commissies: de kwaliteitscommissie, de auditcommissie en de remuneratiecommissie. Elke commissie werkt op basis van een door de RvT vastgesteld reglement.

De RvT vergadert tenminste vier keer per jaar met de RvB. Daarbuiten doet zich jaarlijks een aantal gelegenheden voor waarvoor de RvT wordt uitgenodigd, zoals bijeenkomsten met het voltallige managementteam, werkbezoeken en de ondernemingsraad. De RvT acteert volgens de Governancecode Zorg 2022, de Statuten en het ‘Reglement Raad van Toezicht’.

De RvT bestond in 2021 uit:

Naam	Functie	Sinds	Functie en nevenfuncties
Dr. M.A. Dutrée	voorzitter	01-12-2015	Functie: Directeur Assistis Strategy & Consultancy

			<p>Nevenactiviteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter bestuur NVLF • Tuchtrechter Dopingkamer Instituut voor Sportrechtspraak • Voorzitter Longkanker Nederland • Voorzitter RvT Streeklab Haarlem • Voorzitter RvT Bravis ziekenhuis
Dr. R.J. Roorda MBA	Lid	01-12-2015	<p>Functie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Primair: directeur bestuurder Gezondheidshuis Stadshagen Zwolle • Directeur/eigenaar AwardZ.org, zorg van waarde, Hattem • Arts Jeugdgezondheidszorg GGD IJsselland <p>Nevenactiviteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Prenatale Screening, Nijmegen • Lid Raad van Toezicht Vogellanden Centrum voor Revalidatie en Bijzondere Tandheelkunde, Zwolle • Lid Raad van Toezicht Sein expertise centrum epilepsie Heemstede/Zwolle
E. Kuik	Lid	01-12-2015	<p>Functie:</p> <p>Toezichthouder en ZZP'er voor interim management en bestuur</p> <p>Nevenactiviteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Commissarissen Sportstad Heerenveen • Lid Raad van Commissarissen FC Groningen
Drs. Ir. J.C. Lens	Lid	01-06-2018	<p>Functie:</p> <p>Voorzitter Raad van Bestuur FPC Dr. S. van Mesdag</p>

			<p>Nevenactiviteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Penningmeester Stichting Alde Fryske Tsjerken Leeuwarden • Lid Raad van Toezicht CNV Vakmensen
Dr. R.F. Dijkstra	Lid	01-05-2019	<p>Functie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Huisarts in Amsterdam • Hoofd huisartsopleiding VUmc Amsterdam <p>Nevenactiviteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht Gezondheidscentra Maarssenbroek • Lid KennisRing Raad van Volksgezondheid en Samenleving • Mediator

De leden van de RvT ontvangen een bezoldiging voor hun activiteiten. De bezoldiging past binnen de ‘Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)’. Jaarlijks vindt een inventarisatie plaats van nevenfuncties van de leden van de RvT. Eens per jaar wordt een functioneringsgesprek met de individuele bestuurders gehouden en wordt de onderlinge samenwerking besproken tijdens een bijeenkomst tussen RvB en RvT.

De RvT besteedt jaarlijks aandacht aan haar eigen functioneren middels een zelfevaluatie. Daarnaast scholen de leden zich individueel bij, om hun kennis over governance up-to-date te houden.

3.4 De ondernemingsraad

Certe heeft een ondernemingsraad (OR). Deze OR bestaat in 2021 uit 12 leden. Daarnaast werkt de OR met een Participatiepoule die uit maximaal twintig medewerkers uit de gehele organisatie bestaat. De leden van de Participatiepoule worden betrokken bij relevante onderwerpen en vraagstukken die ter advisering of instemming aan de OR worden voorgelegd.

Het bestuur van de OR bestaat uit een voorzitter, een vicevoorzitter en een ambtelijk secretaris. De OR werkt in een aantal commissies: Dagelijks Bestuur, Sociaal Beleid, VGWM (Veiligheid, Gezondheid, Welzijn, Milieu), Financiën/organisatie en de PR-commissie.

De OR toetst het beleid van Certe en denkt, praat en beslist mee over het beleid. De OR betrekt daarbij de

Participatiepoule en de achterban. De OR en de Participatiepoule geven de medewerkers een stem en meer invloed binnen de organisatie.

Het afgelopen jaar heeft de OR zich onder andere beziggehouden met onderwerpen op het gebied van arbeidsvoorraarden, opleidingen, thuiswerken, organisatieveranderingen en benoeming van nieuwe bestuurders.

Bij al deze onderwerpen monitort de OR de gevolgen van de veranderingen voor de medewerkers en de maatregelen die de organisatie treft om deze gevolgen op te vangen. Vanzelfsprekend verliest de OR het organisatiebelang niet uit het oog. Samen zetten we ons in voor één Certe.

3.5 De cliëntenraad

In 2021 zijn formele stappen gezet om de samenwerking met de Cliëntenraad te intensiveren. De cliëntenraad richt zich primair op de antistollingszorg. Het is voor ons van groot belang om niet alleen uit klanttevredenheidsonderzoeken, maar ook basis van een formele vertegenwoordiging te weten wat er leeft onder cliënten en van hen te horen wat voor hen van belang is.

3.6 Adviesraden huisartsen

Certe kent twee adviesraden van huisartsen, een voor de regio Friesland en een voor de regio Groningen/Drenthe. Hier leggen wij beleidmatige keuzes voor met mogelijk impact voor huisartsen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan wijzigingen in digitale systemen en wijzigingen met betrekking tot afnamelocaties.

4. Koers

In 2022 geven we een vervolg aan het meerjarenplan 2018-2021 ‘Samen werken aan waarde’ met de vier thema’s 1Certe, Waarde, Digitalisering en Vitaliteit. Hoewel 2021 nog sterk werd beïnvloed door corona, is het ons gelukt de hoofdlijnen van ons meerjarenplan te continueren. We gaan in 2022 door met de vier thema’s en in de tussentijd stippelen we een nieuwe koers uit. In die koers krijgen thema’s als samenwerken in de regio, innovatie, duurzaamheid en een blijvend financieel gezonde organisatie een eigen plek.

4.1 Samenwerken

Samenwerken binnen de zorg is belangrijker dan ooit. Doordat mensen steeds ouder worden, veranderen de aard en de duur van aandoeningen. Daarnaast is er vaker sprake van meerdere (chronische) aandoeningen tegelijk bij dezelfde patiënt. Dit heeft gevolgen voor de manier van behandelen en ook voor laboratoriumdiagnostiek, waarbij een patiënt met verschillende gezondheidsvragen te maken heeft met verschillende zorgverleners.

De zorg voor de patiënt gaat daarbij over zorglijnen, van huisartsen tot specialisten in de ziekenhuizen, en lijnen van afzonderlijke vakgebieden of specialismes heen. Dat vraagt kwalitatieve en betrouwbare laboratoriumdiagnostiek waarbij (historische) data gedeeld kunnen worden. Medische laboratoriumdiagnostiek beïnvloedt namelijk een groot deel van de beslissingen van artsen. De uitslagen zijn nodig om aan de voorkant van het zorgproces een diagnose te stellen of een behandeling te starten. In de nazorg en tijdens de behandeling kunnen artsen met behulp van laboratoriumdiagnostiek monitoren of de behandeling of de medicijnen aanslaan.

Certe biedt als regionale samenwerkingspartner de zorgverleners in het Noorden één loket voor medische diagnostiek en advies, waarbij we staan voor de continuïteit en de kwaliteit van onze data. Juist door onze regionale focus bieden we ondersteuning in het hele zorgnetwerk, van specialisten in ziekenhuizen, huisartsen, specialisten ouderengeneeskunde tot en met verloskundigen en apothekers. We dragen bij aan het bieden van de juiste zorg aan hun patiënten, op de juiste plek. Bovendien kunnen we door het delen van data tussen behandelende artsen dubbele diagnostiek voorkomen.

4.2 Een greep uit onze projecten

- Na de juridische fusie van begin 2021, gingen Izore, HAL Friesland en Certe vanaf 1 januari 2022 ook verder onder één naam, de naam van Certe. Zo werken we toe naar een heldere en eenduidige profilering en aan één loket voor integrale, medische diagnostiek in het Noorden.
- We ondertekenden de samenwerking met CliniSys | MIPS om onze vier laboratoriuminformatiesystemen over te zetten naar één nieuw toekomstbestendig systeem. Het nieuwe systeem gaat de laboratoriumgegevens bevatten van het merendeel van de inwoners van Noord-Nederland en wordt naar verwachting vanaf medio 2023 stapsgewijs in gebruik genomen.
- We werkten onverminderd door aan verdere verbetering van laboratoriumdiagnostiek. Zo kunnen huisartsen nu farmacogenetisch labonderzoek aanvragen, wat hen de mogelijkheid geeft om persoonlijke zorg te bieden, zoals medicijnen op maat.
- Certe ontwikkelde samen met internist-infectiologen en ziekenhuisapothekers een digitaal antibioticaboeck met uniforme richtlijnen voor ziekenhuizen, huisartsen en artsen in instellingen in Groningen en Drenthe. Hierin staan richtlijnen voor het effectief voorschrijven en inzetten van bepaalde antibiotica bij bepaalde infecties en in de juiste dosering. Door antibiotica gericht voor te schrijven, wordt de effectiviteit vergroot en wordt resistentie voorkomen. In Friesland wordt in het FROBAZ (het Friese overleg van artsen-microbioloog en ziekenhuisapothekers) gewerkt aan een regionaal antibioticabeleid.
- Met de pilot Gezonde Nieren in Friesland boekten we mooie resultaten. Patiënten met (risico op) chronische nierschade kunnen hierdoor vroegtijdig opgespoord en behandeld worden. Gezonde Nieren is een gezondheidsprogramma met een intensieve samenwerking met huisartsen, nefrologen uit het MCL en Nij Smellinghe, apothekers, Medworq, Nierstichting, Zorgbelang Fryslân, Zilveren Kruis, De Friesland en Stichting De Friesland.

