



**Nederlandse
Transplantatie
Stichting**

jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Verslag Raad van Toezicht	1
Verslag Raad van Bestuur	2
JAARREKENING 2020	
Balans per 31 december 2020	4
Rekening van baten en lasten over 2020	5
Kasstroomoverzicht	6
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	7
Toelichting op de Balans 2020	12
Toelichting op de Staat van baten en lasten 2020	19
<u>Overige gegevens</u>	
Bestemming resultaat	26
Controleverklaring	27
<u>Bijlagen</u>	
Bijlage 1 : Rekening van baten en lasten over 2020 - organen	29
Bijlage 3 : Rekening van baten en lasten over 2020 - subsidie	30
Bijlage 4 : Specificatie van de produktie en de financiering	31
Bijlage 5 : Aanvaardbare kosten organen en MP-nieren	34

Verslag Raad van Toezicht 2020

De Nederlandse Transplantatie Stichting (NTS) is een private stichting, statutair gevestigd te Leiden aan de Haagse schouwweg 6A. Zij heeft als missie in Nederland patiënten te helpen met orgaan- of weefseltransplantatie. Om dit te bereiken, heeft de NTS drie kerntaken:

- het functioneren als orgaancentrum, zoals genoemd in art. 24 van de Wet op de orgaandonatie (WOD);
- het organiseren van activiteiten om orgaan- en weefseldonatie in ziekenhuizen te bevorderen;
- het uitvoeren van publieksvoorlichting en het verhogen van de algemene kennis over orgaandonatie en -transplantatie.

In het kader van de WOD functioneert de NTS als een privaatrechtelijk Zelfstandig Bestuursorgaan (ZBO). De NTS heeft een samenwerkingsrelatie met Eurotransplant International voor de internationale uitwisseling van organen, welke is vastgelegd in een mandaatovereenkomst. De NTS blijft voor het beheer van de wachtlijst en de toewijzing van schaarse organen op (inter)-nationaal niveau in belangrijke mate gebruik maken van Eurotransplant. Voor een verdere detaillering van afspraken hieromtrent wordt jaarlijks een Service Level Agreement met Eurotransplant International afgesloten. Het deel van de WOD-taken inzake de weefselketen wordt volledig door de NTS zelf uitgevoerd. Met ingang van 2019 is de inrichting en financieringswijze van de weefselketen veranderd. De NTS heeft een overeenkomst met een nationale uitname organisatie WUON, en de weefselbanken zijn "eigen ondernemer" .

De NTS heeft belang bij een optimaal proces van het herkennen van een potentiële donor tot en met de transplantatie. Het bestuurlijk traject met NFU resulteerde in een set aan afspraken over de samenwerking tussen de NTS en de UMC's en zijn er pilots ontwikkeld op basis van het advies uit 2019 over een duurzame organisatie van donatie.

In 2020 is ook de wijziging van de financieringsstructuur voor de orgaanketen voorbereid die per 01.01.21 is ingegaan. Om die reden zijn de NTS, VWS, de NZa en de zorgverzekeraars met elkaar in gesprek gegaan over een definitieve bestemming van de in de loop der jaren opgebouwde Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Hier wordt in 2021 met betrokken partijen nog overleg over gevoerd.

Sinds 2011 voert de NTS, in opdracht van het Ministerie van VWS, de Subsidieregeling donatie bij leven uit. Sinds 2010 verzorgt de NTS op verzoek van het Ministerie van VWS de landelijke donorvoorlichting. Dit wordt uitgevoerd door de afdeling Donorvoorlichting, Communicatie en Onderwijs (DCO). Deze afdeling bestaat uit een Publieksinformatiecentrum, met o.a. een extern callcenter en een Campagnebureau dat VWS ondersteunt met de publiekscampagnes. In 2020 heeft de gehele afdeling zich ingezet om de implementatie van het ADR te begeleiden en ondersteunen. De NTS werkt volgens de ISO 9001 norm. In november 2020 heeft er een audit plaatsgevonden o.b.v. de ISO norm, waarbij het auditprogramma risico-gebaseerd was ingestoken. Er zijn door de auditor geen afwijkingen geconstateerd. Het huidige certificaat is geldig tot 13 december 2022. Tevens in 2020 een start gemaakt met een certificeringstraject op gebied van Informatieveiligheid volgens de NEN 7510 norm. Dit moet in 2021 zijn afgerond.

Leidraad voor het werken in 2020 was de in het najaar van 2016 opgestelde en geaccordeerde strategienota voor de jaren 2017 - 2020 met als titel "De kracht van de keten". In 2020 is een aanvang gemaakt met het vernieuwen van deze strategienota voor de komende 5 jaar. Dit proces is vertraagd ten gevolge van de COVID pandemie en het feit dat de NTS in eind 2020 werd geëvalueerd - conform de Kader wet ZBO's- in opdracht van VWS. Aangezien we de resultaten van deze evaluatie wilden meenemen in de strategie, is besloten deze uiterlijk in de zomer van 2021 vast te stellen.

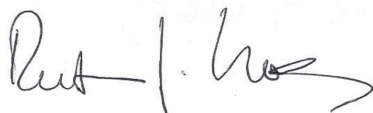
De missie, visie en strategie bleven daardoor in 2020 ongewijzigd.

Ondertekening van de jaarrekening
Leiden, 27 mei 2021

Raad van Toezicht:

Drs. C.W. Gorter

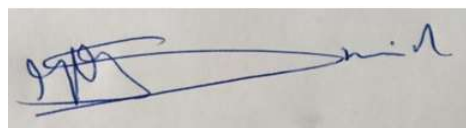
Prof. Dr. R.J. Ploeg
Voorzitter



Dr. S.P. Berger



Drs. H.J. Smid



Verslag Raad van Bestuur 2020

Financieel resultaat 2020

In het boekjaar 2020 komen we uit op een negatief resultaat van € 98.000, dat is ontstaan in het orgaandeel (clearing house) van onze exploitatie.

	Baten	Lasten	resultaat
Organen / clearing house	16.995	17.104	-109
Instellingssubsidie	12.910	12.910	0
Subsidie DBL	90	86	4
Projecten (MP Nieren)	1.269	1.262	7
Totaal	31.264	31.362	-98

De oorzaak ligt in een samenstel van over- en onderschrijdingen op diverse posten. De grootste daarvan zijn:

- € 0,6 mln lagere opbrengsten uit vergoedingen van de zorgverzekeraars i.v.m. een lager aantal procedures door covid;
- een zelfde bedrag aan lagere variabele kosten (transport, HLA);
- een overschrijding van € 0,5 mln in de ICT-kosten;
- een onderschrijding van € 0,4 mln in de kosten voor orgaan donatiecoördinatoren (ODC-ers).

Een gedetailleerdere analyse van het resultaat is terug te vinden verderop in deze jaarrekening.

Beleidsresultaten 2020

Kijken we terug op 2020, dan zien we vooral de invloed van de covid-uitbraak en de invoering van de Actieve Donor Registratie (ADR). De covid-pandemie had grote gevolgen. Voor het eerst in de geschiedenis van de NTS werd de donatie van weefsels en organen een periode nagenoeg stilgelegd. De beheersing van de covid-pandemie werd gecoördineerd door de NTS samen met de Nederlandse Transplantatie Vereniging (NTV).

In 2020 is een aanvang gemaakt met het vernieuwen van deze strategienota voor de komende 5 jaar. Dit proces is vertraagd ten gevolge van de COVID pandemie en het feit dat de NTS in eind 2020 werd geëvalueerd - conform de Kader wet ZBO's- in opdracht van VWS. Aangezien we de resultaten van deze evaluatie wilden meenemen in de strategie, is besloten deze uiterlijk in de zomer van 2021 vast te stellen.

De nieuwe Donorwet (ADR) is ingegaan op 1 juli 2020. Het programma ADR is gestart medio 2018, maar heeft binnen de NTS duidelijk vorm gekregen vanaf eind 2019. De einddatum van het programma is eerder in overleg met VWS gesteld op 30 september 2021.

Daarnaast was er aandacht voor de organisatie van donatie: het bestuurlijk traject met NFU resulteerde in een set aan afspraken over de samenwerking tussen de NTS en de UMC's en zijn er pilots ontwikkeld op basis van het advies uit 2019 over een duurzame organisatie van donatie.

Op het gebied van ICT en Informatiemanagement is hard gewerkt aan het in 2019 ingezette beleid om de bestaande ICT shared service met Eurotransplant te ontvlechten. Dat heeft in 2020 geleid tot opstarten van een projectstructuur om dit vorm te geven en verder inrichten van de eigen ICT afdeling van de NTS. Er is gestart met ontvlechting van de kantoorautomatisering. Vervolgens worden ook data management en software ontwikkeling losgekoppeld van Eurotransplant. Dit gehele traject zal naar verwachting in 2024 klaar zijn. Naast de ontvlechting wordt tevens gewerkt aan vernieuwing, om op het gebied van digitalisering en informatie management toekomstbestendig te zijn en de uitdagingen waar de NTS en haar werkveld voor staan het hoofd te kunnen bieden. Het gaat hierbij om het verbeteren van de processen in de orgaan- en weefselketen wat betreft efficiëntie en kwaliteit, het kunnen vervullen van de gewenste monitor functie en te voldoen aan de eisen op het gebied van informatieveiligheid.

