



Certe Bestuursverslag 2023

23 mei 2023

Inhoudsopgave

1. Voorwoord Raad van Bestuur	4
2. Verslag vanuit de Raad van Toezicht	5
3. Profiel van de organisatie	7
3.1 Algemene identificatiegegevens	7
3.2 Wat doen we	7
3.3 Missie, visie en kernwaarden	8
3.4 De organisatie	8
3.5 De organisatiestructuur	9
4. Bestuur, toezicht en medezeggenschap	10
4.1 Normen voor goed bestuur	10
4.2 Samenstelling van de Raad van Bestuur en bestuurskosten	10
4.3 Samenstelling van de Raad van Toezicht	11
4.4 De ondernemingsraad	14
4.5 De cliëntenraad	14
4.6 Adviesraden huisartsen	14
5. Koers: 4 speerpunten	15
5.1 Ontwikkelingen 2023	18
5.2 Duurzaamheid	19
6. Kwaliteit, ISO, Klachten, Informatiebeveiliging en Privacy	21
6.1 Kwaliteit	21
6.2 ISO	21
6.3 Klachten	21
6.4 Informatiebeveiliging en privacy	22
7. Financieel Beleid	23
7.1 Financieel resultaat en bestemming	23
7.2 Weerstandsvermogen en financiële risico's	24
7.3 Vooruitblik	24

8. HR	25
8.2 Organisatie.....	25
8.2 High Performance Organization (HPO)	25
8.3 Samenstelling en Inzetbaarheid – cijfers	26
8.4. Werving, Selectie en Onboarding	26
8.5 Inzetbaarheid - speerpunt	28
8.6 Opleiding & Ontwikkeling	29
8.7 Arbeidsomstandigheden.....	29
8.8 Vertrouwenspersoon	30
8.9 Capaciteitsplanning.....	30
 9. Geconsolideerde jaarrekening	 31
9.1 Geconsolideerde balans 31 december 2023 (na resultaatsbestemming)	31
9.2 Geconsolideerde resultatenrekening 2023	32

1. Voorwoord Raad van Bestuur

In 2023 hebben we de koers voortgezet die we in 2022 hebben ingezet. De focus blijft liggen op CentralIS, het financieel gezond worden, het verbeteren van klantrelaties en het realiseren van CentralLAB.

CentralIS heeft veel van onze capaciteit gevraagd in zowel 2022 als 2023. Het implementeren van één laboratoriuminformatiesysteem is cruciaal voor de bedrijfscontinuïteit en strategische positionering van Certe. We ronden de gefaseerde uitrol af vóór de zomer van 2024.

Financiële druk blijft een realiteit, aangezien ziekenhuizen en verzekeraars de tarieven onder druk zetten. Vanuit het programma CentralLAB gaan we door met het benutten van de voordelen van onze fusies en het efficiënter maken van onze dienstverlening, met als eindresultaat één nieuw centraal laboratorium nabij Drachten.

Deze speerpunten zijn cruciaal om op lange termijn financieel gezond te blijven. Ontwikkeling en innovatie zijn essentieel, niet alleen om de naderende arbeidsmarkttuitdagingen aan te pakken, maar ook om onze positie als betrouwbare partner voor medische diagnostiek en advies in het Noorden te handhaven en versterken.

De RvB beseft zich terdege, dat er door al deze veranderingen in veel opzichten een groot beroep gedaan wordt op al onze medewerkers. Hij spreekt zijn dank uit voor de grote inzet die men gedurende 2023, in alle geledingen van onze organisatie, heeft getoond.

dr. G. (Gijs) de Kort
Raad van Bestuur

2. Verslag vanuit de Raad van Toezicht

In deze paragraaf wordt een terugblik op 2023 gegeven door de op 1 januari 2024 aangetreden voorzitter van de Raad van Toezicht, de heer (Henk) Bakker:

Ontwikkelingen binnen de Raad van Bestuur

Na de bestuurswissel eind 2022 is de heer De Kort met ingang van 2023 voor een periode van 2 jaar benoemd als bestuurder van Certe. De heer De Kort heeft aangegeven om volgend jaar na benoeming van een nieuw bestuur de organisatie te willen verlaten. Inmiddels heeft de Raad van Toezicht de werving voor een nieuwe Raad van Bestuur in gang gezet. Vanwege de omvang, complexiteit en ontwikkelambitie van Certe heeft de Raad van Toezicht besloten om opnieuw het collegiaal tweehoofdig bestuursmodel als uitgangspunt te nemen.

Ontwikkelingen binnen de Raad van Toezicht

Binnen de Raad van Toezicht hebben in 2023 meerdere mutaties plaatsgevonden. De heer Dijkstra is benoemd voor een tweede termijn van vier jaar als toezichthouder van Certe, in die rol is hij eveneens voorzitter van de Kwaliteitscommissie. Mevrouw Lens heeft per 1 januari 2024 het voorzitterschap van de Auditcommissie overgenomen van de heer Kuik.

De heren Kuik, Roorda en Dutrée (voorzitter) zijn ultimo 2023 vanwege het bereiken van de maximale zittingstermijn afgetreden. Op de daarbij vrijgekomen posities zijn de heer Claassen, mevrouw Siezen en de heer Bakker (voorzitter) benoemd. De heer Claassen is benoemd op voordracht van de ondernemingsraad. De lengte van de benoemingstermijnen van de drie nieuwe toezichthouders verschilt, om te voorkomen dat in de toekomst opnieuw drie leden gelijktijdig zullen aftreden.

Goedkeuring van nieuw beleid

Verderop in dit bestuursverslag is het beleid nader toegelicht. Deze plannen voor 2024, zijn samen met de financiële begroting door de Raad van Toezicht goedgekeurd. In december heeft de Raad van Toezicht goedkeuring gegeven aan het plan van de Raad van Bestuur om de vier bestaande zelfstandige locaties in Leeuwarden en Groningen te centraliseren in de regio Drachten.

Overleggen

De Raad van Toezicht, Auditcommissie en Kwaliteitscommissie komen standaard viermaal per jaar bijeen en daarnaast zo vaak als nodig is. De zelfevaluatie vond in 2023 plaats onder externe begeleiding. Op basis van de uitkomsten van de zelfevaluatie is besloten specifiek te werven op een nieuw lid voor de Raad van Toezicht met deskundigheid op het gebied van ICT. Ook zal in 2024 de toezichtvisie en de reglementen van de Raad van Toezicht worden geëvalueerd en waar nodig worden aangepast.

Vanuit zijn werkgeversrol houdt de RvT een cyclus van 1 of 2 gesprekken per jaar met de Raad van Bestuur. In 2024 is een programma van werkbezoeken gepland om ook de nieuwe leden kennis te laten opdoen ten behoeve van hun functie als toezichthouder.

Compliance

Certe onderschrijft de 'Governancecode Zorg 2022'. De 'Bestuurskosten 2023' zijn behalve op de openbare website van Certe, ook opgenomen in paragraaf 4.2 van dit document. De reglementen van de Raad van Toezicht en zijn commissies zijn voor het laatst in 2022 gecheckt en waar nodig herzien. In 2024 zal de raad zich in de nieuwe samenstelling opnieuw buigen over de reglementen en de 'Toezichtvisie van de Raad van Toezicht', teneinde deze waar nodig te actualiseren.

J.H. (Henk) Bakker MHA
Voorzitter Raad van Toezicht

3. Profiel van de organisatie

3.1 Algemene identificatiegegevens

Naam 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

3.2 Wat doen we

Certe levert medische diagnostiek en advies aan de eerste- en tweedelijnsgezondheidszorg in Groningen, Friesland, Drenthe en de Noordoostpolder. We werken nauw samen met huisartsen, verloskundigen, zorginstellingen, regionale ziekenhuizen en het UMCG. We onderzoeken ziekte- en gezondheidsvraagstukken door het analyseren van onder andere bloed, urine en ontlasting in onze laboratoria.

Diagnostiek vormt de basis voor het bepalen van de beste passende zorg en maakt integraal onderdeel uit van de zorg die huisartsenpraktijken en het ziekenhuis bieden. Diagnostiek draagt bij aan tijdige opsporing van ziekten en biedt inzicht in mogelijke diagnoses, prognoses en in de monitoring van behandeling. Daarom leveren we 24/7 medische diagnostiek en advies aan behandelend artsen. In acute situaties kan het van levensbelang zijn om snel de juiste medische informatie te leveren.

Certe levert een breed pakket aan diagnostische dienstverlening op het gebied op klinische chemie, medische microbiologie en moleculaire diagnostiek. Daarnaast voeren wij allerlei functieonderzoeken uit, zoals ecg's, echo's en longfunctiemetingen. Certe beschikt naast een Astma/COPD-dienst, een CVR-dienst en een Diabetesdienst, over een Trombosedienst die cliënten begeleidt bij het gebruik van antistollingsmedicatie. In Noord-Nederland is Certe altijd dichtbij: we hebben laboratoria en specialisten in ziekenhuizen in heel Noord-Nederland en beschikken over ruim tachtig locaties voor bloedafname of functieonderzoeken in de regio. En als het nodig is, komen wij op medisch advies bij patiënten 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.