4.3 Duurzaamheid

Certe bevindt zich midden in de maatschappij en maakt onderdeel uit van een (zorg)netwerk. Vanuit die positie hebben we te maken met allerlei ontwikkelingen. Als we bij al die ontwikkelingen rekening houden met duurzaamheid, dan kan dit thema zich als een olievlek verspreiden binnen ons netwerk en zo een bijdrage leveren aan Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO).



In 2021 hebben wij onze nieuwe kantoorlocatie aan de Paterswoldseweg in Groningen verbouwd en gemoderniseerd. Hierbij is maximaal ingezet op hergebruik van bestaande materialen en het pand is energie neutraal gemaakt ('nul op de meter').

Onze bestaande locaties aan de Verlengde Bremenweg en Van Swietenlaan in Groningen en ook het pand aan de Jelsumerstraat in Leeuwarden, hebben met goed gevolg de ‘Energy Efficiency audit’¹ doorstaan. Binnen de divisie Bloedafname & Medische Logistiek zijn eerste stappen gezet ten aanzien van elektrificatie van het wagenpark.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen is steeds meer een wezenlijk en geïntegreerd onderdeel van onze bedrijfsvoering.

¹ Deze audit is voor ons verplicht en vindt zijn oorsprong in de Europese EED regelgeving (Energy Efficiency Directive).

5. Kwaliteit, klanttevredenheid, klachtenregeling

5.1 Kwaliteit

In 2021 is door alle medewerkers van Certe opnieuw hard gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van onze dienstverlening. Een voorbeeld daarvan is dat wij fors inzetten op het digitaliseren van aanvraag- en afnameprocessen om daarmee de kwaliteit te verhogen.

5.2 ISO

De divisies van Certe zijn geaccrediteerd volgens ISO 15189 door de Raad van de Accreditatie. De Raad voor de Accreditatie toetst regelmatig de kwaliteit van laboratoria aan de hand van de normen ISO 15189 en normen uit ISO 22870. Ook in 2021 heeft Certe opnieuw de audits van de Raad van de Accreditatie met goed gevolg afgelegd.

5.3 Klachten

Naast functieonderzoeken, heeft Certe in 2021 ongeveer 1,8 miljoen bloedafnames verricht en ruim 15 miljoen bepalingen uitgevoerd. Hiervoor kwamen wij 287.604 maal bij patiënten thuis.

Wij ontvingen in 2021 in totaal 229 klachten (2020: 222) klachten van patiënten/cliënten met betrekking tot de bloedafname.

Deze klachten hebben voornamelijk betrekking op de benadering bij de bloedafname en de afname van het lichaamsmateriaal. De klachten over benadering gaan nagenoeg altijd over communicatie tussen patiënten en medewerkers. De klachten over de afname van materiaal hebben betrekking op patiënten die het prikken als lastig hebben ervaren of medische klachten hebben overgehouden aan het prikken.

Wij stellen onszelf ten doel om 95% van de klachten binnen 42 dagen af te handelen. In 2021 is dat bij 97% van de klachten gelukt. Daarbij merken we op dat een klacht pas als afgehandeld wordt geregistreerd, als alle bijbehorende acties zijn afgerond. Sinds maart 2022 wordt een overzicht met alle nieuwe klachten wekelijks geagendeerd in een overleg van de Raad van Bestuur.

6. Financieel Beleid

6.1 Financieel resultaat en bestemming

In financieel opzicht stond 2021 in het teken van enerzijds investeren in de toekomst door uitgaven in noodzakelijke harmonisering en vernieuwing van ons applicatielandschap en anderzijds in het teken van corona. Dit brengt een stevige financiële druk met zich mee, naast de bestaande structurele financiële opgave vanuit de meerjarenprognose die voortkomt uit de (prijs)druk van de zorgverzekeraars en de ziekenhuizen.

De meerjarenbegroting en het ombuigingsprogramma van Certe, zoals vormgegeven begin 2020 (voor de uitbraak van corona), gaat uit van drie jaren met een aflopend negatief resultaat, waarvan 2021 nu het eerste jaar is. Het structurele resultaat, zonder de projectkosten, blijft echter sterk achter bij de oorspronkelijke ambities. De impact van de coronapandemie op kosten, efficiency, op productievolumes in de eerste lijn en op het uitvoeren van het oorspronkelijke ombuigingsprogramma, is groot. Wij voeren intensieve gesprekken met de ziekenhuizen. Om ook structureel de medische diagnostiek voor de 2^e lijn te garanderen, moeten de contracten ziekenhuizen minimaal kostendekkend zijn.

Certe sluit het boekjaar 2021 af met een negatief resultaat van € 3,9 miljoen. Het resultaat wijkt sterk af van het positieve resultaat van € 3,6 miljoen over boekjaar 2020. Het resultaat over 2020 werd echter incidenteel positief beïnvloed door de coronadiagnostiek en een incidentele bate van € 1,5 miljoen.

Omzet en resultaatontwikkeling Certe					
x € 1.000	Resultaat		Omzet	Rendement	
2017	€ 726	€ 91.873		0,8%	
2018	€ 848	€ 97.556		0,9%	
2019	€ 443	€ 109.966		0,4%	
2020	€ 3.633	€ 119.374		3,0%	
2021	€ -3.895	€ 118.326		-3,3%	
Begroting 2022	€ -3.042	€ 117.628		-2,6%	

De omzet van Certe nam af van € 119,3 miljoen in 2020 naar € 118,2 miljoen in 2021. De vanwege corona lagere productievolumes ten opzichte van 2019 werden in 2021 niet meer door de zorgverzekeraars vergoed, er was in 2021 geen sprake meer van een continuïteitsbijdrageregeling in verband met corona. Daarnaast lag de ziekenhuis-omzet lager dan in 2020. Het financieel rendement ten opzichte van de omzet bedroeg -/- 3,3%.

Het resultaat over 2021 is voor € 1,1 miljoen onttrokken aan de bestemmingsreserve 'ICT, digitalisering en data'. Deze bestemmingsreserve is in 2020 gevormd ter dekking van de uitgaven die in de periode 2021 tot en met 2023 gedaan worden in het kader van de optimalisering van het applicatielandschap. Daarnaast is € 2,8 miljoen onttrokken aan de algemene reserve.

6.2 Weerstandsvermogen en financiële risico's

In de risicoanalyse bij de meerjarenprognose, zoals gemaakt voor de uitbraak van de coronapandemie, zijn de risico's gewaardeerd op incidentele en structurele impact, rekening houdend met de kans dat het risico zich voordoet. Op grond van deze analyse is bepaald dat Certe minimaal € 25 miljoen nodig heeft als weerstandsvermogen ter dekking van de financiële gevolgen, mochten deze risico's zich voordoen. De algemene reserve van Certe per ultimo 2021 is € 28,5 miljoen.

Naast het weerstandsvermogen is er aandacht voor de liquiditeit, die op middellange termijn nodig is vanwege de druk op het structurele financiële resultaat, en de investeringen die de komende jaren nog nodig zijn.

We gaan in 2022 onze financiële besturing herijken.

6.3 Corona financieel in 2021

Kort nadat de coronapandemie in 2020 uitbrak, zagen we onze productie voor het grootste deel van Certe fors dalen, in sommige gevallen tot 80%. Hiervoor werden een aantal specifieke maatregelen in onze sector getroffen:

- de continuïteitsbijdrage voor omzetderving in de 1^e lijn (zorgverzekeraars, alleen 2020);
- de continuïteitsbijdrage voor omzetderving in de 2^e lijn (ziekenhuizen, 2020 en 2021);
- de compensatieregeling meerkosten corona (beperkte vergoeding, alleen 2020);
- de subsidieregeling 'Bonus zorgprofessionals Covid-19' (2020 en 2021).

Het ontbreken van een continuïteitsbijdrage omzetderving in de 1^e lijn heeft in 2021 een fors negatieve financiële impact, omdat het productievolume ook in 2021 nog niet herstelde naar het niveau van 2019. Deze financiële gevolgen zijn vooral zichtbaar in de lagere omzet Bloedafname en Klinische Chemie en zijn opgelopen tot € 2,5 miljoen.