Ten slotte zijn in 2020 ingrijpende wijzigingen doorgevoerd in de financiering van de orgaanketen, waarbij de financiering door de Zorgverzekeraars overgedragen is aan VWS. De voorbereidingen daarvoor zijn begonnen in 2018, de implementatie heeft plaatsgevonden per 01.01.21. De definitieve bestemming van de in de jaren opgebouwde RAK is ten tijde van de vaststelling van de jaarrekening nog een punt van overleg met de zorgverzekeraars, VWS en de NZa. In deze jaarrekening hebben we bestemmingsreserves opgenomen voor onze ICT-meerjarenstrategie. Over bestemmingsreserves die gericht zijn op de specifieke liquiditeitsrisico's in onze clearing house functie en een algemene bedrijfsvoeringsbuffer (dekking van de vaste lasten) voeren we nog gesprekken met genoemde partijen.

Ontwikkelingen 2021

In 2021 werken we verder aan de ontwikkelingen die we in 2020 hebben ingezet. Intern zetten we in op de verdere professionalisering van onze bedrijfsvoering. Onze samenwerking met Eurotransplant op het gebied van ICT willen we verder afbouwen. Extern willen we ons blijven profileren als een proactieve en flexibele organisatie. Doel is om onze meerwaarde in het veld verder te vergroten en daarmee de vele patiënten op de wachtlijsten te kunnen helpen.

Leiden, 27 mei 2021



BALANS PER 31 DECEMBER, 2020

(na bestemming van het resultaat)

(Bedragen X 1000)

		31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA			
<u>Immateriële vaste activa</u>	(1)		
Software		€ 19	€ 32
<u>Materiële vaste activa</u>	(2)		
Inventarissen		€ 183	€ 152
Hardware		€ 565	€ 602
Verbouwing		€ 743	€ 756
		€ 1.491	€ 1.510
<u>Nog in tarieven te verrekenen</u>	(11)	€ 325	€ -
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren	(3)	€ 2.456	€ 2.568
Overige te vorderen en vooruitbetaalde posten	(4)	€ 490	€ 692
		€ 2.946	€ 3.260
<u>Liquide middelen</u>	(5)	€ 13.915	€ 12.229
		<u>€ 18.696</u>	<u>€ 17.031</u>
PASSIVA			
<u>Eigen vermogen</u>			
Reserve aanvaardbare kosten	(6)	€ 3.917	€ 2.362
Bestemmingsreserves	(7)	€ 4.838	€ 6.491
		€ 8.755	€ 8.853
<u>Egalisatiereserve subsidies</u>	(8)	€ 1.284	€ 766
<u>Voorzieningen</u>	(9)	€ 109	€ 97
<u>Langlopende verplichting stichting Matchis</u>	(10)	€ 50	€ 50
<u>Nog in tarieven te verrekenen</u>	(11)	€ -	€ 922
<u>Kortlopende schulden</u>			
Project subsidies	(12)	€ 779	€ 67
Rekening courant Eurotransplant	(13)	€ 207	€ 273
Crediteuren	(14)	€ 1.761	€ 1.863
Belastingen en sociale premies	(15)	€ 394	€ 278
Pensioenen	(16)	€ 82	€ 65
Overige schulden	(17)	€ 5.275	€ 3.799
		€ 8.498	€ 6.344
		<u>€ 18.696</u>	<u>€ 17.031</u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

(Bedragen X 1.000)

Baten :

Budget WTG	(18)
Instellingssubsidie	(19)
Donatie bij Leven	(20)
Projectsubsidies	(21)

Totaal Baten**Lasten :**

Salarissen en sociale lasten	(22)
Bureaunkosten	(23)
Communicatie	(24)
Computerkosten	(25)
Voorlichting & Opleiding	(26)
Bestuurskosten	(27)
Reis- en Verblijfkosten	(28)
Orgaandonatiecoördinatoren	(29)
Dotatie dubieuze debiteuren	(30)
Huisvesting	(31)
Accountant/Advieskosten	(32)
Machinepreservatie nieren - vast	(33)
Materieel VWS projecten	(34)
Diversen	(35)
Registratiekosten E.T.I.	(36)
Transportkosten	(37)
Regionale typerings laboratoria	(38)
Labtesten Crossover programma	(39)
Afschrijving activa	(40)
Interest	(41)
Uitnamekosten organen	(42)
Vergoedingen NOTR organen en cornea	(43)
Machinepreservatie nieren - variabel	(44)
Donoruitnamekosten	(45)
Mortuariumvergoedingen	(46)
Projectsubsidies	(47)
Donatie bij leven	(48)
Mutatie egalisatiereserve subsidies	(49)
Mutatie financiering VWS inzake plafond	(50)

Totaal lasten**Resultaat N.T.S.**

T O T A A L		
realisatie 2020	begroting 2020	realisatie 2019

€ 18.264	€ 18.658	€ 16.725
€ 12.840	€ 12.840	€ 9.120
€ 90	€ -	€ 85
€ 70	€ -	€ 14
€ 31.264	€ 31.498	€ 25.945

€ 7.255	€ 7.001	€ 6.068
€ 17	€ 12	€ 10
€ 87	€ 75	€ 490
€ 1.908	€ 1.361	€ 999
€ 108	€ 220	€ 185
€ 61	€ 66	€ 55
€ 36	€ 59	€ 65
€ 1.588	€ 1.979	€ 1.081
€ 7	€ -	€ 18
€ 382	€ 331	€ 255
€ 179	€ 200	€ 132
€ -	€ 7	€ -
€ 3.988	€ 4.929	€ 1.275
€ 61	€ 34	€ 186
€ 1.434	€ 1.435	€ 1.417
€ 2.791	€ 3.086	€ 2.962
€ 6.452	€ 6.931	€ 5.584
€ 58	€ 60	€ 59
€ 309	€ 399	€ 195
€ 24	€ -	€ -2
€ 1.041	€ 970	€ 921
€ 348	€ 410	€ 472
€ 1.262	€ 1.063	€ 1.166
€ 684	€ 700	€ 705
€ 159	€ 170	€ 163
€ 70	€ -	€ 14
€ 86	€ -	€ 80
€ 518	€ -	€ 378
€ 446	€ -	€ -
€ 31.362	€ 31.498	€ 24.933

€ -98	€ 0	€ 1.011
-------	-----	---------

KASSTROOMOVERZICHT

(Bedragen X 1.000)

		2020	2019
Exploitatieresultaat		€ -98	€ 1.011
<i>Aanpassingen voor:</i>			
-afschrijvingen	(41)	€ 309	€ 195
-mutatie egalisatiereserve subsidies	(8)	€ 518	€ 378
-mutatie voorzieningen	(9)	€ 13	€ -13
- mutatie langlopende verplichting Matchis	(10)	€ -	€ -
		€ 840	€ 560
<i>Mutaties in vlottende middelen:</i>			
-vorderingen	(3 t/m 4)	€ 314	€ 253
-schulden kort	(12 t/m 16)	€ 2.154	€ 269
-nog in tarieven te verrekenen	(11)	€ -1.248	€ -222
		€ 1.220	€ 299
Kasstroom uit operationele activiteiten		€ 2.060	€ 859
<i>Investerings:</i>			
Immateriële vaste activa	(1)	€ -	€ -
Materiële vaste activa	(2)	€ -276	€ -1.260
Desinvestering materiële vaste activa	(2)	€ -	€ 131
		€ -276	€ -1.129
Kasstroom uit investerings activiteiten		€ -276	€ -1.129
Mutatie geldmiddelen	(5)	€ 1.685	€ 741
Liquide middelen 1-1		€ 12.229	€ 11.488
Liquide middelen 31-12		€ 13.915	€ 12.229
		€ 1.686	€ 741

Operationele kasstroom

De kasstroom uit operationele activiteiten beschrijft de de inkomsten en uitgaven die voortvloeien uit de normale bedrijfsvoering. De operationele kasstroom is € 2.061 waardoor de NTS geen hinder zal vinden tijdens het uitvoeren van haar taken. Het verschil in deze kasstroom t.a.v. 2020 wordt met name veroorzaakt door de mutaties de post nog in de tarieven te verrekenen, schulden op kort termijn en de ontvangsten van de projectsubsidies.

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640. Hierbij wordt aangetekend dat de vergelijking met de begroting niet in alle gevallen kan worden toegelicht, aangezien een deel van de begroting historisch is bepaald voor externe budgetteringsdoeleinden.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voordelige saldi worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Nadelige saldi die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Activiteiten

De activiteiten van de Nederlandse Transplantatie Stichting betreffen voornamelijk het afstemmen van vraag en aanbod van organen door het optimaliseren van de donatie van organen en deze donatie af te (doen) stemmen op de klinische behoefte aan transplantaten.