3.3 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 zich met hoofd én hart 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.

3.4 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. De Stichting Certe Medische

Diagnostiek en Advies is 100% aandeelhouder van KCL-BioAnalysis BV. Deze BV biedt professionele ondersteuning bij wetenschappelijke studies.

3.5 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, adviserende en werkgever functie.

Het hart van de organisatie wordt gevormd door vier divisies: de Eerste Lijns Diensten (voorheen: Huisartsenlaboratorium/Trombosedienst), de Klinische Chemie, de Medische Microbiologie en de divisie Bloedafname & Medische Logistiek.

4. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

4.1 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 2022, 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, zorginhoudelijke, organisatorische als in financiële zin. Het meerjarenplan, het jaarplan en de periodieke rapportages gelden hiervoor als belangrijke instrumenten.

4.2 Samenstelling van de Raad van Bestuur en bestuurskosten

Certe kent twee bestuurlijke portefeuilles: een medisch inhoudelijke portefeuille en een bedrijfsvoering portefeuille. Beide portefeuilles worden momenteel door één bestuurder ingevuld, de heer dr. G. (Gijs) de Kort. De heer De Kort is per 1 augustus 2022 bestuurder van Certe. De honorering van de bestuurder wordt vastgesteld door de RvT en is in lijn met de '*Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*'.

De Governance code zorg vereist transparantie over bestuurskosten en de interne afspraken daarover, de bestuurskosten over 2023 zijn hieronder opgenomen.

Bestuurskosten 2023	
Kostenvergoedingen	€ 180
Binnenlandse reiskosten (incl. woon-werkverkeer)	€ 4.751
Buitenlandse reiskosten	€ 0
Opleidingskosten	€ 0
Representatiekosten	€ 152
Overige kosten	€ 0
Aangenomen geschenken en vergoedingen > € 50,-	€ 0
Totaal	€ 5.083

Het '*Reglement kostenvergoedingen en aannemen geschenken en uitnodigingen*' vindt u via deze link naar onze website: <https://www.certe.nl/over-certe/organisatie/organisatie>

4.3. Samenstelling van de Raad van Toezicht

Ultimo 2023 zijn drie van de vijf leden van de Raad van Toezicht afgetreden vanwege het bereiken van de maximale zittingstermijn van 8 jaar. Het betreft de heren Dutrée (voorzitter), Roorda en Kuik.

Zij zijn per 1 januari 2024 opgevolgd door mevrouw Siezen, de heer Claassen en de heer Bakker (voorzitter). De heer Claassen is benoemd op voordracht van de Ondernemingsraad.

In het overzicht hieronder zijn de functies en nevenfuncties opgenomen van de zittende leden, de op 31 december 2023 afgetreden leden en de per 1 januari 2024 nieuw benoemde leden van Raad van Toezicht.

Naam	Functie	Sinds	Functie en nevenfuncties
Dr. M.A. Dutrée	voorzitter	Benoemd per 01-12-2015 Afgetreden 31-12-2023	Functie: • Directeur Assisitis Strategy & Consultancy Nevenactiviteiten: • Voorzitter bestuur NVLF • Tuchtrechter Dopingkamer Instituut voor Sportrechtspraak (ISR) • Tuchtrechter ongewenst seksueel gedrag bij het ISR • Voorzitter Longkanker Nederland • Voorzitter RvT Streeklab Haarlem • Voorzitter RvT Bravis ziekenhuis • Voorzitter Bestuur Betonhuis • Voorzitter RvC DICOON
Dr. R.J. Roorda MBA	Lid	Benoemd per 01-12-2015 Afgetreden 31-12-2023	Functie: • Primair: directeur bestuurder Gezondheidshuis Stadshagen Zwolle • Directeur/eigenaar AwardZ.org, zorg van waarde, Hattem • Arts Jeugdgezondheidszorg GGD IJsselland Nevenactiviteiten: • Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Prenatale Screening, Nijmegen • Voorzitter Raad van Toezicht Pathologie

			Oost Nederland (LabPON), Hengelo • Lid Raad van Toezicht WoonZorgCentrum de Westerkim, Hoogeveen • Lid Raad van Toezicht Sein expertise centrum epilepsie Heemstede/Zwolle • Voorzitter Bestuur Voerman Stadsmuseum Hattem
E. Kuik	Lid	Benoemd per 01-12-2015 Afgetreden 31-12-2023	Functie: • Toezichthouder en ZZP'er voor interim management en bestuur Nevenactiviteiten: • Lid Raad van Commissarissen FC Groningen
Drs. Ir. J.C. Lens	Lid	Benoemd per 01-06-2018	Functie: • Voorzitter Raad van Bestuur FPC Dr. S. van Mesdag (tot 1 februari 2023) • Directeur Finance & Control Stichting Isala Klinieken (vanaf 1 maart 2023) Nevenactiviteiten: • Penningmeester Stichting Alde Fryske Tsjerken Leeuwarden • Lid Raad van Commissarissen St. Elkien (vanaf 15 juni 2023)
Dr. R.F. Dijkstra	Lid	Benoemd per 01-05-2019	Functie: • Huisarts in Amsterdam • Hoofd huisartsopleiding VUmc Amsterdam Nevenactiviteiten: • Voorzitter Raad van Toezicht Gezondheidscentra Maarssenbroek • Lid Raad van Commissarissen Schola Medica • Mediator

In het overzicht hieronder zijn de functies en nevenactiviteiten opgenomen van de nieuwe RvT leden.

J.H. Bakker MHA	Voorzitter	Benoemd per 01-01-2024	Functie: • Toezichthouder Nevenactiviteiten: • Voorzitter Raad van Toezicht Stichting De Zijlen • Voorzitter Bestuur Stichting Gedragscode Medische Hulpmiddelen (GMH) • Lid Bestuur Stichting Transparantieregister Zorg (TRZ)
Ir. A.E. Siezen	Lid	Benoemd per 01-01-2024	Functie: • Director IT Supply Chain & Finance bij Shell Nevenactiviteiten: • Geen
Drs. A.T.P.M. Claassen	Lid	Benoemd per 01-01-2024	Functie: • Voorzitter Coöperatie Medisch Specialisten Ziekenhuis Groep Twente • Chirurg Nevenactiviteiten: • Bestuurder Stichting Diavasc

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 bestuurder(s) 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.

4.4 De ondernemingsraad

Certe heeft een ondernemingsraad (OR). Deze OR bestaat, sinds de OR verkiezingen in 2022, uit 13 leden. Daarnaast werkt de OR met een Participatiepoule die uit maximaal 10 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 betreft 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 25 advies- en instemmingsverzoeken in behandeling genomen. Dit waren onder andere verzoeken op het gebied van arbeidsvoorwaarden, opleidingen, werving van nieuwe leden voor de Raad van Toezicht, CentraLAB en andere organisatorische veranderingen.

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.

4.5 De cliëntenraad

Certe heeft een cliëntenraad. De cliëntenraad richt zich primair op de antistollingszorg. Het is voor ons van groot belang om niet alleen uit klanttevredenheidsonderzoeken, maar ook op basis van een formele vertegenwoordiging te weten wat er leeft onder cliënten en van hen te horen wat voor hen van belang is.

4.6 Adviesraden huisartsen

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

5. Koers: 4 speerpunten

Zoals genoemd in het voorwoord van de Raad van Bestuur, staan de volgende vier speerpunten in 2024 centraal:

- Certe weer financieel gezond maken
- CentralIS: van 4 laboratorium informatiesystemen naar 1
- Verbeteren van de relatie met onze klanten
- CentralLAB: een nieuw centraal laboratorium in de regio Drachten

Deze speerpunten zijn hieronder toegelicht.

CERTE FINANCIEEL GEZOND MAKEN



De kostendruk in de zorgsector is hoog. Dat geldt ook voor Certe. Zorgverzekeraars en ziekenhuizen willen ieder jaar dat we onze tarieven verder verlagen. Dit heeft voor Certe geleid tot een fors negatief resultaat en een negatieve meerjarenbegroting. Het vraagt dat we nog scherper sturen op het terugbrengen van onze uitgaven en waar nodig onze producten en diensten herzien op rentabiliteit. Hier dragen de twee speerpunten die hierna staan beschreven, te weten CentralIS en CentralLAB, in belangrijke mate aan bij. Inmiddels beginnen de eerste tekenen van herstel zich af te tekenen. Hiermee zijn we er nog niet. Het gaat er nu om de ingezette koers vast te houden.

CENTRALIS



Met dit programma, de implementatie van GLIMS-10, gaat Certe dit jaar voor alle locaties van vier naar één laboratoriuminformatiesysteem (LIS). Met CentralIS wordt straks onze laboratorium-diagnostiek 24/7 nog efficiënter ingezet en wordt het delen van uitslagen binnen de zorgregio sneller en veiliger gefaciliteerd.