Daarnaast kregen we de extra kosten, die we moeten maken in het kader van de coronamaatregelen in 2021, in het geheel niet meer vergoed, waar hier in 2020 nog een beperkte vergoeding tegenover stond. Deze kosten liepen gedurende 2021 op tot circa € 445.000 aan out-of-pocket kosten en € 50.000 aan incourante voorraden, los van andere werkwijzen en personele inzet in de divisies.

Daarnaast heeft de coronapandemie ook bij Certe geleid tot hogere werkdruck, een hoger verzuimpercentage en de daarbij behorende hogere personeelskosten.

In de Medische Microbiologie maakt de coronadiagnostiek sinds medio 2020 een aanzienlijk onderdeel uit van onze diagnostiek. In totaal hebben we in 2021 uiteindelijk 184.000 PCR-testen uitgevoerd en 49.000 overige coronatesten. Ruim 50% van deze testen zijn uitgevoerd voor onze ziekenhuizen, waarbij we werken voor

tarief gebaseerd op onze marginale meerkosten omdat voor de ziekenhuizen de continuïteitsbijdrage voor omzetderving wel is verlengd voor 2021.

In juli 2021 heeft Certe de zorgbonus breed aangevraagd voor medewerkers en externen, evenals over 2020. De zorgbonus 2021 is in februari 2022 uitgekeerd in lijn met de vigerende afspraken voor uitbetaling. In de laatste pagina's van de jaarrekening staat de verantwoording hierover opgenomen.

6.4 Vooruitblik

We zijn niet tevreden met de ontwikkeling van het onderliggende structurele resultaat en verwachten tevens een toename van de neerwaartse druk door de volgende onderliggende factoren: verdere toename prijsdruk, hogere inflatiecijfers en de (fors) toenemende kosten vanuit de door Certe gevolgde Cao Ziekenhuizen. Stijgende kosten door inflatie en Cao wijzigingen zijn externe, niet beïnvloedbare factoren, die wij in de vergoeding voor onze dienstverlening zullen verrekenen om zo de continuïteit structureel te borgen.

Vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid blijven we samen met onze partners (de zorgverzekeraars, de huisartsen, de ziekenhuizen en anderen) maximaal inzetten op doelmatigheid in de zorg, met behoud van kwaliteit van de dienstverlening. Dit doen we door samen met onze partners meer in te zetten op het verder verbeteren van de waarde in de keten en door zelf de synergie voordelen van de voorgaande fusies te realiseren. Beide zal afzonderlijk en in samenhang worden opgepakt. Hierbij zal verregaande samenwerking en data delen tussen partijen een essentiële rol spelen.

Dit leidt tot een stevig financieel vraagstuk voor de komende jaren en vraagt om een significante herijking van ons meerjarenbeeld en aanvullende maatregelen op korte en lange termijn om terug te komen op de gewenste koers. Beide worden in 2022 in gang gezet. Tevens gaan we als onderdeel van ons strategieproces dat we 2022 starten, nadrukkelijk naar onze (toekomstige) portfolio kijken. Het geheel zal leiden tot een nieuw 'Meerjarenplan CERTE 2023-2026'.

Voor 2022 blijft, naast deze financiële uitdagingen, het uitgangspunt dat we de lijn van het huidige meerjarenplan voortzetten en we doorgaan met het realiseren van de grote projecten die nodig zijn vanuit harmonisatie en integratie. Mede omdat deze projecten nodig zijn om Certe te vereenvoudigen en zo de ombuigingen en gevraagde efficiency en wendbaarheid te realiseren.

7.HR

Het personeelsbeleid is een integraal onderdeel van het organisatiebeleid en levert een directe bijdrage aan de missie en visie, de uitgangspunten en de ontwikkelingen van Certe. Certe past de CAO Ziekenhuizen van de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen toe.

In 2021 is een aantal concrete stappen gezet en zijn projecten gestart, die bijdragen aan de professionele ontwikkeling van de organisatie. Uiteindelijk is dit van toegevoegde waarde voor het werkplezier van de medewerkers en de tevredenheid van cliënten en aanvragers.

7.1 Samenstelling van de organisatie 2021

Op 31 december 2021 telde Certe 1.316 medewerkers (fulltime en parttime), dat is ongeveer gelijk aan vorig jaar (2020: 1.304). Het totaal aantal fte's bedroeg eind 2021 1.019 fte. Van het totale personeelsbestand is net als vorig jaar 78% vrouw en 22% man. De gemiddelde leeftijd is iets gedaald 46,8 jaar, (2020: 47,5 jaar, 2019: 48,4 jaar).

7.2 Verzuim

Het verzuimpercentage over 2021 is 6,78%. Dit is een stijging van 27% t.o.v. van vorig jaar (2020: 5,34%, 2019: 4,51%) en komt boven het streven van 5% uit. Vergelijken met de branche is het verzuimcijfer over 2021 vergelijkbaar met dat van de ziekenhuizen, dat ligt op 6,7%.

7.3 Corona

Ook in 2021 is onze eigen ‘teststraat’ voor corona testen open gebleven en een belangrijke schakel gebleken om medewerkers zo veel en snel mogelijk inzetbaar te houden en te krijgen. Er zijn net als in 2020, ook in 2021 bij Certe geen grote uitbraken of corona brandhaarden geweest. Alle afdelingen hebben hun primaire processen kunnen uitvoeren.

7.4 In- en uitstroom

In 2021 zijn er 185 medewerkers nieuw in dienst gekomen en zijn er 176 medewerkers vertrokken. Hiervan vertrokken er 80 op eigen verzoek, 49 met (vervroegd) pensioen en 47 om een andere reden. In 2021 waren er 194 vacatures, waarvan er 172 zijn vervuld. Dit is een toename t.o.v. 2020; toen waren er 128 vacatures, waarvan 108 werden vervuld.

7.5 Werving, Selectie en Onboarding

Op het gebied van Werving & Selectie is er een forse stijging te zien van het aantal vacatures en een verschuiving in de te werven profielen. Zo is er door het project ‘CentraLIS’ een uitbreiding geweest van vacatures met complexe ICT profielen. In de huidige krappe arbeidsmarkt is het lastig om goede kandidaten aan te trekken. Daarom is eind 2021 gestart met de arbeidsmarktcampagne ‘#ZekerCerte’ om Certe als aantrekkelijke werkgever op de kaart te zetten.

TMA (Talenten Motivatie Analyse)

Sinds 2019 wordt de TMA-methode in het kader van mobiliteit en werving ingezet. Er zijn in 2021 in totaal 49 TMA’s uitgezet. Met de TMA worden de talenten en drijfveren in kaart gebracht en het geeft inzicht in de persoonlijkheid van mensen. Het merendeel van de TMA’s is ingezet voor interne medewerkers met een mobiliteitsvraagstuk. Een klein gedeelte is ingezet ter ondersteuning van de interne werving.

Onboarding

Een gedegen introductie is belangrijk voor een goede start bij een nieuwe baan. Om nieuwe collega’s bekend te maken met de hele organisatie (1Certe), wordt maandelijks een introductiebijeenkomst voor alle nieuwe collega’s georganiseerd. Zo wil Certe investeren in de basis voor een langdurige en stabiele verbinding met nieuwe medewerkers. In 2021 vond de introductiebijeenkomst digitaal plaats vanwege corona. Er zijn in 2021 11 introductiebijeenkomsten gehouden. Daarnaast is er ook een introductiebijeenkomst georganiseerd speciaal voor stagiaires.

Mobiliteitsbureau

2021 startte met een lock-down. Dit betekende dat al onze werkzaamheden ter ondersteuning van het Lifelines programma kwamen te vervallen en dat ongeveer 50 medewerkers tijdelijk beschikbaar kwamen voor andere werkzaamheden. Het mobiliteitsbureau heeft deze medewerkers op andere plekken in de organisatie ingezet.

7.6 Vitaliteitscheck

In het najaar van 2021 heeft Certe weer een Vitaliteitscheck aangeboden aan haar medewerkers.

Certe streeft ernaar dat iedereen tot aan het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd vitaal, gezond en met plezier aan het werk is. Om dit te kunnen realiseren wordt een actief personeelsbeleid gehanteerd, waarin het bevorderen van gezondheid en welzijn van werknemers centraal staat. Kortom: duurzame inzetbaarheid van werknemers is een belangrijk speerpunt binnen Certe.

Het aanbieden van de vitaliteitscheck is onderdeel van dit actieve personeelsbeleid en geeft Certe inzicht in de mogelijke risico’s ten aanzien van (langdurig) verzuim van haar medewerkers.

7.7 Opleiding & Ontwikkeling

In 2021 zijn we doorgegaan met de omslag naar digitaal en online leren. Ook het leren omgaan met de daarvoor beschikbare middelen en online confereren vanuit een externe studio is expliciet ingezet. Binnen Certe gebruiken we onze digitale leeromgeving Leerplein om onze (verplichte) scholingen te borgen. Certe ontwikkelt zelf vakinhoudelijke e-learning modules voor onze medewerkers en voor samenwerkingspartners zoals huisartspraktijken en ziekenhuizen.