Toelichting op het Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangen en betaalde rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingprijs van de verworven materiële vaste activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Nederlandse Transplantatie Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost. De vaststelling van de NOTR voorziening is in 2020 gewijzigd. In de voorgaande jaren werd de voorziening vastgesteld op basis van de ontbrekende follow up gegevens. Vanaf 2020 wordt deze schatting gecorrigeerd op basis van ouderdom van de ontbrekende follow up gegevens.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op historische kostprijs. Afschrijvingen vangen aan op het moment van ingebruikname. De afschrijvingen worden op basis van de richtlijnen van de Nederlandse Zorgautoriteit (20% voor software) bepaald. Indien bijzondere waardeverminderingen zich voordoen wordt hier rekening mee gehouden. Kosten van vernieuwingen worden uitsluitend geactiveerd indien deze tot een waardeverhoging van het actief leiden. Uitgaven die worden gemaakt voor de productie van identificeerbare en unieke softwareproducten worden geactiveerd. Uitgaven samenhangend met onderhoud van softwareprogramma's en uitgaven van onderzoek worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op historische kostprijs. Afschrijvingen vangen aan op het moment van ingebruikname. De afschrijvingen worden op basis van de richtlijnen van de Nederlandse Zorgautoriteit (10% voor kantoorinventaris of 20% voor hardware en software) bepaald. Indien bijzondere waardeverminderingen zich voordoen wordt hier rekening mee gehouden. Kosten van vernieuwingen worden uitsluitend geactiveerd indien deze tot een waardeverhoging van het actief leiden.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De waardevermindering van de vaste activa is beoordeeld en er was dit boekjaar geen sprake van bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Voor dubieuze vorderingen is een voorziening opgenomen, gebaseerd op vaste percentages naar ouderdom.

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.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven die niet vanuit de lopende exploitatie gedekt kunnen worden.

Egalisatiereserve subsidies

De subsidievoorwaarden van de subsidiegever bieden de mogelijkheid om een 'overschot' in enig jaar op te nemen als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Indien een voorziening anders is gewaardeerd staat dit vermeld. Van de voorzieningen is een bedrag van € 109 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

Langlopende verplichtingen

Dit zijn verplichtingen waarvan de looptijd langer is dan 1 jaar. Langlopende verplichtingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na de eerste verwerking worden de langlopende schulden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Nog in tarieven te verrekenen

Nog in tarieven te verrekenen is het verschil tussen de werkelijke baten en het toegekende budget aanvaardbare kosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Instellingssubsidie

De instellingssubsidie is een door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport toegekende subsidie voor specifieke activiteiten en heeft een structureel karakter. De instellingssubsidie wordt per kalenderjaar toegekend. Instellingssubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de NTS de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden verantwoord als vooruit ontvangen bedrag onder de lang- of kortlopende schulden. De verplichting valt jaarlijks vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief. Het verschil tussen de subsidietoekenning en de werkelijke kosten in enig jaar wordt toegevoegd aan of afgetrokken van de egaliseringsreserve subsidies.

Projectsubsidie

Een projectsubsidie is een door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport toegekende subsidie voor een specifieke activiteit in een vooraf bepaalde periode en heeft een incidenteel karakter. Baten uit hoofde van de projectsubsidie worden verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen als lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De NTS heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij de pensioenuitvoeringsorganisatie PFZW. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

Middelloon is salarisgrondslag voor pensioen

Indexering vindt pas plaats bij een dekkingsgraad van 110% of hoger.

Op bovenstaande pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de NTS.

De NTS heeft haar pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Per balansdatum is geen sprake van een bestaande verplichting (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers. Tevens is per balansdatum geen sprake van een vordering voor toegezegde restituties als gevolg van een hoge dekkingsgraad van het pensioenfonds; overrente of winstdeling die overeenkomstig de bepalingen in een verzekeringscontract beschikbaar komen voor de NTS; of voordelen van individuele waardeoverdrachten die ten gunste komen van de NTS.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn vastgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit. Alleen indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Rentebaten en rentelasten

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

Resultaat NTS

Het verschil tussen het budget WTG en de werkelijke kosten wordt toegevoegd aan of afgetrokken van de reserve aanvaardbare kosten of de bestemmingsreserve.

Het verschil tussen de toegekende instellingssubsidie en de werkelijke kosten wordt toegevoegd aan of afgetrokken van de egaliseringsreserve subsidies.

TOELICHTING OP DE BALANS

(Bedragen X 1.000)

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (1)

	Software
1 januari 2020	
Cumulatieve aanschafwaarde	€ 63
Cumulatieve afschrijvingen	€ -31
Boekwaarde per 1-1	€ 32
Mutaties 2020	
Aanschaffingen	€ -
Desinvestering	
Afschrijving	€ -13
	€ -13
31 december 2020	
Cumulatieve aanschafwaarde	€ 63
Cumulatieve afschrijvingen	€ -44
Boekwaarde per 31 december	€ 19
Afschrijvingspercentage	20%

MATERIËLE VASTE ACTIVA (2)

	Kantoor- inventaris	Hardware	Verbouwing	Activa in uitvoering	Totaal
1 januari 2020					
Cumulatieve aanschafwaarde	€ 385	€ 1.753	€ 992	€ -	€ 3.130
Cumulatieve afschrijvingen	€ -233	€ -1.151	€ -236	€ -	€ -1.620
Boekwaarde per 1-1	€ 152	€ 602	€ 756	€ -	€ 1.510
Mutaties 2020					
Aanschaffingen	€ 55	€ 156	€ 66	€ -	€ 276
Desinvestering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijving	€ -24	€ -193	€ -79	€ -	€ -296
	€ 31	€ -37	€ -13	€ -	€ -19
31 december 2020					
Cumulatieve aanschafwaarde	€ 440	€ 1.909	€ 1.058	€ -	€ 3.407
Cumulatieve afschrijvingen	€ -257	€ -1.344	€ -315	€ -	€ -1.915
Boekwaarde per 31 december	€ 183	€ 565	€ 743	€ -	€ 1.491
Afschrijvingspercentage	10%	20%	10%	0%	

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren (3)

Debiteurensaldo per 31-12
Gefactureerd na 31-12
Totaal saldo

	31-12-2020	31-12-2019
€	1.159	€ 2.163
€	1.325	€ 437
€	2.484	€ 2.600
€	-28	€ -32
€	2.456	€ 2.568

Af: voorziening voor oninbaarheid

De voorziening is als volgt bepaald:

	Openstaand saldo per 31 december		Voorziening in %		Voorziening in bedrag	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
2018 respectievelijk 2017	€ -	€ -	100%	100%	€ -	€ -
2019 respectievelijk 2018	€ 17	€ 20	75%	75%	€ 13	€ 15
	€ 17	€ 20			€ 13	€ 15
jan.-sep. 2020 respectievelijk 2019	€ 59	€ 343	25%	25%	€ 15	€ 86
okt.-dec. 2020 respectievelijk 2019	€ 2.408	€ 2.237	0	0	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 2.484	€ 2.600			€ 28	€ 101

De dotatie is als volgt bepaald:

Saldo per 1 januari
Afboeking wegens oninbaarheid
Vrijval van respectievelijk dotatie aan voorziening
Saldo per 31 december

	2020	2019
€	-32	€ -20
€	11	€ 1
€	-7	€ -13
€	-28	€ -32

Er is een toereikendheidstoets uitgevoerd waaruit is geconcludeerd dat er geen extra voorziening behoeft te worden opgenomen.

Overige te vorderen en vooruitbetaalde posten (4)

Deze post is als volgt samengesteld:

Waarborgsommen
Automatisering
Huisvesting
Verzekeringen
Interest
Subsidie gerelateerde kosten
Personeel
Weefsel gerelateerde kosten
Transporten
Salarissen voorschotten
Pensioenen
Incentive huurovereenkomst
Projectsubsidie
Diversen

	31-12-2020	31-12-2019
€	16	€ 16
€	193	€ 137
€	24	€ 24
€	16	€ 16
€	-	€ 2
€	32	€ 70
€	-	€ 5
€	74	€ 74
€	25	€ 30
€	3	€ 3
€	77	€ 53
€	-	€ 233
€	14	€ -
€	26	€ 30
€	501	€ 692

De looptijd van de overige vorderingen en vooruitbetaalde posten is korter dan één jaar.

Liquide middelen (5)

ABN/AMRO Bank N.V.
 ABN/AMRO Bank N.V. Spaarrekening
 ING Bank
 ING Bank Spaarrekeningen
 Kas
 Kruispost kas bank

	31-12-2020	31-12-2019
€	2.576	€ 61
€	-	€ 2.514
€	9.229	€ 3.552
€	2.108	€ 6.101
€	2	€ 1
€	0	€ 0
€	13.915	€ 12.229

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Een verdere toelichting op de mutatie in de liquide middelen treft u aan als Kasstroomoverzicht.