Met dit nieuwe LIS, GLIMS10 van Clinisys, wordt de basis gelegd voor strategisch belangrijke zaken van Certe:

- Het faciliteert en versoepelt de interne harmonisatie
- Het draagt bij tot vele efficiencyvoordelen en maakt Certe flexibeler
- Het legt de noodzakelijke basis voor digitaal aanvragen en papierloos werken

Zo faciliteren we dat de juiste data op de juiste plaats op het juiste moment bij de arts komen en kunnen we dubbeldiagnostiek voorkomen. Dit programma heeft gedurende 2022 en 2023 onze volledige focus gehad. Het is de inzet dit programma volledig afgerond te hebben in 2024. Met CentralIS legt Certe het fundament voor toekomstige ontwikkelingen op het gebied van datadelen.

VERBETEREN RELATIE MET ONZE KLANTEN



We werken voortdurend aan de relatie met onze klanten en willen goed aansluiten bij hun serviceniveau en passende diagnostiek bieden voor een eerlijke prijs. Na een start in 2021 met de 'Gebruikersgroep Ziekenhuizen', hebben het Martini Ziekenhuis en het Ommelander Ziekenhuis Groningen hun vertrouwen in Certe bevestigd door eind 2023 langjarige overeenkomsten met Certe af te sluiten. Dit bevestigt de intensieve samenwerking met de ziekenhuizen en geeft een impuls om de processen van Certe en de ziekenhuizen verder te verbeteren. Bijvoorbeeld in verdere digitalisering, door het gebruik van fax te beëindigen, het printen van aanvragen niet meer nodig te maken en in te zetten op gepast gebruik. Makkelijker voor de aanvrager en beter voor de kosten van de zorg.

In alle drie de Noordelijke provincies werkt de divisie Eerstelijns Diensten (ELD) samen met de regionale huisartsenorganisaties, om vanuit Certe zoveel mogelijk de huisartsen te kunnen ontzorgen. Zowel nu als bij de vele veranderingen die de komende jaren nog zullen volgen. Tegelijkertijd zijn er veranderingen in de dienstverlening die Certe nu aanbiedt, om deze ook kostendekkend te kunnen blijven uitvoeren. Zo heeft Certe het aantal locaties voor functiediagnostiek moeten terugdringen. In deze verandering is zoveel mogelijk met de regionale huisartsenorganisaties opgetrokken om problemen te voorkomen en toegankelijkheid te waarborgen.



Eind 2022 is Certe gestart met het programma CentraLAB.

‘Centraal wat kan en decentraal wat moet’ is het uitgangspunt van dit programma. Met CentraLAB gaat Certe de activiteiten van vier locaties centraliseren in een nieuw te bouwen laboratoriumlocatie in de regio van Drachten.

In feite gaat het hierbij niet enkel om het realiseren van een nieuw gebouw. Het doel is om te komen tot een geheel nieuw werkconcept dat niet alleen past in het huidige tijdgewricht, maar dat ook een antwoord biedt op de uitdagingen die wij in de komende jaren op ons af zien komen. Voor wat dit laatste betreft moet onder andere gedacht worden aan een aanhoudende prijsdruk op onze producten en de arbeidsmarktkrapte die wordt voorzien in de gehele zorgsector. CentraLAB sluit daarnaast ook goed aan bij de plaats die Certe inneemt in de regio Noord-Nederland en de ontwikkelingen zoals deze worden geschetst in het Integraal Zorg-Akkoord. Hierin wordt de complexiteit van ons huidige zorglandschap geschetst en de maatschappelijke issues waar we voor staan: toegankelijke, goede en betaalbare zorg staat onder druk.

Het ontwerp bevindt zich in een vergevorderd stadium.



Impressie 1 CentraLAB



Impressie 2 CentraLAB

De vraag naar zorg, en dus ook naar diagnostiek, blijft stijgen. Er is technisch steeds meer mogelijk. Bij Certe hebben we ook te maken met stijgende kosten. Daar tegenover zien we druk op de tarieven door ziektekostenverzekeraars, ziekenhuizen en toenemende concurrentiedruk van de commerciële laboratoria. Met CentraLAB kan Certe de efficiencyslag maken om de strategische positie in te nemen die nodig is om deze ontwikkelingen het hoofd te bieden.

Het hierboven genoemde nieuwe werkconcept houdt in dat er voor een meer gerationaliseerde insteek wordt gekozen. De basis hiervoor ligt in een vergaande digitalisering van onze werkprocessen. Hiervoor is het noodzakelijk dat deze processen worden geharmoniseerd en geüniformeerd. Voordat de te analyseren

materialen op het laboratorium arriveren, zijn alle voorbereidingen reeds uitgevoerd op de afname locaties of op de logistieke hubs. De materialen komen dus “ready to use” binnen en worden direct op de apparatuur geplaatst. Hierdoor is het mogelijk om het een andere blik te kijken naar het concept van “Total Lab Automation”. In het nieuwe werkconcept, worden niet meer per definitie alle apparaten aan een zogeheten track gekoppeld, omdat de meerwaarde daarvan beperkt is of zelfs contraproductief blijkt te zijn.

Eind 2023 is door de Raad van Toezicht groen licht gegeven voor het verder uitwerken van CentraLAB. Onder de voorwaarde, dat de plannen voor CentraLAB door twee onafhankelijke bureaus, RebelGroup en PTG-advies, worden getoetst op respectievelijk de financiële onderbouwing en de soliditeit van de aanpak van de voorbereiding het bouwtraject.

5.1 Ontwikkelingen 2023

Het jaar 2023 was ook het eerste jaar van het Integraal Zorgakkoord. Met dit akkoord moeten zorgaanbieders, zorgverzekeraars en overheden zich inzetten op de belangrijke grote veranderingen die ertoe moeten leiden dat ook in de toekomst de zorg toegankelijk en betaalbaar blijft. Certe draagt hieraan bij door verdere digitalisering door te voeren van aanvragen en uitslagen en in te zetten op gepast gebruik.

Naast dit grote programma heeft Certe kans gezien verdere stappen te zetten in de digitalisering van de processen. Zo is met het nieuwe portaal ‘Verwijzen’ van VECOZO samen met een groep huisartsen in en rondom Dokkum de eerste pilot van Nederland uitgevoerd en is voor meerdere ouderenzorginstellingen een koppeling gemaakt waardoor zij digitaal kunnen aanvragen.

Al deze ontwikkelingen hebben er inmiddels toe geleid dat bijna driekwart van de aanvragen van huisartsen digitaal binnenkomen. Hierdoor stijgt de kwaliteit van zorg. Digitaal ontvangen aanvragen leiden tot 10 keer minder fouten dan papieren aanvragen. Na de livegang van het nieuwe Laboratorium Informatiesysteem zal de digitalisering van het aanvraagproces een belangrijk thema zijn, om verdere stappen in te zetten.

Certe zet zich al jaren in om in Noord-Nederland te komen tot harmonisatie in de uitslagen van klinisch chemische diagnostiek, zodat deze bij het delen van data over de regio’s heen zijn geharmoniseerd. Met name met het UMCG zijn wij hier al ver mee gevorderd. Om vervolgens deze uitslagen ook te kunnen delen heeft Certe vanuit het ‘Regionaal IV Overleg (RIVO)’ de opdracht op zich genomen om het regionaal delen van uitslagen uit te werken. Dat heeft geleid tot commitment op inhoud bij RIVO, ziekenhuizen, huisartsen en instellingen. In 2024 wordt de realisatiefase worden gestart.

Gestopt met Lifelines

In 2023 kreeg Lifelines groen licht voor een ‘4e Onderzoeksrunde’. Om tijdens deze nieuwe ronde zoveel mogelijk deelnemers te kunnen ontvangen moet Lifelines innoveren. Dit heeft geleid tot een nieuw concept dat minder intensieve begeleiding door onderzoeksassistenten vereist.

Wij hebben op basis van voorbereidende gesprekken met Lifelines geconcludeerd dat deze minder intensieve rol van onze onderzoeksassistenten voor ons niet passend is. Om die reden is de mooie samenwerking tussen Lifelines en Certe niet voortgezet per 1 januari 2024.

5.2 Duurzaamheid

Certe zet zich verder in de doelstellingen van Green Deal Zorg 3.0 te behalen. Zo zijn onze panden minimaal klasse A, met het pand aan de Paterswoldseweg klasse A++++. Richting de nieuwbouw van ons nieuwe laboratorium in Drachten zullen duurzame keuzes gemaakt worden. Komende jaren zal de focus komen te liggen op elektrificatie van ons wagenpark. Deze ontwikkelingen gaan snel. Zodra een verantwoorde keuze gemaakt kan worden zal Certe overschakelen op elektrische of op waterstof rijdende auto's.



Meer inzet op gezondheid

Certe zet in op verhoging van de inzetbaarheid van onze medewerkers. Alle leidinggevenden hebben de training 'Gedragsmatige visie op Verzuim' gevolgd. Verder heeft Certe een vitaliteitsbudget per medewerker, de mogelijkheid gebruik te maken van een fietsplan en voorziet het bedrijfsrestaurant in gezonde (vegetarische) keuzes.