Daarmee komt het aantal gebruikers van Leerplein, inclusief die van onze relaties, op 2924. Via de GoodHabitz trainingen hebben 1310 actieve gebruikers 5181 uren gestudeerd in 2021. Certe heeft 154 eigen modules in haar digitale Leerplein. In 2021 zijn er 7300 certificaten behaald door onze medewerkers.

Circa 1400 huisartsassistentes, praktijkondersteuners en praktijkverantwoordelijken zijn ook aangesloten op onze digitale leeromgeving Leerplein voor de scholing van onder andere de POCT-apparatuur. Zij rondden gezamenlijk ruim 1600 e-learning modules af in 2021.

7.8 Professionalisering leidinggevenden

In 2021 is het professionaliseringsprogramma voor nieuwe teammanagers, dat gestart is in 2020, afgerond. Binnen MMB is ook dit jaar begeleide intervisie met teammanagers geweest. Daarnaast liepen er enkele individuele coachtrajecten gericht op (project)leiderschap.

7.9 Trainees

In het najaar van 2021 zijn vijf trainees gestart in een traineeprogramma van twee jaar. Elk halfjaar begint voor hen een nieuwe cyclus met nieuwe opdrachten en ontwikkelmogelijkheden. De trainees zijn op meerdere projecten ingezet, voor zowel de divisies als de ondersteunende diensten.

7.10 Arbeidsomstandigheden

In navolging van vorig jaar is er veel aandacht voor de arbeidsomstandigheden geweest, waarbij de coronapandemie een grote inspanning vergde op dit gebied. Naast het saneren en de verbeterde registratie van gevaarlijke stoffen was er naar aanleiding van de verbouw- en herinrichtingsprojecten aandacht voor de 'Risico inventarisatie en Evaluatie'. Verder ging ook de wens in vervulling om de vele verschillende procedures t.a.v. het afhandelen van de prikaccidenten, d.m.v. één procedure, onder te brengen bij één partij.

7.11 Vertrouwenspersoon

Certe heeft een externe vertrouwenspersoon, zij is verbonden aan het Buro Vertrouwenspersonen. In 2021 heeft de vertrouwenspersoon 18 medewerkers begeleid. Er zijn vanuit twee afdelingen/teams meerdere meldingen gedaan. Uit het ene team hebben zeven medewerkers zich gemeld, uit het andere team vier. Hiervan is de helft afgerond. De meeste thema's kwamen voort uit de ongewenste omgangsvorm intimidatie (7), onvrede met de organisatie (3) en werkdruk/verzuimbegeleiding (2). Van de 18 gevallen waren er 12 in de sfeer van medewerker-leidinggevende.

Als het gaat om landelijke gemiddelen en de gemiddelden bij de opdrachtgevers van Buro Vertrouwenspersonen, is het aantal meldingen bij Certe in 2021 gemiddeld.

8. Geconsolideerde jaarrekening

8.1 Geconsolideerde balans 31 december 2021

	Ref.	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	1	1.363.229	480.318
Materiële vaste activa	2	38.488.539	28.958.672
Financiële vaste activa	3	12.657	12.657
Totaal vaste activa		39.864.425	29.451.647
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	4	3.200.015	2.563.955
Debiteuren en overige vorderingen	7	15.975.442	25.113.256
Liquide middelen	9	20.002.939	27.849.559
Totaal v lottende activa		39.178.396	55.526.770
TOTAAL ACTIVA		79.042.821	84.978.417
	Ref.	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
PASSIVA			
GROEPSVERMOGEN	10		
Kapitaal		107.364	107.364
Bestemmingsreserves		7.445.786	8.616.000
Algemene en overige reserves		28.311.807	31.036.348
Totaal groepsvermogen		35.864.957	39.759.712
VOORZIENINGEN	11	10.969.775	10.873.293
LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)	12	10.142.633	10.546.450
KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)			
Overige kortlopende schulden	13	22.065.456	23.798.961
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		22.065.456	23.798.961
TOTAAL PASSIVA		79.042.821	84.978.417

8.2 Geconsolideerde resultatenrekening 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	112.586.518	112.952.275
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	576.983	1.296.609
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.162.779	5.124.783
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN		118.326.280	119.373.667
BEDRIJFSLASTEN			
Personalekosten	19	73.274.884	71.314.557
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.823.046	3.232.520
Overige bedrijfskosten	23	44.666.324	40.676.771
SOM DER BEDRIJFSLASTEN		121.764.254	115.223.848
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten		-3.437.974	4.149.819
Vennootschapsbelasting	24	-456.782	-516.558
RESULTAAT BOEKJAAR		-3.894.756	3.633.261
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT, digitalisering en data		-1.170.214	3.616.100
Algemene / overige reserves		-2.724.541	17.161
		-3.894.756	3.633.261



CERTE

MEDISCHE DIAGNOSTIEK & ADVIES
ZEKER VOOR ZORG

Postbus 909 | 9700 AX Groningen | 088 - 23 70 100 | certe.nl | info@certe.nl

Jaarrekening 2021

Stichting Certe Medische
Diagnostiek en Advies



CERTE
MEDISCHE DIAGNOSTIEK & ADVIES
ZEKER VOOR ZORG

	INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1	Geconsolideerde jaarrekening 2021	5
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	6
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening per 31 december 2021	7
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	8
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	25
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	26
5.1	Enkelvoudige jaarrekening 2021	32
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	33
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	34
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	35
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	42
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	44
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	45
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	46
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	49
5.2	Overige gegevens	50
5.2.1	Verantwoording zorgbonus 2020	51
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	53
5.2.3	Nevenvestigingen	53
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	1	1.363.229	480.318
Materiële vaste activa	2	38.488.539	28.958.672
Financiële vaste activa	3	12.657	12.657
Totaal vaste activa		39.864.425	29.451.647
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	4	3.200.015	2.563.955
Debiteuren en overige vorderingen	7	15.975.442	25.113.256
Liquide middelen	9	20.002.939	27.849.559
Totaal v lottende activa		39.178.396	55.526.770
TOTAAL ACTIVA		79.042.821	84.978.417
	Ref.	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
PASSIVA			
GROEPSVERMOGEN			
Kapitaal		107.364	107.364
Bestemmingsreserves		7.445.786	8.616.000
Algemene en overige reserves		28.311.807	31.036.348
Totaal groepsvermogen		35.864.957	39.759.712
VOORZIENINGEN	11	10.969.775	10.873.293
LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)	12	10.142.633	10.546.450
KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)			
Overige kortlopende schulden	13	22.065.456	23.798.961
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		22.065.456	23.798.961
TOTAAL PASSIVA		79.042.821	84.978.417

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	112.586.518	112.952.275
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	576.983	1.296.609
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.162.779	5.124.783
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN		118.326.280	119.373.667
BEDRIJFSLASTEN			
Personalekosten	19	73.274.884	71.314.557
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.823.046	3.232.520
Overige bedrijfskosten	23	44.666.324	40.676.771
SOM DER BEDRIJFSLASTEN		121.764.254	115.223.848
BEDRIJFSRESULTAAT		-3.437.974	4.149.819
Financiële baten en lasten	24	-456.782	-516.558
Vennootschapsbelasting			
RESULTAAT BOEKJAAR		-3.894.756	3.633.261
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT, digitalisering en data			3.616.100
Algemene / overige reserves			17.161
		-3.894.756	3.633.261

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN			
BEDRIJFSRESULTAAT		-3.437.974	4.149.819
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	3.823.046	3.232.520
- mutaties voorzieningen	11	<u>96.481</u>	<u>182.865</u>
		3.919.527	3.415.385
VERANDERINGEN IN WERKKAPITAAL			
- voorraden	4	-636.060	-953.375
- vorderingen	7	9.137.814	-2.251.530
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-1.499.161</u>	<u>619.398</u>
		7.002.593	-2.585.507
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES		7.484.146	4.979.698
Ontvangen interest	24	-49.382	-54.391
Betaalde interest	24	-407.400	-482.458
Betaalde vennootschapsbelasting		0	20.291
		-456.782	-516.558
TOTAAL KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		7.027.364	4.463.139
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN			
Investeringen materiële vaste activa	2	-13.164.741	-6.242.120
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	23.597
Investeringen immateriële vaste activa	1	<u>-1.071.082</u>	<u>-181.654</u>
TOTAAL KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		-14.235.822	-6.400.178
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN			
Nieuw opgenomen leningen	12	5.000.000	0
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-5.638.162</u>	<u>-1.221.251</u>
TOTAAL KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		-638.162	-1.221.251
Mutatie geldmiddelen			
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	27.849.559	31.007.849
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>20.002.939</u>	<u>27.849.559</u>
Mutatie geldmiddelen		-7.846.620	-3.158.290

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies is statutair (en feitelijk) gevestigd te Groningen, op het adres Van Swietenlaan 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41009381.