EIGEN VERMOGEN**Reserve aanvaardbare kosten (6)****Vaste kosten**

Organen
 Weefsels
 Machinepreservatie nieren

Variabele kosten

Organen
 Weefsels
 Machinepreservatie nieren
 Continuïteitsreserve
 T.b.v. bestemmingsreserve

	saldo 31-12-2019	mutatie 2020	saldo 1-1-2020	31-12-2020	saldo 31-12-2020
€	4.914	€ -	€ 4.914	€ -321	€ 4.593
€	-211	€ -	€ -211	€ 211	€ -
€	176	€ -	€ 176	€ 7	€ 183
€	-		€ -	€ -	€ -
€	-1.665	€ -	€ -1.665	€ 4.262	€ 2.597
€	4.262	€ -	€ 4.262	€ -4.262	€ -
€	-15	€ -	€ -15	€ -	€ -15
€	-		€ -	€ -	€ -
€	-3.424	€ -	€ -3.424	€ -	€ -3.424
€	-1.675	€ 1.612	€ -63	€ 45	€ -18
€	2.362	€ 1.612	€ 3.974	€ -57	€ 3.917

Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) is in de loop der jaren gevormd uit verschillen tussen de jaarlijks aan de zorgverzekeraars in reken gebrachte WMG-tarieven en het totaal aan kosten dat de NTS maakte in haar clearing house functie voor de orgaan- en de weefselketen. Positieve verschillen werden gestort in de RAK, negatieve verschillen werden er aan onttrokken. In 2020 zien we de volgende mutaties in RAK:

Mutaties RAK

storting: laten vervallen Continuïteitsreserve	€	812
storting: opheffen juridische kosten	€	100
storting: opheffen machinepreservatie nieren	€	400
storting: opheffen overgang W.K. financiering	€	300
storting: resultaat Organen	€	-109
storting: resultaat Machinepreservatie	€	7
Storting: bestemmingsreserve huisvesting	€	70
onttrekking: bestemmingsreserve Lustrum	€	-25
Totaal	€	1.555

De totale omvang van de RAK na deze mutaties komt op € 3.917.

Definitieve bestemming van de RAK

Nu de regie over de financiering door de zorgverzekeraars is overgedragen aan VWS moet de RAK een definitieve bestemming krijgen. Deze definitieve bestemming is ten tijde van de vaststelling van deze jaarrekening nog een punt van overleg met de zorgverzekeraars, VWS en de NZa. Belangrijkste onderwerp van gesprek is de hoogte van de bestemmingsreserves die gericht zijn op, ten eerste, de specifieke liquiditeitsrisico's in onze clearing house functie en, ten tweede, een algemene bedrijfsvoeringsbuffer (dekking van de vaste lasten).

Bestemmingsreserves (7)

	saldo 31-12-2019	Her bestemd	saldo 1-1-2020	mutatie 2020	saldo 31-12-2020
Nationale wachtlijst	€ 300	€ -300	€ -	€ -	€ -
Afhankelijkheid subsidies	€ 400	€ -400	€ -	€ -	€ -
Vrije reserve	€ 693	€ 700	€ 1.393	€ 4	€ 1.396
Continuïteitsreserve	€ 3.423	€ -3.423	€ -	€ -	€ -
Leerstoel orgaantransplantatie en -donatie	€ 100	€ -	€ 100	€ -	€ 100
Juridische kosten	€ 100	€ -100	€ -	€ -	€ -
Machinepreservatie nieren	€ 400	€ -400	€ -	€ -	€ -
Huisvesting	€ 700	€ -	€ 700	€ -70	€ 630
Lustrum NTS	€ 75		€ 75	€ 25	€ 100
Overgang weefselketenfinanciering	€ 300	€ -300	€ -	€ -	€ -
Programma Ontvlechting SSC Eurotransplant	€ -	€ 846	€ 846	€ -	€ 846
ICT-Legacy	€ -	€ 1.765	€ 1.765	€ -	€ 1.765
Totaal	€ 6.491	€ -1.612	€ 4.879	€ -41	€ 4.838

Nationale wachtlijst

Wij kiezen ervoor de bestemmingsreserve Nationale Wachtlijst te laten vrijvallen in de Vrije Reserve, conform geadviseerd in het rapport 'Financiële Positie NTS', opgesteld in februari 2021 door een extern adviesbureau.

Afhankelijkheid Subsidies

Wij kiezen ervoor de bestemmingsreserve Afhankelijkheid Subsidies te laten vrijvallen in de Vrije Reserve conform geadviseerd in het rapport 'Financiële Positie NTS' opgesteld in februari 2021 door een extern adviesbureau.

Vrije reserve

Conform geadviseerd in het rapport 'Financiële Positie NTS' doen we 2 stortingen in de Vrije Reserve vanwege het opheffen van de bestemmingsreserves 'Nationale wachtlijst' (€ 300.000) en 'Afhankelijkheid Subsidies' (€ 400.000). Na deze stortingen heeft de Vrije Reserve een omvang van € 1.393.000. Voorts is het resultaat op de vergoedingsregeling Donatie bij leven toegevoegd aan de reserve.

Continuïteitsreserve

Uit de continuïteitsreserve vormen we twee reserves die bestemd zijn voor het dekken van toekomstige kosten die te maken hebben met de NTS ICT-meerjarenstrategie. De eerste te vormen reserve betreft de frictiekosten (€ 846.000) die gepaard gaan met het ontmantelen van het Shared Service Center van zusterorganisatie Eurotransplant. De tweede reserve betreft de kosten (€ 1.765.000) van het 'in de lucht houden' van het oude landschap ('Legacy'). Het bedrag dat overblijft (€ 812.000) laten we vrijvallen in de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). De Continuïteitsreserve komt dan op 0 en kan komen te vervallen.

Leerstoel orgaantransplantatie en -donatie

Om de rol van kennis en expertisecentrum te waarborgen, is NTS op zoek naar een nieuwe kandidaat voor de NTS-leerstoel Orgaantransplantatie en -donatie. Voor deze uitgaven is er de bestemmingsreserve Leerstoel orgaantransplantatie en -donatie bedoeld.

Juridische Kosten

Deze reserve is gevormd ter dekking van juridische kosten in mogelijke procedures met organisaties uit de weefselketen. Dit met het oog op de gevolgen van wijzigingen in de financiering van de weefselketen in 2018. Wij kiezen ervoor de bestemmingsreserve Juridische Kosten te laten vrijvallen in de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK).

Machinepreservatie nieren

De pilot voor de machinale preservatie van nieren is in 2020 afgerond. De reserve was bedoeld voor mogelijke kostenoverschrijdingen die zouden optreden. Nu de pilot is afgerond kan de bestemmingsreserve Machinepreservatie Nieren vrijvallen in de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK).

Huisvesting

De verbouwing van de nieuwe huisvesting aan de Haagse Schouwweg 6 is voltooid. Een deel van de verbouwingskosten (€ 700.000) is gedekt door de bestemmingsreserve Huisvesting. De bestemmingsreserve wordt aangewend voor de afschrijvingskosten van de verbouwing, die we in 10 jaar afschrijven. In 2020 wordt € 70.000 onttrokken.

Lustrum

In 2022 bestaat de NTS 25 jaar. Dit jubileum wil de NTS vieren door middel van diverse activiteiten gedurende het jubileumjaar waaronder een jubileumconferentie of congres. Om de kosten van deze activiteiten te dekken, wordt er in 2020 een storting gedaan van € 25.000.

Overgang Weefselketen Financiering

De bestemmingsreserve Overgang Weefselketen Financiering is gevormd voor mogelijke financiële risico's die zich zouden kunnen voordoen tijdens die overgang van 2018 op 2019. Nu die overgang achter de rug is kiezen we ervoor om de bestemmingsreserve Overgang Weefselketen Financiering te laten vrijvallen in de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK).

Programma Ontvlechting SSC Eurotransplant

In 2019 is besloten het Shared Service Centre dat de NTS deelt met zusterorganisatie Eurotransplant te ontvlechten. De ontvlechting bestaat uit een aantal deelprojecten (waaronder hardware, software, gegevens en personeel) die samen een programma vormen. De kosten van de ontvlechtingprojecten samen zijn begroot op € 846.000. In 2020 vormen we deze bestemmingsreserve door een bedrag van € 846.000 aan de Continuïteitsreserve te onttrekken.

ICT-Legacy

De NTS ontwikkelt en beheert sector-specifieke softwareapplicaties. In 2018 is geconstateerd dat het applicatielandschap kwetsbaar en verouderd was. De ontwikkeling van een nieuw landschap is voorzien voor de periode 2020-2024 en gaat gepaard met het 'in de lucht houden' van het oude landschap ('Legacy'). Dat betekent een periode van dubbele kosten. Omdat de oplevering van het nieuwe landschap getrapt gaat, nemen de kosten van de Legacy in de tijd getrapt af. In totaal zijn de kosten van de Legacy over de periode

EGALISATIERESERVE SUBSIDIES (8)

Saldo 31-12-2019
Afrekening na beschikking
Eindsaldo conform beschikking

saldo 31-12-2019	
€	766
€	-
€	766

Saldo per 1-1-2020
Mutaties
- Resultaat boekjaar 2020
- Terugbetalen
Eindstand 31-12-2020 ; conform plafondafpraak

€	766
€	964
€	-446
€	1.284

In totaal terug te betalen VWS (incl. correctie voorgaand jaar)

€	446
---	-----

In 2020 heeft het ministerie van VWS de afrekening van de instellingssubsidie 2019 goedgekeurd en afgewikkeld. Deze afwikkeling heeft geleid tot een dotatie van € 378 van de egalisatiereserve. In 2020 is er sprake van een onderuitputting van € 964. Als gevolg van plafondafpraak van het subsidiale bedrag wordt € 518 gedoteerd aan de egalisatiereserve en € 446 terugbetaald aan VWS.