55% minder directe CO2-uitstoot in 2030 en klimaatneutraal in 2050

Onze panden aan de Van Swietenlaan en Verlengde Bremenweg zijn energieklaas A. Ons pand aan de Paterswoldseweg is energieklaas A++++. Bij de nieuwbouw van CentraLAB zullen duurzame keuzes (WELL en BREEAM normen) meegenomen worden in het ontwerp en de realisatie.

De focus komt de komende jaren te liggen op elektrificatie van het wagenpark. Op dit moment voldoet de actieradius van de elektrische auto's nog niet en is er qua waterstofauto nog geen rendabele keuze. Als het wel zo ver is, dan zal Certe omschakelen.

50% minder primair grondstoffengebruik in 2030 ten opzichte van 2016 en maximaal circulaire zorg in 2050

Met name bij de medische producten die voor diagnostiek gebruikt worden zijn de producenten erg terughoudend om gerecycled materiaal te gebruiken. Ze krijgen de zuiverheid van het toegepaste plastic nog niet op een voldoende hoog niveau dat contaminatie 100% uitgesloten kan worden.

Voor andere producten kijken we al naar duurzame alternatieven.

Certe heeft voldaan aan de informatieplicht energiebesparing. De rapportage is tijdig ingediend bij de RVO. Dit is in de plaats gekomen van de CO2 routekaart, inclusief strategisch vastgoedbeheerplan.

De rapportageverplichting volgens de Europese Richtlijn Energie-Efficiëntie (EED) geldt voor Certe weer voor dit jaar. De voorbereidingen voor het tijdig indienen van de rapportage.

6. Kwaliteit, ISO, Klachten, Informatiebeveiliging en Privacy

6.1 Kwaliteit

In 2023 is door alle medewerkers van Certe opnieuw hard gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van onze dienstverlening. Daarbij was van belang dat we in de drukte van CentralIS aandacht houden voor de kwaliteit van onze dienstverlening en de verwachtingen van onze aanvragers, patiënten en andere klanten. Nog steeds zetten wij in op het digitaliseren van aanvraag- en afnameprocessen om daarmee de kwaliteit en efficiëntie te verhogen.

De afgelopen jaren is kwaliteit voornamelijk centraal georganiseerd geweest, waarbij de aansluiting tussen centrale organisatie en decentrale verantwoordelijkheid niet altijd soepel verliep. In 2022 is het idee opgevat om de organisatie van kwaliteit meer decentraal te beleggen. In 2023 is hieraan uitvoering gegeven. De afdeling 'Kwaliteit & Ondersteuning' is ontmanteld en de verantwoordelijkheid voor kwaliteit is daarmee decentraal belegd waar dat kan. De kwaliteitsadviseurs zijn decentraal gepositioneerd binnen de divisies van het primaire proces. Voor centraal beleid zijn twee beleidsadviseurs aangesteld. Om invulling en sturing te geven aan (centraal) kwaliteitsbeleid is de stuurgroep kwaliteit opgericht. Deze verandering lijkt helderheid te verschaffen in de organisatie van kwaliteit in de breedste zin. Wel verdient deze aanpassing aandacht. Via de bestaande gremia (o.a. MT en OR) wordt deze aanpassing aandachtig gevolgd en zo nodig bijgestuurd.

6.2 ISO

De divisies van Certe zijn door de Raad van de Accreditatie zijn geaccrediteerd conform de eisen van de ISO 15189:2012. De Raad voor Accreditatie toetst regelmatig de kwaliteit van laboratoria aan de hand van de normen ISO 15189:2012 en normen uit ISO 22870. Ook in 2023 heeft Certe opnieuw de audits van de Raad van de Accreditatie met goed gevolg doorlopen. Eind 2023 is er een opvolging van de ISO 15189:2012 gekomen, waarin de inhoud uit ISO 22870 is geïntegreerd. Dit resulteert zich in de herziene versie, ISO 15189 versie 2023. In 2024 zal er aandacht zijn voor de implementatie van deze herziene versie. Deze implementatie is belegd bij de stuurgroep kwaliteit.

6.3 Klachten

In 2023 is de rol van klachtenfunctionaris belegd bij de centrale beleidsadviseurs kwaliteit. Zij hebben de opdracht gekregen om het proces en de invulling van de klachtenfunctionaris te ervaren. Op basis van deze ervaring is een verbeterplan (uitvoering in 2024) opgesteld om het proces en de invulling verder te optimaliseren.

6.4 Informatiebeveiliging en privacy

In 2023 heeft Certe een ontwikkeling doorgemaakt waardoor vertrouwelijkheid, bescherming van privacygevoelige informatie en informatiebeveiliging ondersteund wordt vanuit de rollen 'Functionaris gegevensbescherming (FG)', 'Security officer' en 'Privacy officer'. De rol van de privacy officer is een nieuwe functie binnen het informatiebeveiligingsteam van Certe. De privacy officer heeft een uitvoerende rol en is verantwoordelijk voor het waarborgen van de privacy van de gegevens van onze patiënten, medewerkers en klanten conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

De security officer zet zich in om de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van de informatie van Certe te garanderen. De security officer richt zich daarbij op het waarborgen van de veiligheid van alle informatie van Certe volgens de laatste stand van techniek en conform belangrijke normen zoals de NEN7510. Tot slot houdt de FG (Functionaris gegevensbescherming) intern toezicht op de naleving van wetten en voorschriften met betrekking tot gegevensbescherming binnen Certe. De FG fungeert als een onafhankelijke toezichthouder en is tevens aanspreekpunt voor de Autoriteit Persoonsgegevens.

Gezamenlijk geven bovenstaande rollen vorm aan informatiebeveiliging en privacy binnen Certe. Dit is belangrijk aangezien Certe veel (medische) informatie verwerkt.

De security officer heeft in 2023 een Management Rapportage informatiebeveiliging geschreven waarin de huidige situatie t.a.v. de informatiebeveiliging binnen Certe is beschreven. Het is een mooi rapport geworden met daarin tevens aanbevelingen voor verbetering, zodat we als organisatie de nodige stappen kunnen zetten om onze systemen en gegevens in de toekomst nog beter kunnen beschermen.

7. Financieel Beleid

7.1 Financieel resultaat en bestemming

Het jaar 2023 laat Certe financieel kenmerken door enkel grote ontwikkelingen. Zo moest een taakstelling van structureel € 7 miljoen worden gerealiseerd. Daarnaast werden er kosten gemaakt voor de programma's CentralIS en CentralLAB. Gedurende het jaar bleek de omvang van coronadiagnostiek substantieel lager te zijn dan begroot, wat leidde tot een extra financiële opgave.

In de volle breedte van Certe, zowel in de laboratoria, in de logistiek als in de (staf)ondersteuning zijn maatregelen genomen om de financiële druk te weerstaan. Samen met een productie die groter bleek dan begroot, geeft dat in 2023 een negatief resultaat van € 4,6 miljoen. Dat is nagenoeg gelijk aan de begroting. Het 'resultaat uit gewone bedrijfsvoering' bedroeg € 0,4 miljoen negatief. Dat is een aanzienlijke verbetering ten opzichte van 2022, toen dit resultaat € 2,6 miljoen negatief was. Waar in 2022 sprake was van incidentele positieve invloeden op het resultaat, zijn het nu de kosten voor CentralIS (€ 3,8 miljoen) en CentralLAB (€ 0,6 miljoen) die het definitieve resultaat omlaag brengen naar € 4,6 miljoen negatief.

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%
2022	€ -390	€ 121.179	-0,3%
2023	€ -4.567	€ 115.554	-4,0%

De omzet nam af van € 121,2 miljoen in 2022 naar € 115,6 miljoen in 2023. De afname is deels het gevolg van het wegvallen van incidentele baten uit de verkoop van het pand aan het Damsterdiep. Het grotendeels wegvallen van coronadiagnostiek heeft nog een grotere impact.

Het resultaat over 2023 is voor € 4 miljoen ten laste gekomen van de bestemmingsreserve 'ICT, digitalisering en data'. Deze bestemmingsreserve is in 2020 gevormd ter dekking van uitgaven die in de periode 2021 tot en met 2024 worden gedaan voor de optimalisatie van het applicatielandschap. Het bedrag van € 4 miljoen is

voor € 3,8 miljoen terug te vinden in de exploitatie en bestaat voor € 0,2 miljoen uit investeringen. Daarnaast is € 0,6 miljoen onttrokken aan de algemene reserve.

7.2 Weerstandsvermogen en financiële risico's

Voorafgaand aan de uitbraak van de coronapandemie is destijds bij de meerjarenprognose een risicoanalyse gemaakt. De uitkomst hiervan was dat Certe een weerstandsvermogen nodig had van minimaal € 25 miljoen. Eind 2023 wordt hieraan voldaan met een algemene reserve van € 30,4 miljoen. De solvabiliteit van Certe (eigen vermogen / totaal passiva) is nagenoeg gelijk gebleven: 46% eind 2022 en 45% eind 2023. In samenhang met de financieringsaanvraag voor CentraLAB wordt de benodigde omvang van het weerstandsvermogen in 2024 opnieuw bepaald.