Certe is een organisatie voor integrale medische diagnostiek en advies voor de eerste- en tweedelijnsgezondheidszorg. Stichting Certe levert hoogstaande medische diagnostiek en hiervan afgeleide producten en diensten voor zorgverleners en hun patiënten.

Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies staat aan het hoofd van deze groep. De jaarrekening van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

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). 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.

Continuïteitsveronderstelling

De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben geen nadelig effect op de activiteiten van onze stichting en haar financiële situatie. 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. Wij zijn 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 stichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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 gevuld heeft.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de stichting als de geconsolideerde maatschappijen van de stichting.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De volgende stichtingen en vennootschappen zijn volledig in de consolidatie opgenomen:

- Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies, Groningen;
- KCL BioAnalysis B.V., Leeuwarden (100% dochter van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies.

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. Indien er voor vaste activa indicaties zijn voor een bijzondere waardevermindering zal een toets worden uitgevoerd (impairment). Naar aanleiding van de uitkomsten van deze toets zal, indien noodzakelijk, de hoogste van de directe opbrengstwaarde of de ebitda-berekening gehanteerd worden.

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. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2 tot 10 %.
- Machines en installaties: 10 tot 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10 tot 50 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen gemaartiseerde kostprijs. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van 'First-in, First-out'-methode. De voorziening is bepaald op basis van de statische methodiek.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen gemaartiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingenverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen gemaartiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gemaartiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan gemaartiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is bepaald op basis van de statische methodiek.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

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.

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. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening einddienstverband uitkering

De voorziening einddienstverband uitkering betreft een voorziening uit hoofde van een cao-verplichting. Bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst, waarbij wordt voldaan aan de voorwaarden, zoals deze zijn gesteld in de cao, heeft de werknemer recht op een gratificatie. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren einddienstverbanduitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk levensfase budget(PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een cao-verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de cao-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het egaliseren van de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans, aantal jaren in dienst en leeftijd.

Schulden

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 gemaartiseerde kostprijs. De aflossingsverplichting voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fotherstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvooraarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover 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 doorbetaalden 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per januari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3% en een financieel gezonde dekkingsgraad is ruim 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan 2019 - 2028 hieraan te kunnen voldoen. PFZW zorgt voor tijdig herstel door de premies te verhogen met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Daarnaast verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kosten van ontwikkeling	451.931	440.318
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	20.000	40.000
Vooruitbetalingen op immateriële activa	891.298	0
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>1.363.229</u></u>	<u><u>480.318</u></u>

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	480.318	456.884
Bij: investeringen	1.071.082	181.654
Af: afschrijvingen	188.171	158.220
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.363.229</u></u>	<u><u>480.318</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.909.591	19.503.590
Machines en installaties	107.027	405.147
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.052.776	9.049.935
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.419.145	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>38.488.539</u></u>	<u><u>28.958.672</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.958.672	25.814.449
Bij: investeringen	13.164.742	6.242.120
Af: afschrijvingen	3.634.875	3.074.300
Af: desinvesteringen	0	23.597
Boekwaarde per 31 december	<u><u>38.488.539</u></u>	<u><u>28.958.672</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	12.657	12.657
Totaal financiële vaste activa	12.657	12.657
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.657	12.657
Boekwaarde per 31 december	12.657	12.657

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
KCL BioAnalysis B.V.	Medische trials	18.000	100%	210.530	-11.678

4. VOORRADEN

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Medische middelen	2.926.874	2.386.930
Voorraad drukwerk	485	485
Voorraad kantoormateriaal	272.656	176.541
Totaal voorraden	3.200.015	2.563.955

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid opgenomen (2020: idem).

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. DEBITEUREN EN OVERIGE VORDERINGEN

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Vorderingen op debiteuren	5.695.982	11.558.428
Vorderingen groepsmaatschappijen	0	102.581
Vooruitbetaalde bedragen:		
- personeel	117.888	71.471
- kosten	1.850.929	2.055.417
Nog te ontvangen bedragen:		
- facturatie	7.628.133	9.466.990
- creditnota's/ overige vorderingen	152.377	324.980
Overige overlopende activa:		
- overige overlopende activa	526.186	1.533.389
- vennootschapsbelasting	3.947	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>15.975.442</u></u>	<u><u>25.113.256</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 38.579 (2020: € 64.225).

9. LIQUIDE MIDDELEN

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Bankrekeningen	20.002.939	27.849.394
Kassen	0	165
Totaal liquide middelen	<u><u>20.002.939</u></u>	<u><u>27.849.559</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. GROEPSVERMOGEN

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kapitaal	107.364	107.364
Bestemmingsreserves	7.445.786	8.616.000
Algemene en overige reserves	<u>28.311.807</u>	<u>31.036.348</u>
Totaal groepsvermogen	<u>35.864.957</u>	<u>39.759.712</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	107.364	0	0	107.364
Totaal kapitaal	<u>107.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>107.364</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT, digitalisering en data	8.616.000	-1.170.214	0	7.445.786
Totaal bestemmingsreserves	<u>8.616.000</u>	<u>-1.170.214</u>	<u>0</u>	<u>7.445.786</u>

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 reserves:				
- algemene reserve	31.036.348	1.170.214	0	32.206.562
- resultaat	0	-3.894.756	0	-3.894.756
Totaal algemene en overige reserves	<u>31.036.348</u>	<u>-2.724.541</u>	<u>0</u>	<u>28.311.807</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 39,7 miljoen (2020: € 38,7 miljoen).

De bestemmingsreserve *ICT, digitalisering en data* is ter dekking van de kosten die in de periode 2021 tot en met 2024 gemaakt moeten worden in het kader van de optimalisering van het applicatielandschap van Certe en voor de kosten op het gebied van datadelen, digitalisering en digitale verbindingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. VOORZIENINGEN

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- einddienstverband uitkering	268.782	206.103	106.782	0	368.103
- jubileumverplichtingen	1.595.736	208.577	105.062	0	1.699.251
- persoonlijk levensfasebudget	9.008.775	809.239	915.594	0	8.902.420
Totaal voorzieningen	10.873.293	1.223.919	1.127.438	0	10.969.774

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	102.550
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.596.702
hiervan > 5 jaar	1.155.665

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening einddienstverband uitkering

De voorziening einddienstverband uitkering betreft een voorziening uit hoofde van een cao-verplichting. Bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst, waarbij wordt voldaan aan de voorwaarden, zoals deze zijn gesteld in de cao, heeft de werknemer recht op een gratificatie. De voorziening betreft de contante waarde van de toekomstige uit te keren gratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

Vanuit de cao heeft de stichting een verplichting met betrekking tot dienstjaren gratificatie. De werknemer die onafgebroken in dienst van de werkgever is geweest, heeft recht op een eenmalige gratificatie van:

- een kwart van het salaris bij een dienstverband van 12,5 jaar;
- de helft van het salaris bij een dienstverband van 25 jaar;
- een volledig salaris bij een dienstverband van 40 jaar en;
- de helft van het salaris bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Indien de contractuele arbeidsduur in de relevante dienstjaren (een) wijziging(en) heeft ondergaan, wordt het salaris naar evenredigheid verhoogd of verlaagd.

Voor deze verplichtingen heeft de stichting een voorziening getroffen om bepaalde schommelingen op te vangen. Bij de bepaling van deze voorziening zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- disconteringsvoet: zie de disconteringsvoeten vermeld onder de Voorziening einddienstverband uitkering;
- CBS sterftabellen;
- jaarlijkse salarisverhoging: 2,5%;
- blijfkans: variabel.

Voorziening persoonlijk levensfasebudget

Met ingang van 1 januari 2010 ontvangt de werknemer een Persoonlijk levensfasebudget (PLB) voor dat kalenderjaar. De werkgever voert de administratie van het PLB. Het PLB wordt in beginsel aangewend voor bestedingsdoelen in de tijd. Het doel van de regeling is de werknemer de mogelijkheid te geven een gespaard budget te gebruiken als zijn levensfase daartoe aanleiding geeft. Met de invoering van PLB-uren is beoogd de duurzame inzetbaarheid van de werknemer te bevorderen. Het PLB kent geen verjaringstermijn. De gehanteerde disconteringsvoet is 0%.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Schulden aan banken	10.142.632	10.546.450
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>10.142.632</u>	<u>10.546.450</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021 €	2020 €
Stand per 1 januari	11.416.104	12.637.355
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	0
Af: aflossingen	5.638.163	1.221.251
Stand per 31 december	<u>10.777.941</u>	<u>11.416.104</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	635.309	869.652
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.142.632</u>	<u>10.546.451</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	635.309	869.652
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.142.632	10.546.450
hiervan > 5 jaar	7.601.393	7.076.007

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de ING Bank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
 - pandrecht op de vorderingen;
 - pandrecht op de machines en installaties.
- De reële waarde van de leningen is € 10.777.941 (2020: € 11.416.101).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Crediteuren	4.498.088	6.749.889
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	635.309	869.652
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.800.345	3.342.813
Schulden terzake pensioenen	176.984	275.185
Nog te betalen salarispenningen	-5.274	-5.042
Nog te betalen kosten:		
- te ontvangen facturen	1.971.380	1.161.468
Vooruitontvangen opbrengsten	1.220.434	1.587.900
Vakantiegeld	2.310.945	2.273.007
Vakantiedagen	2.055.214	2.071.044
Overige overlopende passiva:		
- overlopende passiva	6.402.030	5.473.045
Totaal overige kortlopende schulden	22.065.456	23.798.960

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank bedraagt per 31 december 2021 € 1,4 miljoen (2020: € 1,4 miljoen) en de rente is gebaseerd op 1-maands EURIBOR plus 1,5%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

15. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Omzetbelasting

Er is sprake van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen:

- Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies, Groningen
- KCL BioAnalysis B.V., Leeuwarden (100% dochter van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies)

Huurverplichtingen

De stichting huurt ruimten zowel op locatie als in het werkgebied. Doorgaans is de huur mondeling overeengekomen, terwijl de schriftelijke huurovereenkomsten een gemiddelde looptijd van 5 jaar hebben.