VOORZIENINGEN (9)

Jubileumuitkeringen
Totaal

Saldo 31-12-2019	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Dotatie 2020	Saldo 31-12-2020
€ 97	€ -1	€ -	€ 13	€ 109
€ 97	€ -1	€ -	€ 13	€ 109

Jubileumuitkeringen

De voorziening is gebaseerd op het personeelsbestand per ultimo boekjaar uitgaande van een dienstverband tot pensionering. Dit betreft een voorziening van langlopende aard. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde i.p.v. contante waarde. De impact van een nominale waardering bij deze beperkte omvang van deze voorziening is niet materieel.

LANGLOPENDE VERPLICHTING STICHTING MATCHIS (10)

Continuïteitswaarborg
Totaal

Saldo 31-12-2019	Mutaties 2020	Saldo 31-12-2020
€ 50	€ -	€ 50
€ 50	€ -	€ 50

Matchis en NTS hebben een dienstverleningsovereenkomst gesloten om de data en de traceerbaarheid veilig te stellen indien Matchis haar activiteiten staakt. Matchis heeft een continuïteitswaarborg van € 50 gestort.

NOG IN DE TARIEVEN TE VERREKENEN (11)

	Saldo 31-12-2018	Mutaties 2019	Saldo 31-12-2019	N.O.T.V. weefsels	Mutaties 2020	Saldo 31-12-2020
Organen	€ -881	€ 270	€ -611	€ -311	€ 1.247	€ 325
Weefsels	€ -263	€ -47	€ -311	€ 311	€ 311	€ -
Machineperfusie nieren	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Totaal	€ -1.144	€ 222	€ -922	€ -	€ 1.558	€ 325

Een toelichting op deze post treft u aan als bijlage 3 (Specificatie van de productie en de financiering).

Het saldo van de Nog in tarieven te verrekenen Weefsels is samengevoegd met nog in tarieven te verrekenen Organen.

De saldi van 2018, 2019 betreffen een schuld aan de zorgverzekeraars. In 2020 heeft de NTS een vordering op de zorgverzekeraars.

Projectsubsidies (12)

31-12-2020	31-12-2019
€ 779	€ 67

De saldi ultimo 2020 en ultimo 2019 betreffen betalingen en ontvangsten van diverse subsidieverleners voor projecten waarvoor een projectsubsidie is toegekend. In 2020 zijn wegens Covid enkele projecten uitgesteld naar 2021.

Rekening courant Eurotransplant (13)

31-12-2020	31-12-2019
€ 207	€ 273

Inzake deze rekening courant verhouding met Eurotransplant zijn geen verdere contractuele bepalingen vastgesteld. Er wordt dus geen rente in rekening gebracht en ook is er geen verplicht aflossingsschema.

Crediteuren (14)

31-12-2020	31-12-2019
€ 1.761	€ 1.863

Het crediteurensaldo valt lager uit dan het voorgaande jaar. Er is een kleiner deel van de facturen onder de post Overige schulden opgenomen.

Pensioenen (15)

31-12-2020	31-12-2019
€ 82	€ 65

Belastingen en sociale premies (16)

31-12-2020	31-12-2019
€ 394	€ 278

Overige schulden (17)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

	31-12-2020	31-12-2019
Vergoeding regionale typerings-laboratoria	€ 1.933	€ 1.123
Salariskosten en sociale lasten	€ 784	€ 629
Transplantatie-coördinatoren	€ 853	€ 615
Transportkosten	€ 342	€ 283
ICT kosten	€ 82	€ 82
Mortuariumvergoedingen	€ 23	€ 15
NOTR	€ 626	€ 745
Nierperfusie machines	€ -	€ 187
Referentielab Crossoverprogramma	€ 58	€ -
Overige	€ 128	€ 120
Terugbetaling subsidie VWS	€ 446	€ -
	€ 5.275	€ 3.799

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

Pensioenen

De NTS heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij de pensioenuitvoeringsorganisatie PFZW. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- Pensioengevende salarisgrondslag is gebaseerd op het middelloon.
- Indexatie zal alleen plaatsvinden als de dekkingsgraad hoger is dan 105%.
- Dekkingsgraad per 31-12-2020 bedroeg 92,6%.

De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen van het pensioenfonds en alle financiële verplichtingen in de toekomst.

Om aan alle financiële verplichtingen te kunnen voldoen moet het PFZW voldoende eigen vermogen bezitten. Als dit vermogen niet hoog genoeg is, moet PFZW maatregelen treffen. De onderstaande maatregelen maken deel uit van het herstelplan van PFZW:

- * de pensioenen worden niet verhoogd bij een dekkingsgraad van onder de 110 % ;
- * de pensioenen evt. slechts met een deel van de loonstijging verhogen (indexeren) bij een dekkingsgraad hoger dan 110% ;
- * een eventuele opslag voor herstel in de premie opnemen.

Op bovenstaande pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de NTS.

De NTS heeft haar pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Per balansdatum is geen sprake van een bestaande verplichting (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers. Tevens is per balansdatum geen sprake van een vordering voor toegezegde restituties als gevolg van een hoge dekkingsgraad van het pensioenfonds; overrente of winstdeling die overeenkomstig de bepalingen in een verzekeringscontract beschikbaar komen voor de NTS; of voordelen van individuele waardeoverdrachten die ten gunste komen van de NTS.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De NTS is een huurverplichting t/m augustus 2029 aangegaan. De verplichting betreft de huur van het pand aan de Haagse Schouwweg t/m augustus 2029. De huurverplichting bedraagt in het totaal € 2.819. Van dit bedrag heeft € 292 betrekking op 2020 en € 2.527 op 2021 t.m. augustus 2029. Voorts heeft de NTS een bankgarantie van € 72 verstrekt aan de verhuurder van het pand aan de Haagse Schouwweg. Deze bankgarantie is een afspraak uit de huurovereenkomst.

De NTS ontvangt afrekeningen van weefselbanken later dan het vaststellen van de jaarrekening. Derhalve behoudt de NTS zich het recht voor dat eventuele nakomende kosten en/of baten voor weefselbanken van voorgaande jaren alsnog verrekend kunnen worden in 2021.

De uitbraak van COVID-19 in maart 2020 heeft een enorme impact op de NTS. Deze pandemie raakt de hele organisatie dus ook de primaire processen waaronder de uitvoer van onze ZBO taken en de beleidsterreinen van onze organisatie. Voor de aanpak van COVID-19 binnen de NTS is het Continuïteitsplan Pandemie inwerking getreden. Dit plan is gebaseerd op de richtlijnen van het RIVM en wordt daar waar nodig bijgestuurd door het MT. Door de uitrol van dit continuïteitsplan hebben we de dienstverlening en de continuïteit van de NTS zoveel mogelijk kunnen waarborgen. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de NTS.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x 1.000)

BATEN**Budget WTG (18)**

Organen
Weefsels
Machineperfusie Nieren

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 16.995	€ 17.588	€ 15.549
€ -	€ -	€ -
€ 1.269	€ 1.070	€ 1.176
€ 18.264	€ 18.658	€ 16.725

Een specificatie van het orgaanbudget is opgenomen in Bijlage 6.
Door de Covid-19 pandemie hebben er minder transplantaties plaatsgevonden in 2020

Instellingssubsidie (19)

Door het ministerie van VWS is er een bedrag van € 12.840 verleend als instellingssubsidie.

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 12.840	€ 12.840	€ 9.120

Donatie bij leven (20)

De NTS voert de subsidieregeling Donatie bij leven uit in opdracht van VWS.
De baten van deze activiteit worden hier opgevoerd.

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 90	€ -	€ 85

Projectsubsidies (21)

In 2020 is de realisatie van het EDITH en het DCD hartproject opgenomen.

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 70	€ -	€ 14

LASTEN**Salarissen en sociale lasten (22)**

Salarissen
Sociale lasten
Pensioen
Overige loonkosten
Personeelskosten

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 5.353		€ 4.136
€ 828		€ 648
€ 450		€ 361
€ 61		€ 129
€ 563		€ 794
€ 7.255	€ 7.001	€ 6.068

Gemiddeld aantal fte's

83,1	73,2
------	------

Het verschil tussen de realisatie 2020 en de realisatie 2019 kan als volgt worden verklaard:

- personeel in loondienst	€ 1.485
- personeel niet in loondienst	€ -165
- overige personeelskosten	€ 61
- Doorbelaste personeelskosten	€ -194
	€ 1.187

Gedurende het jaar 2020 waren er gemiddeld 83,10 fte in dienst (2019: 67,27)
Hiervan waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

Het aantal FTE is toegenomen omdat nepaalde IT taken vanuit het shared service centrum vanaf dit jaar intern worden uitgevoerd.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x 1.000)

Wet Normering Topinkomens

Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector (WNT) dient in euro's nauwkeurig te worden weergegeven.