Naast de ontwikkeling van het weerstandsvermogen vraagt ook de beschikbare liquiditeit om aandacht. Vorig jaar is geconstateerd dat de liquiditeit van Certe onder druk staat vanwege het structurele financiële resultaat, in combinatie met de investeringen die de komende jaren nodig zijn. De ondergrens in de liquiditeit van minimaal € 25 miljoen werd inclusief rekening-courant-limiet eind 2022 nog benaderd. Eind 2023 is de positie inclusief limiet iets lager dan € 15 miljoen. Herijking van het gewenste minimum wordt betrokken bij de eerder genoemde financieringsaanvraag voor CentraLAB.

7.3 Vooruitblik

Het uitstel van de livegang CentraLIS naar juni 2024 heeft ertoe geleid dat taakstellingen in de begroting eveneens pas later kunnen worden gerealiseerd. Voor 2024 laat de begroting daarom nog een beperkt negatief resultaat zien van afgerond € 0,6 miljoen. De inzet is om dit om te buigen in zwarte realisatiecijfers. De focus op concretisering van taakstellingen voor 2024 en verder die in 2023 is ingezet levert hiervoor een goede basis. Realisatie van CentraLAB draagt nog verder bij aan de resultaatverbetering die in de meerjarenbegroting tot en met 2027 is te zien. Zo ontstaat een situatie waarin Certe de solvabiliteit en liquiditeit verbetert. Vanuit de nieuwe centrale huisvesting kan er vervolgens gewerkt worden aan verdere optimalisatie en innovatie.

Zo zijn we voorbereid op een blijvende prijsdruk vanuit ziekenhuizen en zorgverzekeraars, waarbij we vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid naast doelmatigheid blijven inzetten op behoud van kwaliteit van dienstverlening voor een faire prijs.

8. HR

In het jaar 2023 heeft de afdeling Human Resources een belangrijke rol vervuld in de organisatieontwikkeling van Certe. Door ondersteuning te bieden bij het verbreden van de visie op leiderschap binnen de organisatie, en het implementeren van het gedachtegoed van High Performance Organization (HPO), is substantiële vooruitgang geboekt. Concrete stappen zijn genomen, waaronder het opstellen en vaststellen van functieprofielen voor duaal management en het benoemen van medisch en bedrijfskundig managers. Bovendien heeft HR bijgedragen aan het herontwerp van diverse organisatieonderdelen, met name in de ELD-divisie, waarbij HR in 'the lead' was bij een adequate toepassing van het sociaal plan.

De HR-afdeling heeft zelf eveneens een transformatie ondergaan. Ondanks een reductie in omvang is het team slagvaardiger en doelgerichter, wat resulteert in een effectievere levering van toegevoegde waarde. De focus ligt op vijf belangrijke expertisedomeinen: inzetbaarheid, planning, werving & selectie, opleiding & ontwikkeling, en het fungeren als partner voor leidinggevenden. Daarmee zet HR continue in op het versterken van het leiderschap.

8.2 Organisatie

Ultimo 2023 telde Certe 1166 medewerkers, dat is ruim 10% minder dan ultimo 2022 (1303 medewerkers). Het aantal fte is gedaald van 1010 fte ultimo 2022 naar 921 fte ultimo 2023 (-/-89 fte).

Van het totale personeelsbestand is 23% man en 77% vrouw. De gemiddelde leeftijd is 47 jaar (2022 en 2021 ook 47 jaar).

8.2 High Performance Organization (HPO)



Certe wil als organisatie steeds beter worden en daarmee nóg betere dienstverlening en zorg bieden. Input van onze medewerkers is hierbij van groot belang. Voorheen maakten we gebruik van de vragenlijsten van Effectory. Met ingang van 2023 heeft Certe het - wetenschappelijk bewezen - gedachtegoed van de Hoog Presterende Organisaties omarmd. Een 'Hoog Presterende Organisatie' is een organisatie die significant betere resultaten behaalt dan vergelijkbare organisaties, gedurende een periode van tenminste vijf jaar, door zich op een gedisciplineerde manier te concentreren op datgene wat echt belangrijk is voor de organisatie.

Meting

In mei 2023 is een Certe brede HPO-meting onder alle medewerkers uitgezet. Deze meting richt zich op vijf succesfactoren die van belang zijn voor Certe.

1. De kwaliteit van de medewerkers;

-
2. Sterk, integer en besluitvaardig management;
 3. Een duidelijke langetermijnvisie;
 4. Een open en actiegerichte cultuur;
 5. Gerichtheid op voortdurende verbeteringen en innovaties.

Een High Performance organisatie scoort op al deze factoren een 8,5. Bij Certe zijn we op een 6,4 uitgekomen. Door consequent te werken aan de verbeterpunten kan deze score snel omhoog.

Focus op Leiderschap

Sta op als Certe leider én Investeer in je mensen. 'Daring en Caring' zijn beide van belang en komen in de vastgestelde Visie op Leiderschap dan ook goed tot uiting. Snel besluiten en actie kunnen nemen, effectief en besluitvaardig zijn in het omgaan met medewerkers die 'onder de maat presteren'.

En ook vaak de dialoog aangaan met medewerkers en hen daadwerkelijk betrekken bij belangrijke organisatieprocessen.

Om onze leidinggevenden hierin te ondersteunen en faciliteren zijn in 2023 voorbereidingen getroffen om in 2024 van start te kunnen gaan met intervisie. De leidinggevenden bijeenkomsten staan geheel in het teken van de HPO aandachtspunten en de Visie op leiderschap. Deze dagen worden in samenspraak met een aantal leidinggevenden vormgegeven zodat de inhoud volledig aansluit op hun behoeftes.

8.3 Samenstelling en Inzetbaarheid – cijfers

De inzetbaarheid is in 2023 met 0,8% gestegen van 92,4% naar 93,2%. Het gemiddeld verzuimpercentage ligt net onder het gemiddeld verzuim in de gezondheids- en welzijnszorg (6,7% gemiddeld in 2023). Het streefcijfer van Certe is 96%, dit percentage is in 2023 niet gerealiseerd. Ten opzichte van 2022 is de inzetbaarheid wel licht gestegen over alle divisies. De meldingsfrequentie van Certe als geheel over 2023 bedroeg 1,3. Dit is ten opzichte van 2022 gedaald (1,5). De meldingsfrequentie geeft aan hoe vaak werknemers zich gemiddeld ziekmelden.

8.4. Werving, Selectie en Onboarding

Commissie M&P

In september 2023 is de Commissie Matching en Plaatsing opgericht. Deze commissie is in het leven geroepen vanwege diverse organisatiewijzigingen die eind 2023 en begin 2024 tot boventalligheid hebben geleid. De commissie heeft als verantwoordelijkheid het uitvoeren van de herplaatsingsprocedure en het verstrekken van juridisch advies bij organisatiewijzigingen conform het Sociaal Plan.

In 2023 hebben twee organisatiewijzigingen plaatsgevonden met boventalligheid als gevolg. Het merendeel van de medewerkers is in hun eigen functie geplaatst, terwijl een deel van hen ervoor heeft gekozen om de organisatie te verlaten en gebruik te maken van de vertrekpremie. Deze voormalige medewerkers hebben vrijwel allemaal binnen één maand elders een nieuwe baan gevonden¹. De overige boventallige medewerkers zijn succesvol herplaatst in passende functies binnen Certe.

Vacatures, instroom en uitstroom

In 2023 is er vanwege diverse organisatiewijzigingen en mogelijke boventalligheid rekening gehouden met de instroom van nieuwe medewerkers. Uit de cijfers blijkt dat er minder vacatures waren dan voorheen en dat er minder nieuwe collega's zijn gestart. Binnen de divisies is sterk gestuurd op de formatie, waarbij aandacht is besteed aan efficiënter werken en digitalisering. Hierdoor was er minder behoefte aan nieuwe medewerkers. Bovendien is de vacaturestop binnen de ondersteunende van kracht, wat zich vertaalt in minder instroom.

Vacatures

In 2023 waren er bij Certe in totaal 74 vacatures, waarvan 3 werden ingetrokken en 7 niet werden ingevuld. Daarnaast ontving Certe 314 open sollicitaties.

Instroom

In 2023 zijn er 120 nieuwe collega's begonnen bij Certe. Dit zijn meer medewerkers dan gestelde vacatures. De reden hiervan is dat op sommige vacante posities meerdere collega's zijn aangenomen, open sollicitanten en externen zijn aangetrokken zonder dat hier een vooraf een vacature voor gesteld is.

Uitstroom

De uitstroom in 2023 bedroeg in totaal 256 medewerkers. De voornaamste vier redenen voor het verlaten van het dienstverband waren als volgt:

- 97 medewerkers: Het contract werd niet verlengd
- 86 medewerkers: Medewerkers kozen er zelf voor om niet bij Certe in dienst te blijven.
- 33 medewerkers: Het dienstverband werd niet voortgezet na goed overleg, door middel van het sluiten van een vaststellingsovereenkomst.
- 29 medewerkers: Gingen met (vroeg) pensioen.