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 631.000, voor de komende 5 jaar € 1.244.000 en daarna € 21.000.

Licentieovereenkomsten

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 223.000, voor de komende 5 jaar € 402.000 en daarna € 22.000.

Onderhoudscontracten

De stichting heeft diverse onderhoudscontracten met variërende looptijden en opzegtermijnen. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 1.698.000, voor de komende 5 jaar € 5.198.000 en daarna € 312.000.

Leveringsovereenkomst

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 731.000, voor de komende 5 jaar € 3.230.000 en daarna € 210.000.

Vergunning

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 5.000, voor de komende 5 jaar € 1.000 en daarna € 0.

Dienstencontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 632.000, voor de komende 5 jaar € 1.904.000 en daarna € 191.000.

Abonnement

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 853.000, voor de komende 5 jaar € 1.130.000 en daarna € 12.000.

5.1.6 MUTATIEOVERZIETH IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op-richting en uitgifte van aandelen	Software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Goodwill	Immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
STAND PER 1 JANUARI 2021						
- aanschafwaarde		1.553.825		100.000	0	1.653.825
- cumulatieve afschrijvingen		1.113.507		60.000	0	1.173.507
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2021	0	440.318	0	40.000	0	480.318
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- investeringen		179.784		0	891.298	1.071.082
- afschrijvingen		168.171		20.000	0	188.171
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)	0	11.613	0	-20.000	891.298	882.911
STAND PER 31 DECEMBER 2021	0	451.931	0	20.000	891.298	1.363.229
Afschrijvingspercentage		20,0%		20,0%		

5.1.7 MUTATIEOVERZIJKT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
STAND PER 1 JANUARI 2021						
- aanschafwaarde	28.995.165	3.493.427	33.068.989	0	65.557.581	
- cumulatieve herwaarderingen					0	
- cumulatieve afschrijvingen	9.491.574	3.088.281	24.019.054	0	36.598.909	
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2021	19.503.591	405.146	9.049.935	0	0	28.958.672
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- Investeringen	401.792	10.589	2.333.216	10.419.145	13.164.742	
- afschrijvingen	995.792	308.708	2.330.375		3.634.875	
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)	-594.000	-298.119	2.841	10.419.145	0	9.529.867
STAND PER 31 DECEMBER 2021						
- aanschafwaarde	29.396.957	3.504.016	35.402.205	10.419.145	78.722.323	
- cumulatieve afschrijvingen	10.487.366	3.396.989	26.349.429	0	40.233.784	
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2021	18.909.591	107.027	9.052.776	10.419.145	0	38.488.539
Afschrijvingspercentage	2 tot 10%		10 tot 50%	10 tot 50%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Totaal
€	€	€	€	€	€	€
STAND PER 1 JANUARI 2021					12.657	12.657
STAND PER 31 DECEMBER 2021	0	0	0	0	12.657	12.657
SOM WAARDEVERMINDERINGEN					0	0

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

BIJLAGE

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. OPBRENGSTEN ZORGPRESTATIES (EN MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING)

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	38.893.735	41.842.077
Overige zorgprestaties	73.692.783	71.110.198
Totaal	<u>112.586.518</u>	<u>112.952.275</u>

17. SUBSIDIES

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	391.820	105.656
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	154.910	210.633
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	30.253	980.320
Totaal	<u>576.983</u>	<u>1.296.609</u>

18. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- overige opbrengsten	5.162.779	5.124.783
Totaal	<u>5.162.779</u>	<u>5.124.783</u>

LASTEN

19. PERSONEELSKOSTEN

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	51.940.500	49.466.217
Sociale lasten	7.511.217	7.626.483
Pensioenpremies	4.715.273	4.222.361
Andere personeelskosten:		
- ontvangen ziektegeld	0	-193.309
- overige personeelskosten	3.678.511	3.894.936
Subtotaal	<u>67.845.500</u>	<u>56.016.688</u>
Personnel niet in loondienst	5.429.384	6.297.869
Totaal personeelskosten	<u>73.274.884</u>	<u>71.314.557</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	1.029	996
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.029</u>	<u>996</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	188.171	158.220
- materiële vaste activa	3.634.875	3.074.300
Totaal afschrijvingen	<u>3.823.046</u>	<u>3.232.520</u>

23. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	55.559	441.665
Algemene kosten	13.239.651	10.767.916
Doorberekende afschrijvingen Pathologie Friesland	0	-1.637
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	28.219.661	25.620.163
Onderhoud en energiekosten	1.168.133	1.487.672
Huur en leasing	1.957.359	1.772.087
Dotaties en vrijval voorzieningen	25.961	588.906
Totaal overige bedrijfskosten	<u>44.666.324</u>	<u>40.676.771</u>

24. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rentebaten	-57.193	-56.329
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	7.811	1.938
Subtotaal financiële baten	<u>-49.382</u>	<u>-54.391</u>
Rentelasten	-405.580	-482.348
Overige financiële lasten	-1.820	-110
Subtotaal financiële lasten	<u>-407.400</u>	<u>-482.458</u>
Vennootschapsbelasting	0	20.291
Totaal financiële baten en lasten	<u>-456.782</u>	<u>-516.558</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

26. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

De verantwoording van de bezoldiging van de functionarissen over 2021 in het kader van de WNT is opgenomen op de volgende pagina.

27. HONORARIA ACCOUNTANT	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	207.560	217.880
Totaal honoraria accountant	207.560	217.880

28. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**26. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)**

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Certe is € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	J.H.R. van Dam	G.C. Blokzijl	R.H. Smit
FUNCTIEGEVEENS	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
BEZOLDIGING			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.764	60.229	45.426
Beloningen betaalbaar op termijn	8.517	4.272	3.205
<i>Subtotaal</i>	128.281	64.501	48.631
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	139.142	69.858	52.679
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
TOTALE BEZOLDIGING	128.281	64.501	48.631
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
GEGEVENS 2020			
FUNCTIEGEVEENS	Bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	N.v.t.	N.v.t.
BEZOLDIGING			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	181.175		
Beloningen betaalbaar op termijn	11.829		
<i>Subtotaal</i>	193.004		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000		
TOTALE BEZOLDIGING	193.004		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsregeling: De overschrijding van de WNT-bezoldiging 2020 vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor inwerkingtreding van de WNT-regelgeving op grond waarvan het overgangsrecht van toepassing is.	N.v.t.	N.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	M.A. Dutrée	R. Dijkstra	R.J. Roorda
FUNCTIEGEGEVENS	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
BEZOLDIGING			
Bezoldiging	27.615	18.250	18.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
TOTALE BEZOLDIGING	27.615	18.250	18.250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
GEGEVENS 2020			
FUNCTIEGEGEVENS	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
BEZOLDIGING			
Totale bezoldiging	26.175	17.450	17.450
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
bedragen x € 1	F. Kuik	J.C. Lens	
FUNCTIEGEGEVENS	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
BEZOLDIGING			
Totale bezoldiging	18.250	18.250	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
TOTALE BEZOLDIGING	18.250	18.250	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
GEGEVENS 2020			
FUNCTIEGEGEVENS	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
BEZOLDIGING			
Totale bezoldiging	17.450	17.450	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	J.H.R. van Dam
FUNCTIEGEGEVENS	
Functie bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2021
UITKERING WEGENS BEËINDIGING VAN HET DIENSTVERBAND	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	55.728
INDIVIDUEEL TOEPASSELIJKE BEZOLDIGINGSMAXIMUM	
	75.000
TOTAAL UITKERINGEN WEGENS BEËINDIGING	
Waarvan betaald in 2021	55.728
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