Bezoldigingsgegevens**Leidinggevend****Toezichthoudend**

Tijdvak: 2020

Naam	Drs .B.J.J.M. Haase-Kromwijk
Functie	Raad van bestuur
Met dienst- betrekking (ja/nee)	ja
Duur van het dienst- verband	1-1 / 31-12
Omvang dienst- verband in het jaar (fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 193.052
WNT afbouwregeling	€ -3.916
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.864
Totale bezoldiging	€ 201.000

Algemeen WNT-maximum

€ 201.000

Prof. Dr. R.J. Ploeg	Mr. R.J. Elzinga	Drs. H.J. Smid
Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van toezicht
nee	nee	nee
1-1 / 31-12	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
€ 15.000	€ 10.000	€ 10.000
€ -	€ -	€ -
€ 15.000	€ 10.000	€ 10.000

€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100
----------	----------	----------

Bezoldigingsgegevens**Toezichthoudend**

Tijdvak: 2020

Naam	
Functie	
Met dienst- betrekking (ja/nee)	
Duur van het dienst- verband	
Omvang dienst- verband in het jaar (fte)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	
WNT afbouwregeling	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totale bezoldiging	

Algemeen WNT-maximum

Dr. S.P. Berger	Drs. C.W. Gorter
Raad van toezicht	Raad van toezicht
nee	nee
1-1 / 31-12	14-10 / 31-12
n.v.t.	n.v.t.
€ 10.000	€ 2.083
€ -	€ -
€ 10.000	€ 2.083

€ 20.100	€ 20.100
----------	----------

Bezoldigingsgegevens**Leidinggevend****Toezichthoudend**

Tijdvak: 2019

Naam	Drs .B.J.J.M. Haase-Kromwijk
Functie	Raad van bestuur
Met dienst- betrekking (ja/nee)	ja
Duur van het dienst- verband	1-1 / 31-12
Omvang dienst- verband in het jaar (fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 184.933
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -2.211
Totale bezoldiging	€ 11.672
	€ 194.394

Algemeen WNT-maximum

€ 194.000

Prof. Dr. W. Weimar	Prof. Dr. R.J. Ploeg	Mr. R.J. Elzinga	Drs. H.J. Smid
Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van toezicht	Raad van toezicht
nee	nee	nee	nee
1-1 / 31-12	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
€ 15.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 15.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000

€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
----------	----------	----------	----------

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x 1.000)

Toelichting bij het samenstellen van de WNT verantwoording

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 1 oktober 2019 van het Ministerie van Buitenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) als uitgangspunt gehanteerd. Sinds 2019 wordt de bezoldiging van Raad van bestuur conform het overgangsrecht WNT afgebouwd

Bureaunkosten (23)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 17	€ 12	€ 10

De bureaunkosten vallen hoger uit dan begroot wegens de aanschaf van kleine kantoormiddelen voor de nieuwe huisvesting.

Communicatie (24)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 87	€ 75	€ 106

De communicatiekosten vallen hoger uit dan begroot.

Computerkosten (25)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 1.908	€ 1.361	€ 999

De computerkosten vallen hoger uit. De voornaamste reden is de extra inzet ict specialisten en externe ontwikkelaars voor applicatie vernieuwing.

Voorlichting & Opleiding (26)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 108	€ 220	€ 185

De lagere realisatie wordt veroorzaakt door de Covid pandemie.

Bestuurskosten (27)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 2.020	€ 66	€ 55

De bestuurskosten liggen in lijn met de begroting.

Reis- en verblijfskosten (28)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 36	€ 59	€ 65

De reis- en verblijfskosten zijn door Covid lager dan begroot.

Orgaandonatiecoördinatoren (29)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 1.588	€ 1.979	€ 1.081

De kosten voor transplantatiecoördinatoren in 2020 zijn lager dan begroot. Het verschil is met name veroorzaakt door een onderbezetting van ODC's t.a.v. de begrote formatie.

Dotatie dubieuze debiteuren (30)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 7	€ -	€ 18

In 2020 is de voorziening debiteuren met €7 gedoteerd

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x 1.000)

Huisvesting (31)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 382	€ 331	€ 255

De huisvestingskosten vallen hoger uit door de hogere huur en servicekosten van de nieuwe huisvesting.

Accountants- / Advieskosten (32)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 179	€ 200	€ 132

De accountants- en advieskosten zijn in 2020 lager uitgevallen dan de begroting en de kosten van vorig jaar. De kosten zijn op diverse vlakken gemaakt maar met name voor juridische ondersteuning en extern advies.

De honoraria van de onafhankelijke externe accountant over 2020 zijn als volgt:

1. Controle van de jaarrekening
2. Overige controle werkzaamheden
3. Fiscale advisering
4. Andere niet controle-diensten

2020	2019
€ 40	€ 35
€ -	€ -
€ -	€ 4
€ -	€ -
€ 40	€ 38

Machinepreservatie nieren - vast (33)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ -	€ 7	€ -

De vaste kosten bestaan uit loonkosten van de beleidsmedewerker zijn nihil

Materieel VWS projecten (34)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 3.988	€ 4.929	€ 1.659

Deze post bestaat uit projecten die vanuit de instellingssubsidie worden gefinancierd. Het gaat hierbij om projecten binnen de diverse activiteiten van de instellingssubsidie. De begroting is hoger dan in 2020 wegens de ADR subsidie. De uiteindelijke kosten liggen lager wegens de vertraging in de uitvoering van activiteiten vanwege COVID-19.

Diversen (35)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 61	€ 46	€ 245

De diverse kosten vallen hoger uit dan begroot.

Registratiekosten E.T.I. (36)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 1.434	€ 1.435	€ 1.417

Deze post betreft de kosten die Eurotransplant aan de NTS in rekening brengt voor het registreren van Nederlandse patiënten op de wachtlijst en de allocatie van organen.

Transportkosten (37)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 2.791	€ 3.086	€ 2.994

Door de Corona pandemie zijn het aantal donoren in 2020 lager uitgevallen ten opzichte van 2019. Door deze pandemie en het lagere aantal transplantaties zijn totale transportkosten lager uitgevallen dan begroot. De daling van de kosten is vooral zichtbaar in het luchttransport.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x 1.000)

Regionale typerings laboratoria (38)

	Aantal 2020	Aantal 2019	Tarieven 2020 €.	Tarieven 2019 €.	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Nierpatiënten	98	1.162	€ 3.294	€ 3.294	€ 323		€ 3.828
Nier/pancreaspatiënten	1.001	-	€ 3.267	€ 3.267	€ 3.270		€ -
Leverpatiënten	207	-	€ 601	€ 601	€ 124		€ -
Hart/long patiënten	183	-	€ 1.750	€ 1.750	€ 320		€ -
					€ -		€ -
Nierdonoren	41	307	€ 716	€ 716	€ 29		€ 220
Hertyperingen patiënten	6	210	€ 3.019	€ 3.019	€ 18		€ 634
Hertyperingen patiënten	188	-	€ 3.262	€ 3.262	€ 613		€ -
Hertyperingen	41	434	€ 329	€ 329	€ 13		€ 143
Hertyperingen	295	-	€ 1.624	€ 1.624	€ 479		€ -
Hertyperingen	364	-	€ 1.302	€ 1.302	€ 474		€ -
MOD-patiënten	18	433	€ 465	€ 465	€ 8		€ 201
MOD-donoren	8	84	€ 230	€ 230	€ 2		€ 19
Relatie-donoren	16	520	€ 823	€ 823	€ 13		€ 428
Relatie-donoren	347	-	€ 1.976	€ 1.976	€ 686		€ -
Relatie-donoren	12	-	€ 530	€ 530	€ 6		€ -
Acceptable Mismatches	2	22	€ 3.607	€ 3.607	€ 7		€ 79
Acceptable Mismatches	23	-	€ 2.819	€ 2.819	€ 65		€ -
Sera monsters		-					€ -
Totaal	2.850	3.172			€ 6.452	€ 6.931	€ 5.552

Deze post betreft de kosten van het typeren van patiënten en donoren. De kosten zijn ten opzichte van 2020 gestegen door de vernieuwing van de HLA produkpakketten en de aangepaste tarieven. De kosten van van Sera monsters zijn ondergebracht bij de transportkosten.

Labtesten Crossoverprogramma (39)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 58	€ 60	€ 59

Deze post betreft de laboratoriumkosten van het referentielab in Leiden.

Afschrijving activa (40)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 309	€ 399	€ 195

De afschrijvingen zijn lager dan begroot. De stijging ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de verbouwing van de nieuwe huisvesting en ICT.

Interest (41)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 24	€ -	€ -2

Deze post betreft de rentebaten. In 2020 is er sprake van negatieve rente op onze banktegoeden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x 1.000)

Uitnamekosten organen (42)

Aantal donoren 2020	Aantal donoren 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
250	250	€ 1.041	€ 970	€ 921

Deze post betreft de kosten voor het uitnemen van organen. De jaarlijkse kosten hiervoor kunnen variëren en zijn niet alleen afhankelijk van het aantal donoren, maar ook van de indexeringen van de vergoedingen en daarnaast variëren de uitnamevergoedingen met het aantal organen dat is uitgenomen per donor. De vergoedingsbedragen zijn dus samengestelde bedragen, die per donor kunnen verschillen.