Arbeidsmarktcommunicatie

In 2023 heeft Certe een vernieuwde aanpak geïntroduceerd voor het werven van nieuwe collega's. De sollicitatieprocedure is laagdrempeliger gemaakt door opties zoals koffiedates, meekijken en informeel

¹ deze uitstroom is, vanwege de opzegtermijnen van medewerkers zichtbaar in cijfers van 2024

kennismaken aan te bieden. Hierdoor heeft Certe contact kunnen leggen met kandidaten die anders wellicht niet hadden gesolliciteerd. Deze aanpak heeft geleid tot een betere verbinding met de arbeidsmarkt. Bovendien was het mogelijk om te solliciteren zonder uitgebreide brief en cv, maar enkel met een LinkedIn-profiel.

Daarnaast heeft Certe in 2023 de samenwerking met de afdeling communicatie verder geoptimaliseerd en is er meer nadruk gelegd op zichtbaarheid op sociale media platforms. Dit heeft bijgedragen aan een effectievere werving en een grotere bekendheid van Certe als werkgever.

Onboarding nieuwe collega's

In 2023 heeft Certe veel aandacht besteed aan de onboarding van nieuwe collega's. Het doel was om deze onboarding verder te optimaliseren. Daarom is Certe begonnen met het versturen van onboarding enquêtes naar elke nieuwe medewerker. In deze enquêtes werd gevraagd naar de ervaringen tijdens de eerste periode bij Certe, de sollicitatieprocedure, de praktische aansluiting van de vacature en de ontvangst binnen het team. De input uit deze enquêtes is verwerkt en besproken met betrokken collega's binnen de organisatie.

Offboarding

Naast het werven van nieuwe collega's en de onboarding, hecht Certe ook veel waarde aan een passend afscheid voor vertrekkende medewerkers. Het streven is dat een vertrekkende medewerker een ambassadeur blijft van Certe en positief terugkijkt op zijn of haar tijd bij de organisatie. Leidinggevendenden binnen Certe worden uitgenodigd om met vertrekkende collega's in gesprek te gaan en de werkperiode bij Certe goed af te ronden. Daarnaast stuurt HR een digitaal exitinterview naar vertrekkende medewerkers. Hieruit blijkt dat voor medewerkers de aanstaande centralisatie in Drachten, het contact met de leidinggevende, communicatie en beperkte doorgroeimogelijkheden redenen zijn om de organisatie te verlaten.

8.5 Inzetbaarheid - speerpunt

In 2022 is een aanvang gemaakt met het optimaliseren van de inzetbaarheid binnen Certe, met als voornaamste doelen het vergroten van het bewustzijn omtrent de noodzaak tot verhoogde inzetbaarheid en het reduceren van verzuimkosten. De gedragsmatige visie op verzuim van Falke en Verbaan is omarmd, uitgedragen en geïmplementeerd, waarbij de ambitie voor de inzetbaarheidsnorm werd gesteld op 96%. In 2023 hebben we ons gericht op het bevorderen van een gedragsmatige visie op verzuim en het versterken van preventieve maatregelen. We erkennen het belang van het voorkomen van verzuim en het minimaliseren van langdurige uitval. Het verhogen van het inzetbaarheidscijfer gaat gestaag, zo nu en dan doorkruist door een uitbraak van griep en corona uitbraken. De inzetbaarheid in 2022 bedroeg 92.4%, in 2023 was dit 93.2%. We blijven inzetten op een verhoging van de inzetbaarheid, ook in de fase waarin Certe zich nu bevindt.

8.6 Opleiding & Ontwikkeling

In 2023 zijn diverse initiatieven gestart en doorontwikkeld op het gebied van opleiden en ontwikkelen.

Scholingsteam B&ML en KC

Naast de bestaande regiegroep bloedafname is een regieteam opleiden bloedafname opgericht binnen de B&ML-divisie. Dit team, bestaande uit collega's uit de divisie en de opleidingsadviseur, richt zich niet alleen op vaktechnische opleidingen, maar ook op de ontwikkeling van soft skills, zoals omgaan met de nieuwe generatie Z op de arbeidsmarkt en het aanpakken van ongewenst gedrag. Binnen de klinische chemie is een team opgericht dat verantwoordelijk is voor het initiëren en uitvoeren van opleidingsinitiatieven binnen de divisie.

GLIMS10

Er is hard gewerkt aan de voorbereiding van trainingen voor GLIMS10, die in 2024 zullen starten. Interne trainers zullen collega's van Certe opleiden en wegwijs maken in het nieuwe LIS-systeem dat in juni 2024 live zal gaan.

Visie op leren

Een visie op leren is ontwikkeld in samenspraak met diverse collega's en zal in 2024 worden gepresenteerd en geïmplementeerd. Deze visie biedt kaders en richtlijnen voor het beleid rondom leren en ontwikkelen binnen Certe.

Microlearning

In het vierde kwartaal van 2023 is een pilot van microlearning in de vorm van een kennisspel gestart (Redgrasp). Een aantal afdelingen heeft hieraan meegedaan. Dit initiatief heeft positieve resultaten opgeleverd en zal in 2024 worden uitgebreid en voortgezet als een vast onderdeel van het opleidingsprogramma. Vanwege dit succes is de pilot voor 2024 omgezet naar een vast initiatief dat gedurende 2024 zal plaatsvinden. In 2024 is de verwachting dat meer divisies en afdelingen mee gaan doen aan het kennisspel.

8.7 Arbeidsomstandigheden

Binnen Certe wordt gebruik gemaakt van een diversiteit aan gevaarlijke en niet gevaarlijke producten, die gebruikt worden bij o.a. diverse analyses, monstervoorbereiding, huishoudelijke activiteiten en techniek.

In 2023 zijn vervolgacties uitgezet in de vorm van een 'Risico Inventarisatie en Evaluatie' met betrekking tot de producten met (mogelijke) risico's voor de medewerkers. Wettelijk dient een RI&E, vanuit de Arbowet, getoetst te worden door een gecertificeerde kerndeskundige. Deze toetsing wordt door BMD advies Noord

uitgevoerd, waarbij de eerste RI&E's inmiddels getoetst zijn. Hiermee voldoet Certe aan de wettelijke eisen voor goedkeuring van een RI&E en het bijbehorende Plan van Aanpak.

8.8 Vertrouwenspersoon

Certe heeft een externe vertrouwenspersoon, zij is verbonden aan het Buro Vertrouwenspersonen. In 2023 heeft de vertrouwenspersoon 17 medewerkers begeleid. Op 1 na zijn alle trajecten in 2023 afgehandeld. De meeste thema's kwamen voort uit de categorie ongewenste omgangsvormen en intimidatie (6) en organisatie/personeel (7).

Landelijke gemiddelden laten zien dat 50% van de meldingen gaan over de relatie medewerker – leidinggevende. Bij Certe is dat percentage al een aantal jaren hoger. Daarmee blijft de aanbeveling om aandacht te hebben voor de leiderschapsstijl in de organisatie van kracht.

8.9 Capaciteitsplanning

Binnen een succesvolle zorgorganisatie is er grote aandacht voor een gezonde en optimale personeelsplanning. Na een geslaagde implementatie van capaciteitsplanning binnen de divisie Klinische Chemie, waar capaciteitsplanning al jaren wordt ingezet om de strategische personeelsplanning te vertalen naar operationele dienstroosters, zijn in 2023 de eerste stappen gezet voor de toepassing van capaciteitsplanning binnen de divisies Eerstelijns Diensten en Medische Microbiologie.

Een randvoorwaarde voor de juiste implementatie van capaciteitsplanning is een deskundig planningsteam. In 2023 is dan ook geïnvesteerd in scholing door middel van het bijwonen van diverse congressen. Dit werpt zijn vruchten af. Het planbureau assisteert het management bij het beheer van de personeelscapaciteit en biedt Certebreed advies over dienstroosters, arbeidsvoorwaarden, wetgeving en andere HR-gerelateerde vraagstukken.

In 2024 zullen de reeds gestarte initiatieven verder worden uitgewerkt en zullen de vervolgstappen worden gezet naar een professionele planorganisatie binnen de hele organisatie.

Verder is er in 2023 een langgekoesterde wens voor een managers portaal binnen het planningssysteem ORTEC WS in vervulling gegaan. Momenteel wordt dit portaal ingericht en naar verwachting zal het halverwege 2024 worden geïmplementeerd. Deze nieuwe module zal samen met de adviezen vanuit het planbureau het management op het gebied van roosters en planning nog verder ondersteunen.