5.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	1	1.363.227	480.318
Materiële vaste activa	2	38.488.538	28.958.672
Financiële vaste activa	3	<u>12.657</u>	<u>12.657</u>
Totaal vaste activa		39.864.423	29.451.647
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	4	3.200.016	2.563.955
Debiteuren en overige vorderingen	7	16.498.920	25.344.617
Liquide middelen	9	<u>19.643.062</u>	<u>27.728.551</u>
Totaal v lottende activa		39.341.998	55.637.123
TOTAAL ACTIVA		<u><u>79.206.421</u></u>	<u><u>85.088.770</u></u>
	Ref.	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Kapitaal	10	107.364	107.364
Bestemmingsreserves		7.445.786	8.616.000
Algemene en overige reserves		<u>28.311.807</u>	<u>31.036.348</u>
Totaal eigen vermogen		35.864.956	39.759.713
VOORZIENINGEN	11	11.180.304	11.072.145
LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)	12	10.142.632	10.546.451
KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)			
Overige kortlopende schulden	13	<u>22.018.529</u>	<u>23.710.461</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		22.018.529	23.710.461
TOTAAL PASSIVA		<u><u>79.206.421</u></u>	<u><u>85.088.770</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	111.788.469	112.329.632
Subsidies	17	576.983	1.296.609
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.188.177	5.217.636
Som der bedrijfsopbrengsten		117.553.629	118.843.878
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	72.999.235	71.076.058
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.823.047	3.230.883
Overige bedrijfskosten	23	44.157.644	40.407.481
Som der bedrijfslasten		120.979.926	114.714.422
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	24	-468.460	-496.195
RESULTAAT BOEKJAAR		-3.894.756	3.633.261
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT, digitalisering en data		-1.170.214	3.616.100
Algemene / overige reserves		-2.724.542	17.161
		-3.894.756	3.633.261

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. IMMATERIELE VASTE ACTIVA

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kosten van ontwikkeling	451.930	440.318
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	20.000	40.000
Vooruitbetalingen op immateriële activa	891.297	0
Totaal immateriële vaste activa	1.363.227	480.318
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	480.318	456.885
Bij: investeringen	1.071.080	181.653
Af: afschrijvingen	188.171	158.220
Boekwaarde per 31 december	1.363.227	480.318

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

2. MATERIELE VASTE ACTIVA

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.909.592	19.503.591
Machines en installaties	107.026	405.146
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.052.775	9.049.935
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.419.145	0
Totaal materiële vaste activa	38.488.538	28.958.672
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.958.672	25.814.450
Bij: investeringen	13.164.741	6.242.119
Af: afschrijvingen	3.634.875	3.074.301
Af: desinvesteringen	0	23.596
Boekwaarde per 31 december	38.488.538	28.958.672

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	5.157	5.157
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	7.500	7.500
Totaal financiële vaste activa	<u>12.657</u>	<u>12.657</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	12.657	12.657
Boekwaarde per 31 december	<u>12.657</u>	<u>12.657</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
KCL BioAnalysis B.V., Leeuwarden	Medische trials	18.000	100%	-210.530	-11.678

4. VOORRADEN

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Medische middelen	2.926.874	2.386.930
Overige voorraden:		
Voorraad drukwerk	485	485
Voorraad kantoormateriaal	272.656	176.541
Totaal voorraden	<u>3.200.015</u>	<u>2.563.955</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid opgenomen.

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. DEBITEUREN EN OVERIGE VORDERINGEN

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.642.207	11.433.743
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	603.641	467.773
Te verrekenen met Pathologie Friesland	0	102.581
Vooruitbetaalde bedragen:		
- personeel	117.888	71.471
- kosten	1.850.929	2.345.417
Nog te ontvangen bedragen:		
- facturatie	7.605.692	9.367.014
- creditnota's/ overige vorderingen	152.377	34.980
Overige overlopende activa:		
- overige overlopende activa	526.186	1.521.637
Totaal debiteuren en overige vorderingen	16.498.920	25.344.616

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 38.578 (2020: € 63.177).

9. LIQUIDE MIDDELEN

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Bankrekeningen	19.643.062	27.728.386
Kassen	0	165
Totaal liquide middelen	19.643.062	27.728.551

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Kapitaal	107.364	107.364
Bestemmingsreserves	7.445.786	8.616.000
Algemene en overige reserves	28.311.807	31.036.348
Totaal eigen vermogen	<u>35.864.956</u>	<u>39.759.713</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	107.364	0	0	107.364
Totaal kapitaal	<u>107.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>107.364</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT, digitalisering en data	8.616.000	-1.170.214	0	7.445.786
Totaal bestemmingsreserves	<u>8.616.000</u>	<u>-1.170.214</u>	<u>0</u>	<u>7.445.786</u>

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 reserves:				
- algemene reserve	31.036.348	1.170.214	0	32.206.563
- resultaat	0	-3.894.756	0	-3.894.756
Totaal algemene en overige reserves	<u>31.036.348</u>	<u>-2.724.542</u>	<u>0</u>	<u>28.311.807</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 39,7 miljoen (2020: € 38,7 miljoen).

De bestemmingsreserve ICT, digitalisering en data is ter dekking van de kosten die in de periode 2021 tot en met 2024 gemaakt moeten worden in het kader van de optimalisering van het applicatielandschap van Certe en voor de kosten op het gebied van datadelen, digitalisering en digitale verbindingen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****11. VOORZIENINGEN**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- persoonlijk levensfasebudget	9.008.775	809.239	915.594	0	8.902.420
- jubileumverplichtingen	1.595.736	208.577	105.062	0	1.699.251
- overige voorzieningen	198.852	11.678	0	0	210.530
- einde dienstverband	268.782	206.103	106.782	0	368.103
Totaal voorzieningen	11.072.145	1.235.597	1.127.438	0	11.180.304

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

31-dec-2021

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)

102.550

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

1.596.702

hiervan > 5 jaar

1.155.665

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening einddienstverband uitkering*

De voorziening einddienstverband uitkering betreft een voorziening uit hoofde van een cao-verplichting. Bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst, waarbij wordt voldaan aan de voorwaarden zoals deze zijn gesteld in de cao, heeft de werknemer recht op een gratificatie. De voorziening betreft de contante waarde van de toekomstige uit te keren gratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezaggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening persoonlijk levensfasebudget

Met ingang van 1 januari 2010 ontvangt de werknemer een Persoonlijk levensfasebudget (PLB) voor dat kalenderjaar. De werkgever voert de administratie van het PLB. Het PLB wordt in beginsel aangewend voor bestedingsdoelen in de tijd. Het doel van de regeling is de werknemer de mogelijkheid te geven een gespaard budget te gebruiken als zijn levensfase daartoe aanleiding geeft. Met de invoering van PLB-uren is beoogd de duurzame inzetbaarheid van de werknemer te bevorderen. Het PLB kent geen verjaringstermijn. De gehanteerde disconteringsvoet is 0%.

Voorziening jubileumverplichtingen

Vanuit de cao heeft de stichting een verplichting met betrekking tot dienstjaren gratificatie. De werknemer die onafgebroken in dienst van de werkgever is geweest, heeft recht op een eenmalige gratificatie van:

- een kwart van het salaris bij een dienstverband van 12,5 jaar;
- de helft van het salaris bij een dienstverband van 25 jaar;
- een volledig salaris bij een dienstverband van 40 jaar en;
- de helft van het salaris bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Indien de contractuele arbeidsduur in de relevante dienstjaren (een) wijziging(en) heeft ondergaan, wordt het salaris naar evenredigheid verhoogd of verlaagd.

Voor deze verplichtingen heeft de stichting een voorziening getroffen om bepaalde schommelingen op te vangen. Bij de bepaling van deze voorziening zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- disconteringsvoet: variabel;
- CBS sterftabellen;
- jaarlijkse salarisverhoging: 2,5%;
- blijfkans: variabel.

Overige voorzieningen (deelneming)

De voorziening deelneming betreft een voorziening voor het negatieve vermogen van de 100% dochter KCL BioAnalysis B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€
Schulden aan banken	10.142.632	10.546.451
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10.142.632	10.546.451

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	11.416.104	12.637.355
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	0
Af: aflossingen	5.638.163	1.221.251
Stand per 31 december	10.777.942	11.416.104
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	635.309	869.652
Stand langlopende schulden per 31 december	10.142.632	10.546.451

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	635.309	869.652
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.142.632	10.546.451
hiervan > 5 jaar	7.601.393	7.067.843

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de ING luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
 - pandrecht op de vorderingen;
 - pandrecht op de machines en installaties.
- De reële waarde van de leningen is € 10.777.942 (2020: € 11.416.104)

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Crediteuren	4.499.359	6.573.659
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	635.309	869.652
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.761.146	3.546.053
Schulden terzake pensioenen	176.984	167.989
Nog te betalen salarissen	-5.274	-5.042
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	7.398
Nog te betalen kosten:		
- te ontvangen facturen	1.971.380	1.154.756
Vooruitontvangen opbrengsten	1.220.434	1.587.900
Vakantiegeld	2.310.945	2.273.007
Vakantiedagen	2.055.214	2.071.044
Overige overlopende passiva:		
- overlopende passiva	6.393.030	5.464.045
Totaal overige kortlopende schulden	<hr/> <hr/> 22.018.529	<hr/> <hr/> 23.710.461

15. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

Omzetbelasting

De stichting maakt onderdeel uit van de volgende fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies
- KCL BioAnalysis B.V., Leeuwarden (100% dochter van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies)

en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

De stichting huurt ruimten zowel op locatie als in het werkgebied. Doorgaans is de huur mondeling overeengekomen, terwijl de schriftelijke huurovereenkomsten een gemiddelde looptijd van 5 jaar hebben.