Vergoedingen NOTR (43)

	Aantal 2020	Aantal 2019	Tarief 2020	Tarief 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Follow-up post mortaal 2020	8.250	21.907	€ 14,00	€ 14,00	€ 116		€ 307
Follow-up bij DBL 2020	11.042	3.394	€ 27,00	€ 27,00	€ 298		€ 92
Follow-up Cornea t/m 2020	3.879	8.601	€ 14,00	€ 14,00	€ 54		€ 120
Dotatie/vrijval					€ -120		€ -47
					€ 348	€ 410	€ 472

Uitbetaald follow-up organen in 2020 respectievelijk 2019
 Uitbetaald follow-up cornea in 2020 respectievelijk 2019
 Reservering follow-up organen 2020 respectievelijk 2019
 Reservering follow-up cornea 2020 respectievelijk 2019
 Dotatie/vrijval reservering follow-up 2020. respectievelijk 2019

€ 201	€ 298
€ -26	€ 43
€ 213	€ 100
€ 80	€ 78
€ -120	€ -47
€ 348	€ 472

Deze post betreft de vergoeding, die ziekenhuizen ontvangen voor het insturen van follow-up gegevens van getransplanteerde patiënten in het kader van de Nederlandse Orgaan Transplantatie Registratie (NOTR).

Machinepreservatie nieren - variabel (44)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 1.262	€ 1.063	€ 1.166

De donornieren worden m.b.v. nierperfusie machines vervoerd. De kosten vallen hoger uit dan begroot wegens aanschaf van materialen door de ziekenhuizen.

Donoruitnamekosten (45)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 684	€ 700	€ 705

Deze post heeft betrekking op de kosten die gemaakt zijn ter verkrijging van Nederlands donorweefsel. De kosten vallen wegens de Covid-19 crisis lager uit dan voorgaand jaar.

Mortuariumvergoedingen (46)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 159	€ 170	€ 163

Steeds meer ziekenhuizen en mortuaria vragen een vergoeding aan voor het beschikbaar houden van ruimte t.b.v weefseldonatie. De kosten liggen in lijn met vorig jaar

Projectsubsidies (47)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 70	€ 0	€ 14

Deze post betreffen de lasten voor diverse projecten, die in het boekjaar actief waren. Het gaat hierbij om het EDITH en het DCD hartproject.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x 1.000)

Donatie bij leven (48)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 86	€ 0	€ 80

De NTS voert de subsidieregeling Donatie bij leven uit in opdracht van VWS. De lasten van deze activiteit worden hier opgevoerd.

Mutatie egalisereserve subsidies (49)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 518	€ 0	€ 378

Het verschil van de kosten van de door VWS-gesubsidieerde activiteiten en de daarvoor verkregen baten kan aan de egalisereserve worden toegevoegd tot een maximum van 10 % van de instellingssubsidie voor dat jaar. In 2020 is er sprake van een onderuitputting. Er wordt in 2020 € 518 gedoteerd aan de egalisereserve.

Mutaties financiering VWS (50)

Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
€ 446	€ 0	€ -

De onderuitputting in 2020 is hoger dan de maximale dotatie aan de egalisereserve. Het restant van de onderuitputting ad. € 446 moeten we terugbetalen aan VWS

OVERIGE GEGEVENS

(Bedragen X 1000)

Bestemming resultaat

De bestemming van het resultaat is door de Raad van Toezicht van de NTS als volgt vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021

Resultaat 2020	€	-98
Toevoeging reserve aanvaardbare kosten organen - vaste deel	€	-109
Toevoeging reserve aanvaardbare kosten machineperfusie - vaste deel	€	7
Toevoeging reserve aanvaardbare kosten organen - vaste deel	€	-211
Onttrekking reserve aanvaardbare kosten weefsels - vaste deel	€	211
Toevoeging reserve aanvaardbare kosten organen - volume deel	€	4.262
Onttrekking reserve aanvaardbare kosten machineperfusie - volume deel	€	-4.262
Onttrekking bestemmingsreserve NTS	€	-45
Dotatie aan de reserve aanvaardbare kosten organen t.b.v. bestemmingsreserves	€	45
Toevoeging egalisatiereserve DBL vergoedingsregeling	€	4
	€	<u>-98</u>

Aan de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van
Nederlandse Transplantatie Stichting

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Scheveningseweg 80-82
Postbus 85745
2508 CK Den Haag

T: +31 (0)70 358 90 00
F: +31 (0)70 350 20 20

den Haag@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Nederlandse Transplantatie Stichting te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Nederlandse Transplantatie Stichting per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de rekening van baten en lasten over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Nederlandse Transplantatie Stichting zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Materialiteit

Voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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, alsmede 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:

- verslag Raad van Toezicht;
- verslag Raad van Bestuur;
- de overige gegevens;
- bijlagen bij de jaarrekening.

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 RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' 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 in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van 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 de Raad van Bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten.

Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Leiden, 27 mei 2021

Baker Tilly Berk N.V.

Was getekend,

mr. drs. W.J. Huizinga RA

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen X 1000)

	ORGANEN		
	realisatie 2020	begroting 2020	realisatie 2019
Baten :			
Budget WTG	€ 16.995	€ 17.588	€ 15.549
Instellingssubsidie	€ -	€ -	€ -
Projectsubsidie	€ -	€ -	€ -
Totale Baten	€ 16.995	€ 17.588	€ 15.549

Lasten :

Salarissen en sociale lasten	€ 1.837	€ 1.911	€ 1.506
Bureaunkosten	€ 2	€ 4	€ 3
Communicatie	€ 28	€ 24	€ 74
Computerkosten	€ 1.068	€ 544	€ 241
Voorlichting & Opleiding	€ 33	€ -	€ 59
Bestuurskosten	€ 61	€ 66	€ 55
Reis- en Verblijfkosten	€ 13	€ 19	€ 25
Transplantatie coördinatoren	€ 1.588	€ 1.979	€ 1.081
Dotatie dubieuze debiteuren	€ 7	€ -	€ 18
Huisvesting	€ 120	€ 106	€ 57
Accountant/Advieskosten	€ 50	€ 64	€ 36
Beleidsontwikkeling- en evaluatiekosten	€ -	€ -	€ -
Diversen	€ 31	€ 11	€ 57
Registratiekosten E.T.I.	€ 1.434	€ 1.435	€ 1.417
Transportkosten	€ 2.768	€ 3.086	€ 2.944
Regionale typerings laboratoria	€ 6.452	€ 6.931	€ 5.584
Labtesten Crossoverprogramma	€ 58	€ 60	€ 59
Afschrijving activa	€ 147	€ 128	€ 44
Interest	€ 8	€ -	€ -0
Uitnamekosten organen	€ 1.041	€ 970	€ 915
Vergoedingen NOTR organen	€ 358	€ 250	€ 378
Totaal lasten	€ 17.104	€ 17.588	€ 14.553

Resultaat N.T.S.

€ -109	€ 0	€ 996
---------------	------------	--------------

REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	SUBSIDIE		
	realisatie 2020	begroting 2020	realisatie 2019
Baten :			
Budget WTG	€ -	€ -	€ -
Instellingssubsidie	€ 12.840	€ 12.840	€ 9.120
Projectsubsidies	€ 70	€ -	€ 14
Totale Baten	€ 12.910	€ 12.840	€ 9.134
Lasten :			
Salarissen en sociale lasten	€ 5.419	€ 5.090	€ 4.562
Bureaunkosten	€ 15	€ 8	€ 7
Communicatie	€ 58	€ 51	€ 416
Computerkosten	€ 841	€ 817	€ 758
Voorlichting & Opleiding	€ 75	€ 220	€ 126
Reis- en Verblijfkosten	€ 23	€ 40	€ 40
Huisvesting	€ 262	€ 225	€ 198
Accountant/Advieskosten	€ 129	€ 136	€ 96
Materieel VWS projecten	€ 3.988	€ 4.929	€ 1.275
Diversen	€ 30	€ 23	€ 128
Transportkosten	€ -	€ -	€ 18
Afschrijving activa	€ 23	€ -	€ 151
Interest	€ 162	€ 271	€ -1
Uitnamekosten organen	€ 17	€ -	€ 6
Vergoedingen NOTR	€ 0	€ -	€ 94
Donorscreening NTS	€ -10	€ 160	€ 705
Mortuarium vergoedingen	€ 684	€ 700	€ 163
Projectsubsidies	€ 159	€ 170	€ 14
Mutatie egalisatiereserve subsidies	€ 70	€ -	€ 378
Mutatie financiering VWS inzake plafond	€ 518	€ -	€ -
€ 446	€ -	€ -	
Totaal lasten	€ 12.910	€ 12.840	€ 9.134
Resultaat N.T.S.	€ 0	€ 0	€ 0

SPECIFICATIE VAN DE PRODUCTIE EN DE FINANCIERING**Registraties - Organen**

De Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) heeft, m.i.v. 01-01-2020, nieuwe tarieven vastgesteld voor patiënten die worden opgenomen op de wachtlijst. Voor patiënten die in aanmerking komen voor een relatie-transplantatie mag eveneens