9. Geconsolideerde jaarrekening

9.1 Geconsolideerde balans 31 december 2023 (na resultaatsbestemming)

	Ref.	31-dec-2023	31-dec-2022
		€	€
ACTIVA			
A VASTE ACTIVA			
I Immateriële vaste activa	1		
2. Software		1.337.599	808.402
4. Goodwil		0	0
5. Immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op immateriële vaste activa		1.960.177	2.200.934
Totaal immateriële vaste activa		3.297.776	3.009.336
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen- en terreinen		24.319.203	25.442.481
2. Machines en installaties		116.625	61.257
3. Andere bedrijfsmiddelen		8.137.081	9.835.927
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		381.396	0
Totaal materiële vaste activa		32.954.305	35.339.665
III Financiële vaste activa	3		
4. Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		12.657	12.657
Totaal financiële vaste activa		12.657	12.657
B VLOTTENDE ACTIVA			
I Voorraden	4		
1. Medische middelen		2.484.319	2.614.070
2. Voorraad drukwerk		485	485
3. Voorraad kantoor materiaal		239.718	240.483
Totaal voorraden		2.724.522	2.855.038
III Vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		12.562.416	7.953.009
5. Overige vorderingen		10.748.451	12.829.968
7. Overlopende activa		375.560	333.534
Totaal vorderingen		23.686.427	21.116.511
V Liquide middelen	8		
		6.635.169	14.846.186
C TOTAAL ACTIVA		69.310.855	77.179.393
	Ref.	31-dec-2023	31-dec-2022
		€	€
PASSIVA			
D GROEPSVERMOGEN	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		107.364	107.364
V Bestemmingsreserves		383.441	4.392.064
VII Overige reserves		30.416.036	30.974.926
Totaal groepsvermogen		30.906.841	35.474.355
E VOORZIENINGEN	10		
3. Overige		11.840.229	12.221.896
Totaal voorzieningen		11.840.229	12.221.896
F LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)	11		
3. Schulden aan banken		8.873.751	9.513.291
Totaal langlopende schulden		8.873.751	9.513.291
G KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)	12		
3. Schulden aan banken		639.538	629.341
4. Vooruit ontvangen op bestellingen		0	0
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.243.733	4.145.471
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.911.962	2.778.356
10. Schulden ter zake pensioenen		1.473.316	2.362.060
11. Overige schulden		4.320.067	5.007.356
12. Overige passiva		3.101.417	5.047.267
Totaal kortlopende schulden		17.690.034	19.969.851
H TOTAAL PASSIVA		69.310.855	77.179.393

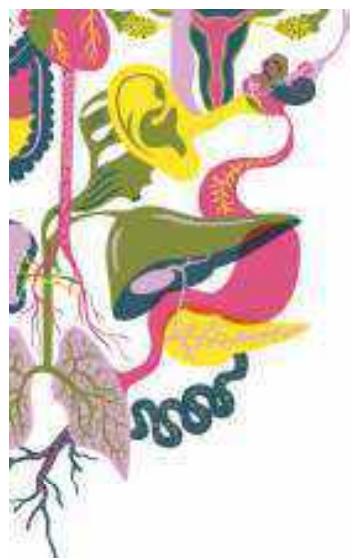
9.2 Geconsolideerde resultatenrekening 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16	110.093.032	112.744.541
Netto omzet		110.093.032	112.744.541
Overige bedrijfsopbrengsten	20	5.461.061	8.434.745
Som der bedrijfsopbrengsten		115.554.093	121.179.285
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	5.606.078	5.743.670
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	22	71.556.723	71.749.058
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.931.222	3.737.765
Overige bedrijfskosten	26	38.871.731	40.126.893
Som der bedrijfslasten		119.965.754	121.357.387
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.411.661	-178.101
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	36.341	8.783
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-192.191	-221.284
RESULTAAT BOEKJAAR		-4.567.512	-390.603
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT, digitalisering en data		-4.008.622	-3.053.723
Algemene / overige reserves		-558.890	2.663.120
		-4.567.512	-390.603



CERTE
MEDISCHE DIAGNOSTIEK & ADVIES
ZEKER VOOR ZORG

Geparend voor
waarmakingdoeleinden



Jaarrekening 2023

Stichting Certe Medische
Diagnostiek en Advies

CERTE
FISCHER ZORGTOEGANG & ROOS
ZIJN VOOR ZORG



	Pagina
5.1	Geconsolideerde jaarrekening 2023
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening per 31 december 2023
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023
5.1	Enkelvoudige jaarrekening 2023
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2023
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2023
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring
5.2	Overige gegevens
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming
5.2.2	Nevenvestigingen
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2023	31-dec-2022
		€	€
ACTIVA			
A VASTE ACTIVA			
I Immateriële vaste activa	1		
2. Software		1.337.599	808.402
4. Goodwil		0	0
5. Immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op immateriële vaste activa		1.960.177	2.200.934
Totaal immateriële vaste activa		3.297.776	3.009.336
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen- en terreinen		24.319.203	25.442.481
2. Machines en installaties		116.625	61.257
3. Andere bedrijfsmiddelen		8.137.081	9.835.927
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		381.396	0
Totaal materiële vaste activa		32.954.305	35.339.665
III Financiële vaste activa	3		
4. Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		12.657	12.657
Totaal financiële vaste activa		12.657	12.657
B VLOTTENDE ACTIVA			
I Voorraden	4		
1. Medische middelen		2.484.319	2.614.070
2. Voorraad drukwerk		485	485
3. Voorraad kantoor materiaal		239.718	240.483
Totaal voorraden		2.724.522	2.855.038
III Vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		12.562.416	7.953.009
5. Overige vorderingen		10.748.451	12.829.968
7. Overlopende activa		375.560	333.534
Totaal vorderingen		23.686.427	21.116.511
V Liquide middelen	8		
		6.635.169	14.846.186
C TOTAAL ACTIVA		69.310.855	77.179.393
	Ref.	31-dec-2023	31-dec-2022
		€	€
PASSIVA			
D GROEPSVERMOGEN	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		107.364	107.364
V Bestemmingsreserves		383.441	4.392.064
VII Overige reserves		30.416.036	30.974.926
Totaal groepsvermogen		30.906.841	35.474.355
E VOORZIENINGEN	10		
3. Overige		11.840.229	12.221.896
Totaal voorzieningen		11.840.229	12.221.896
F LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)	11		
3. Schulden aan banken		8.873.751	9.513.291
Totaal langlopende schulden		8.873.751	9.513.291
G KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)	12		
3. Schulden aan banken		639.538	629.341
4. Vooruit ontvangen op bestellingen		0	0
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.243.733	4.145.471
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.911.962	2.778.356
10. Schulden ter zake pensioenen		1.473.316	2.362.060
11. Overige schulden		4.320.067	5.007.356
12. Overige passiva		3.101.417	5.047.267
Totaal kortlopende schulden		17.690.034	19.969.851
H TOTAAL PASSIVA		69.310.855	77.179.393

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16	110.093.032	112.744.541
Netto omzet		110.093.032	112.744.541
Overige bedrijfsopbrengsten	20	5.461.061	8.434.745
Som der bedrijfsopbrengsten		115.554.093	121.179.285
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	5.606.078	5.743.670
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	22	71.556.723	71.749.058
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.931.222	3.737.765
Overige bedrijfskosten	26	38.871.731	40.126.893
Som der bedrijfslasten		119.965.754	121.357.387
		-4.411.661	-178.101
BEDRIJFSRESULTAAT			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	36.341	8.783
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-192.191	-221.284
RESULTAAT BOEKJAAR		-4.567.512	-390.603
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023 €	2022 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT, digitalisering en data		-4.008.622	-3.053.723
Algemene / overige reserves		-558.890	2.663.120
		-4.567.512	-390.603

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	€	2023 €	€	2022 €
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN					
BEDRIJFSRESULTAAT					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	3.931.222		3.737.765	
- mutaties voorzieningen	11	-381.666		1.252.121	
			3.549.556		4.989.886
VERANDERINGEN IN WERKKAPITAAL					
- voorraden	4	130.516		344.979	
- vorderingen	7	-2.569.915		-5.141.068	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-2.290.015		-2.089.636	
			-4.729.415		-6.885.725
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES					
			-5.591.520		-2.073.940
Ontvangen interest	24	36.341		8.783	
Betaalde interest	24	-192.191		-221.284	
			-155.851		-212.502
TOTAAL KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN			-5.747.370		-2.286.442
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.279.775		-3.969.238	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		3.625.257	
Investerings immateriële vaste activa	1	-554.529		-1.891.022	
TOTAAL KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN			-1.834.304		-2.235.003
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-629.343		-635.308	
TOTAAL KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN			-629.343		-635.308
Mutatie geldmiddelen					
			-8.211.017		-5.156.753
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		14.846.186		20.002.939
Stand geldmiddelen per 31 december	9		6.635.169		14.846.186
Mutatie geldmiddelen			-8.211.017		-5.156.753

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

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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Schattingswijzigingen

Materiële vaste activa

De verwachte gebruiksduur van laboratorium inventaris (analyseapparatuur MMB) is aangepast van 7 naar 10 jaar en in lijn gebracht met het activabeleid van Certe. Als gevolg hiervan is er sprake van een lagere afschrijvingslast in 2022 van € 235.000.

Jubileumvoorziening

De blijfkans van de jubileumvoorziening is naar beneden bijgesteld, wegens Centralab (nieuwe Certe-locatie in de regio Drachten). Tevens is de disconteringsvoet aangepast. Deze was voorgaande jaren 0% wegens de negatieve rente op uitstaand geld. De marktrente is nu hoger, waardoor we nu de disconteringsvoet hanteren. Als laatste schattingswijziging is rekening gehouden met een salarisindexatie van 5% als gevolg van de cao-onderhandelingen.