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 631.000, voor de komende 5 jaar € 1.244.000 en daarna € 21.000.

Licentieovereenkomsten

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 223.000, voor de komende 5 jaar € 402.000 en daarna € 22.000.

Onderhoudscontracten

De stichting heeft diverse onderhoudscontracten met variërende looptijden en opzegtermijnen. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 1.698.000, voor de komende 5 jaar € 5.198.000 en daarna € 312.000.

Leveringsovereenkomst

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 731.000, voor de komende 5 jaar € 3.230.000 en daarna € 210.000.

Vergunning

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 5.000, voor de komende 5 jaar € 1.000 en daarna € 0.

Dienstencontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 632.000, voor de komende 5 jaar € 1.904.000 en daarna € 191.000.

Abonnement

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 853.000, voor de komende 5 jaar € 1.130.000 en daarna € 12.000.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op-richting en uitgifte van aandelen	Software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Immateriële vaste bedrijfactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
STAND PER 1 JANUARI 2021						
- aanschafwaarde		1.553.825		100.000	0	1.653.825
- cumulatieve afschrijvingen		1.113.507		60.000	0	1.173.507
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2021	0	440.318	0	40.000	0	480.318
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- investeringen		179.783		0	891.297	1.071.080
- afschrijvingen		168.171		20.000		188.171
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)	0	11.612	0	-20.000	891.297	882.909
STAND PER 31 DECEMBER 2021						
- aanschafwaarde		1.733.608		100.000	891.297	2.724.905
- cumulatieve afschrijvingen		1.281.678		80.000	0	1.361.678
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2021	0	451.930	0	20.000	891.297	1.363.227
Afschrijvingspercentage			20,0%			

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
STAND PER 1 JANUARI 2021						
- aanschafwaarde	28.995.165	3.493.427	33.068.989	0		65.557.581
- cumulatieve afschrijvingen	9.491.574	3.088.281	24.019.054	0		36.598.909
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2021						
	19.503.591	405.146	9.049.935	0	0	28.958.672
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- investeringen	401.793	10.588	2.333.215	10.419.145		13.164.741
- afschrijvingen	995.792	308.708	2.330.375	0		3.634.875
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)						
	-593.995	-298.120	2.840	10.419.145	0	9.529.866
STAND PER 31 DECEMBER 2021						
- aanschafwaarde	29.396.958	3.504.015	35.402.204	10.419.145		78.722.322
- cumulatieve afschrijvingen	10.487.366	3.396.989	26.349.429	0		40.233.784
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2021						
	18.909.592	107.026	9.052.775	10.419.145	0	38.488.538
Afschrijvingspercentage	2 tot 10 %		10 tot 50 %			

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen €	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op groeps- maatschappijen €	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen €	Andere deelnemingen €	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen €	Overige effecten €
STAND PER 1 JANUARI 2021	0					12.657	
Deelneming Phebe B.V.						0	
Verstrekte leningen Phebe B.V.						0	
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2021	0	0	0	0	0	12.657	0

SOM WAARDEVERMINDERINGEN

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

BULAGE

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

16. OPBRENGSTEN ZORGPRESTATIES (EN MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING)

	2021	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	38.071.989	41.219.434
Overige zorgprestaties	73.716.480	71.110.198
Totaal	<u>111.788.469</u>	<u>112.329.632</u>

17. SUBSIDIES

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	391.820	105.656
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	154.910	210.633
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	30.253	980.320
Totaal	<u>576.983</u>	<u>1.296.609</u>

18. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- overige opbrengsten	5.188.177	5.217.636
Totaal	<u>5.188.177</u>	<u>5.217.636</u>

LASTEN

19. PERSONEELSKOSTEN

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	51.940.500	49.466.217
Sociale lasten	7.511.217	7.626.483
Pensioenpremies	4.715.273	4.222.361
Andere personeelskosten:		
- ontvangen ziektegeld	0	-193.309
- overige personeelskosten	3.678.511	3.894.936
Subtotaal	<u>67.845.500</u>	<u>65.016.688</u>
Personnel niet in loondienst	5.153.735	6.059.370
Totaal personeelskosten	<u>72.999.235</u>	<u>71.076.058</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	1.029	996
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.029</u>	<u>996</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIELLE VASTE ACTIVA

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	188.171	158.220
- materiële vaste activa	3.634.875	3.072.663
Totaal afschrijvingen	3.823.047	3.230.883

23. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	55.559	441.665
Algemene kosten	13.195.980	10.728.892
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	27.754.481	25.386.370
Onderhoud en energiekosten	1.168.133	1.487.672
Huur en leasing	1.957.359	1.772.087
Dotaties en vrijval voorzieningen	26.132	590.795
Totaal overige bedrijfskosten	44.157.644	40.407.481

24. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rentebaten	-57.193	-56.329
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	7.811	1.938
Subtotaal financiële baten	-49.382	-54.391
Rentelasten	-405.580	-482.348
Overige financiële lasten	-1.820	20.181
Subtotaal financiële lasten	-407.400	-462.167
Resultaat deelnemingen	-11.678	20.363
Totaal financiële baten en lasten	-468.460	-496.195

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

26. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Zie WNT-specificatie opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies.

27. HONORARIA ACCOUNTANT

	2021	2020
--	------	------

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	194.060	213.370
Totaal honoraria accountant	<u>194.060</u>	<u>213.370</u>

28. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

G.C. Blokzijl, bestuurder

R.H. Smit, bestuurder

M.A. Dutrée, voorzitter RvT

J.C. Lens, RvT

F. Kuik, RvT

R.F. Dijkstra, RvT

R.J. Roorda, RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 VERANTWOORDING ZORGBONUS 2020

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

Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies

Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)

Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)

Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)

Belastingen

- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknelmers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)
 - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)

Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)

Totaal aangedragen of aangegeven verschuldigde eindremming over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)

Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)

Verklaringen:

- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)
 - Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)

Werknemers		Derden		Totaal	
Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
950	€ 1.710.000,00	0	€ 0,00	950	€ 1.710.000,00
953	€ 953.000,00			953	€ 953.000,00
		0	€ 0,00	0	€ 0,00
	€ 624.338,19				€ 624.338,19
			€ 0,00		€ 0,00
	€ 624.338,19		€ 0,00		€ 624.338,19
	€ 132.661,81		€ 0,00		€ 132.661,81
Ja				0	

Stichting Izore

Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)

Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)

Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)

Belastingen

- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)
 - Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)

Merkbil-verlopende beschikking en feitelijke uitkeringen en belastingheffing (a, b, c, d)

- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)

- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)

Werknemers		Derden		Totaal	
Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
112	€ 201.600,00	0	€ 0,00	112	€ 201.600,00
114	€ 114.000,00			114	€ 114.000,00
		0	€ 0,00	0	€ 0,00
	€ 61.023,00				€ 61.023,00
	€ 61.023,00		€ 0,00		€ 0,00
	€ 26.577,00		€ 0,00		€ 26.577,00
Ja				0	

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Stichting Huisartsenlaboratorium Friesland

Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)

Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)

Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)

Belastingen

- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)

- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)

Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)

Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)

Verklaringen:

- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)

- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)

Werknemers		Derden		Totaal	
Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
80	€ 144.000,00	0	€ 0,00	80	€ 144.000,00
69	€ 69.000,00			69	€ 69.000,00
		0	€ 0,00	0	€ 0,00
	€ 51.980,06				€ 51.980,06
					€ 0,00
	€ 51.980,06				€ 51.980,06
	€ 23.019,94		€ 0,00		€ 23.019,94
		0		0	

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies is geen specifieke bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat. Voorgesteld wordt € 1.170.214 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve '*ICT, digitalisering en data*' en € 2.724.541 ten laste te brengen van de algemene reserve.

5.2.3 Nevenvestigingen

Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies heeft geen nevenvestigingen.

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



CERTE

MEDISCHE DIAGNOSTIEK & ADVIES
ZEKER VOOR ZORG

Postbus 909 | 9700 AX Groningen | 088 - 23 70 100 | info@certe.nl

adres Lübeckweg 2
9723 HE Groningen
telefoon 050-3166966
e-mail groningen@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van bestuur van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Certe Medische Diagnostiek en Advies te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Certe Medische Diagnostiek en Advies Groningen per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regelgeving WTZi (RvW)

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 Certe Medische Diagnostiek en Advies Groningen 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 n en o 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, alsmee of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bijlage zorgbonus 2020);
- de Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bijlage zorgbonus 2021);
- de overige gegevens.

deJong & Laan

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 de RvW en het Verantwoordingsprotocol behorende bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 is vereist.

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 RvW, artikel 14.3 van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 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 de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW, alsmede de Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 in overeenstemming met het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het 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 regelgeving (RvW). 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 continuïtsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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;

deJong&Laan

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerechte twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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 de raad van commissarissen 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.

Groningen, 24 mei 2022

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door: drs. A.J. Potgraven RA