	Aantal 2020	Aantal 2019	Tarieven		(bedragen x 1000)	
			2019	2018	2020 €.	2019 €.
<u>Nierpatiënten</u>						
Nieuwe patiënten	962	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 6.794	€ -
Nieuwe patiënten	2	1.019	€ 6,420	€ 6,420	€ 13	€ 6.542
Nieuwe patiënten	0	0	€ 6,488	€ 6,488	€ -	€ -
Patiënten t.b.v. retransplantatie	171	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 1.208	€ -
Patiënten t.b.v. retransplantatie	-1	208	€ 6,420	€ 6,420	€ -6	€ 1.335
Relatie transplantaties	125	0	€ 2,916	€ 2,916	€ 365	€ -
Relatie transplantaties	0	3	€ 2,732	€ 2,732	€ -	€ 8
Relatie transplantaties	0	126	€ 2,651	€ 2,651	€ -	€ 334
	<u>1.259</u>	<u>1.356</u>			<u>€ 8.372</u>	<u>€ 8.220</u>
<u>Hartpatiënten</u>						
Nieuwe patiënten	71	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 501	€ -
Nieuwe patiënten	0	1	€ 6,618	€ 6,618	€ -	€ 7
Nieuwe patiënten	0	53	€ 6,420	€ 6,420	€ -	€ 340
Patiënten t.b.v. retransplantatie	1	0	€ 6,618	€ 6,618	€ 7	€ -
	<u>72</u>	<u>54</u>			<u>€ 508</u>	<u>€ 347</u>
<u>Leverpatiënten</u>						
Nieuwe patiënten	192	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 1.356	€ -
Nieuwe patiënten	-1	208	€ 6,420	€ 6,420	€ -6	€ 1.335
Patiënten t.b.v. retransplantatie	45	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 318	€ -
Patiënten t.b.v. retransplantatie	-1	37	€ 6,420	€ 6,420	€ -6	€ 238
	<u>235</u>	<u>245</u>			<u>€ 1.661</u>	<u>€ 1.573</u>
<u>Longpatiënten</u>						
Nieuwe patiënten	111	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 784	€ -
Nieuwe patiënten	1	125	€ 6,420	€ 6,420	€ 6	€ 803
Patiënten t.b.v. retransplantatie	5	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 35	€ -
Patiënten t.b.v. retransplantatie	0	5	€ 6,420	€ 6,420	€ -	€ 32
	<u>117</u>	<u>130</u>			<u>€ 826</u>	<u>€ 835</u>
<u>Pancreaspatiënten</u>						
Nieuwe patiënten	13	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 92	€ -
Nieuwe patiënten	2	13	€ 6,420	€ 6,420	€ 13	€ 83
Nieuwe patiënten	0	0	€ 6,488	€ 6,488	€ -	€ -
Patiënten t.b.v. retransplantatie	13	0	€ 7,062	€ 7,062	€ 92	€ -
Patiënten t.b.v. retransplantatie	0	12	€ 6,420	€ 6,420	€ -	€ 77
Patiënten t.b.v. retransplantatie	0	0	€ 6,488	€ 6,488	€ -	€ -
	<u>28</u>	<u>25</u>			<u>€ 196</u>	<u>€ 161</u>
Totaal registraties - organen	<u>1.711</u>	<u>1.810</u>			<u>€ 11.563</u>	<u>€ 11.134</u>

Uitnamevergoedingen

Aan de ontvangers van een transplantaat wordt, na transplantatie, een bijdrage van de uitnamekosten in rekening gebracht. Deze vergoedingen worden periodiek door de NZa vastgesteld, voor het laatst op 01-01-2020.

	Aantal		Tarieven		(bedragen x 1000)	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
			€.	€.	€.	€.
Nefrectomie	2	450	€ 5,859	€ 5,859	€ 12	€ 2.637
Nefrectomie	0	11	€ 6,039	€ 6,039	€ -	€ 66
Nefrectomie	442	0	€ 6,444	€ 6,444	€ 2.848	€ -
Cardiëctomie	0	38	€ 5,859	€ 5,859	€ -	€ 223
Cardiëctomie	42	0	€ 6,444	€ 6,444	€ 271	€ -
Hepatectomie	174	0	€ 6,444	€ 6,444	€ 1.121	€ -
Hepatectomie	0	190	€ 5,859	€ 5,859	€ -	€ 1.113
Pneumectomie	0	105	€ 5,859	€ 5,859	€ -	€ 615
Pneumectomie	87	0	€ 6,444	€ 6,444	€ 561	€ -
Pancreatectomie	27	0	€ 6,444	€ 6,444	€ 174	€ -
Pancreatectomie	0	26	€ 5,859	€ 5,859	€ -	€ 152
Totaal uitnamevergoedingen	774	820			€ 4.986	€ 4.806

Doorberekende gerelateerde typeringskosten

Aan de ontvangers van een relatie-transplantaat wordt, na transplantatie, een vergoeding in rekening gebracht als bijdrage in de kosten van de typering. Deze vergoedingen worden periodiek door de NZa vastgesteld, voor het laatst op 01-01-2018.

	Aantal		Tarieven		(bedragen x 1000)	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
			€.	€.	€.	€.
Relatie-transplantaties	0	6	€ 1,000	€ 1,000	€ -	€ 6
Relatie-transplantaties	2	499	€ 1,020	€ 1,020	€ 2	€ 509
Relatie-transplantaties	377	0	€ 1,235	€ 1,235	€ 466	€ -
	379	505			€ 468	€ 515
Totale baten organen				sub A	€ 17.017	€ 16.456
Budget organen					€ 16.995	€ 16.393
Budget machinepreservatie nieren					€ 1.269	€ 1.176
					€ 18.264	€ 17.658
Nog in tarieven te verrekenen organen					€ 1.247	€ -28

De incidentele baten en lasten bestaan uit de definitieve afrekeningen van weefselbanken en uitname organisaties en nagekomen

	(bedragen x 1000)	
	2020	2019
	€.	€.
Nagekomen baten	€ -	€ 140
Definitieve afrekeningen weefselbanken	€ -	€ -93
	€ -	€ 47
Totale baten weefsels	€ -	€ 47
Budget weefsels	€ -	€ -
Nog in tarieven te verrekenen weefsels	€ -	€ -47
Samenvattend		
Totale baten organen	(A + B)	€ 17.017
		€ 16.503

WTG budget organen	<u>€ 18.264</u>	<u>€ 16.725</u>
Nog in tarieven te verrekenen opbrengsten; schuld resp. schuld	<u>€ -1.247</u>	<u>€ -222</u>

Organen aanvaardbare kosten 2020 (in Euro's)	Budget 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Salarissen (incl.NOTR)	€ 1.911.000	€ 1.836.524	€ 74.476
Bureaustkosten	€ 3.851	€ 1.849	€ 2.002
Communicatie	€ 24.071	€ 28.492	€ -4.421
Computerkosten	€ 544.000	€ 1.067.509	€ -523.510
Voorlichting	€ -	€ 32.924	€ -32.924
Bestuurskosten	€ 66.000	€ 61.259	€ 4.741
Reiskosten	€ 18.936	€ 13.260	€ 5.677
Transplant.coördinatoren	€ 1.979.000	€ 1.587.612	€ 391.388
Afschrijving dubieuze debiteuren	€ -	€ 7.066	€ -7.066
Huisvesting - kantoor	€ 106.235	€ 120.218	€ -13.982
Accountantskosten	€ 64.190	€ 49.529	€ 14.661
Onderzoek en Onwikkelkosten	€ -	€ -	€ -
Diversen	€ 10.655	€ 30.905	€ -20.250
Vast	€ 4.727.940	€ 4.837.147	€ -109.207
Registratiekosten ETI	€ 1.434.390	€ 1.434.390	€ -
Transportkosten	€ 2.768.366	€ 2.768.366	€ -
Regionale typerings-labs	€ 6.452.420	€ 6.452.420	€ -
Labtesten crossoverprogramma	€ 58.182	€ 58.182	€ -
Afschrijving vaste activa	€ 146.646	€ 146.646	€ -
Interest	€ 7.858	€ 7.858	€ -
Uitnamevergoedingen	€ 1.040.951	€ 1.040.951	€ -
Vergoeding NOTR organen	€ 358.054	€ 358.054	€ -
Diversen	€ -	€ -	€ -
Variabel	€ 12.266.867	€ 12.266.867	€ -
Totaal	€ 16.994.807	€ 17.104.014	€ -109.207

MP-nieren aanvaardbare kosten 2020 (in Euro's)	Budget 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
MP nieren - vast	€ 7.000	€ -	€ 7.000
Vast	€ 7.000	€ -	€ 7.000
Diversen	€ 1.262.256	€ 1.262.256	€ -
Variabel	€ 1.262.256	€ 1.262.256	€ -
			€ -
Totaal	€ 1.269.256	€ 1.262.256	€ 7.000

Totaal ZN-budget	€ 18.264.063	€ 18.366.270	€ -102.207
-------------------------	---------------------	---------------------	-------------------