Cao-verhoging

In de berekening van de voorziening PLB en de schuld jus- en vakantieuren is rekening gehouden met een salarisindexatie van 5% als gevolg van de cao-onderhandelingen.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdeijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

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).

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 13.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. 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 20 %.

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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

(Niet)-geconsolideerde 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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Voorraden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde 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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde 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 financieringsoverschotten 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

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.

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.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 fouterstel 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 arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. 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

	2023 €	2022 €
Boekwaarde per 1 januari	3.009.336	1.363.228
Bij: investeringen	554.528	1.891.021
Af: afschrijvingen	266.088	244.911
Boekwaarde per 31 december	3.297.776	3.009.338

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

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

	2023 €	2022 €
Boekwaarde per 1 januari	35.339.665	38.488.538
Bij: investeringen	1.279.774	3.969.237
Af: afschrijvingen	3.665.134	3.492.854
Af: desinvesteringen	0	3.625.257
Boekwaarde per 31 december	32.954.305	35.339.664

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.

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023 €	2022 €
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%	199.506	11.347

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. VOORRADEN

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Medische middelen	2.484.319	2.614.070
Voorraad drukwerk	485	485
Voorraad kantoomateriaal	239.718	240.482
Totaal voorraden	2.724.522	2.855.037

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid opgenomen (2022: 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.

6. VORDERINGEN

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Vorderingen op debiteuren	12.562.416	7.953.009
Vooruitbetaalde bedragen:		
- personeel	107.296	119.899
- kosten	1.798.245	2.478.859
Nog te ontvangen bedragen:		
- facturatie	8.842.909	10.231.210
- creditnota's/ overige vorderingen	0	0
Overige overlopende activa:		
- overige overlopende activa	375.559	333.534
Totaal debiteuren en overige vorderingen	23.686.426	21.116.510

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 64.035 (2022: € 35.931).

8 LIQUIDE MIDDELEN

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Bankrekeningen	6.635.169	14.846.185
Totaal liquide middelen	6.635.169	14.846.185

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. GROEPSVERMOGEN

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	107.364	107.364
Bestemmingsreserves	383.441	4.392.063
Algemene en overige reserves	30.416.036	30.974.926
Totaal groepsvermogen	30.906.841	35.474.353

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Kapitaal	107.364	0	0	107.364
Totaal kapitaal	107.364	0	0	107.364

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT, digitalisering en data	4.392.063	-4.008.622	0	383.441
Totaal bestemmingsreserves	4.392.063	-4.008.622	0	383.441

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- algemene reserve	30.974.926	4.008.622	0	34.983.548
- resultaat	0	-4.567.512	0	-4.567.512
Totaal algemene en overige reserves	30.974.926	-558.890	0	30.416.036

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 2023 bedraagt € 31,0 miljoen (2022: € 35,0 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

10. VOORZIENINGEN

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- persoonlijk levensfasebudget	9.797.807	0	189.430	63.079	9.545.298
- jubileumverplichtingen	1.752.379	0	78.780	165.062	1.508.537
- einddienstverband uitkering	388.209	1.094.354	696.169	0	786.394
- overige voorziening	283.500	0	283.500	0	0
Totaal voorzieningen	12.221.895	1.094.354	1.247.879	228.141	11.840.229

Toelichting in welke mate de jubileumvoorziening als langlopend moet worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	87.637
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.420.900
hiervan > 5 jaar	996.470

Toelichting per categorie voorziening:

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%. De dotatie is een resultante van dotaties en ontrekkingen.

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:

- CBS sterftetabellen;
- jaarlijkse salarisverhoging;
- blijfkans: variabel;
- disconteringsvoeten:

• Looptijd vanaf 0 jaar tot 5 jaar:	0,62%
• Looptijd vanaf 5 jaar tot 15 jaar:	1,04%
• Looptijd vanaf 15 jaar tot 20 jaar:	1,20%
• Looptijd vanaf 20 jaar tot 25 jaar:	1,39%
• Looptijd vanaf 25 jaar tot 30 jaar:	1,74%
• Looptijd vanaf 30 jaar tot 35 jaar:	2,08%
• Looptijd vanaf 35 jaar tot 40 jaar:	2,37%

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.

Overige voorziening

De overige voorziening betrof een te verwachten claim van een leverancier. Dit is in 2023 afgewikkeld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023 €	2022 €
Stand per 1 januari	10.142.632	10.777.941
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	629.343	635.309
Stand per 31 december	<u>9.513.289</u>	<u>10.142.632</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	639.538	629.341
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.873.751</u>	<u>9.513.291</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	639.538	629.341
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.873.751	9.513.291
hiervan > 5 jaar	6.315.598	6.995.925

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 € 9.513.289 (2022: € 10.142.630).

12. KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023 €	31-dec-2022 €
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	639.538	629.341
Vooruitontvangen opbrengsten	0	0
Crediteuren	5.243.733	4.145.470
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.911.962	2.778.356
Schulden terzake pensioenen	1.473.316	2.362.060
Overige schulden:		
- nog te betalen salarissen	50.961	-560
- te ontvangen facturen	863.800	942.884
- vakantiegeld	2.384.656	2.411.566
- vakantiedagen	1.020.650	1.653.466
Overige overlopende passiva:		
- overlopende passiva	3.101.417	5.047.269
Totaal overige kortlopende schulden	<u>17.690.034</u>	<u>19.969.852</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank bedraagt per 31 december 2023 € 1,4 miljoen (2022: € 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

14. 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 € 690.000, voor de komende 5 jaar € 1.198.000 en daarna € 16.200.

Licentieovereenkomsten

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 607.000, voor de komende 5 jaar € 1.139.000 en daarna € 7.200.

Onderhoudscontracten

De stichting heeft diverse onderhoudscontracten met variërende looptijden en opzegtermijnen. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 2.388.000, voor de komende 5 jaar € 4.863.000 en daarna € 5.700.

Leveringsovereenkomst

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 943.000, voor de komende 5 jaar € 2.460.000 en daarna € 229.000.

Vergunning

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 95.000, voor de komende 5 jaar € 184.000 en daarna € 1.900.

Dienstencontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 885.000, voor de komende 5 jaar € 2.072.000 en daarna € 191.000.

Abonnement

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 870.000, voor de komende 5 jaar € 1.287.000 en daarna € 11.000.

Raam- c.q. Mantelcontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 198.000 en voor de komende 5 jaar € 198.000.

Samenwerkingscontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 11.000 en voor de komende 5 jaar € 20.000.

Leaseverplichting

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 714.656, voor de komende 5 jaar € 2.529.059 en daarna € 18.622.

Claim zorgverzekeraar

Er is een claim gericht aan Certe van circa € 395.000. De claim is niet tot waardering gebracht omdat het risico in de ogen van Certe niet bij Certe ligt.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT 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 vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
STAND PER 1 JANUARI 2023						
- aanschafwaarde		2.314.991		100.000	2.200.934	4.615.925
- cumulatieve afschrijvingen		1.506.589		100.000	0	1.606.589
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2023	<u>0</u>	<u>808.402</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.200.934</u>	<u>3.009.336</u>
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- investeringen		795.285		0	-240.757	554.528
- afschrijvingen		266.088		0	0	266.088
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)	<u>0</u>	<u>529.197</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-240.757</u>	<u>288.440</u>
STAND PER 31 DECEMBER 2023						
- aanschafwaarde		3.110.276		100.000	1.960.177	5.170.453
- cumulatieve afschrijvingen		1.772.677		100.000	0	1.872.677
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2023	<u>0</u>	<u>1.337.599</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.960.177</u>	<u>3.297.776</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		10-20 %		20,0%	0,0%	

De investeringen onder software betreffen voornamelijk de investering in het centraal facturatiesysteem. Hiervan is een bedrag van € 758.292 afkomstig uit de immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële vaste activa, wat resulteert in een negatief investeringsbedrag bij de immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, 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 2023						
- aanschafwaarde	32.532.583	3.516.266	38.446.938	0		74.495.787
- cumulatieve herwaarderings						0
- cumulatieve afschrijvingen	7.090.102	3.455.009	28.611.011	0		39.156.122
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2023	25.442.481	61.257	9.835.927	0	0	35.339.665
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- investeringen	43.353	70.085	784.940	381.396		1.279.774
- herwaarderings						0
- afschrijvingen	1.166.631	14.717	2.483.786	0		3.665.134
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0					0
.cumulatieve herwaarderings						0
.cumulatieve afschrijvingen	0					0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	13.635	0		13.635
cumulatieve afschrijvingen	0	0	13.635			13.635
per saldo	0	0	0	0	0	0
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)	-1.123.278	55.368	-1.698.846	381.396	0	-2.385.360
STAND PER 31 DECEMBER 2023						
- aanschafwaarde	32.575.936	3.586.351	39.218.243	381.396		75.761.926
- cumulatieve afschrijvingen	8.256.733	3.469.726	31.081.162	0		42.807.621
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2023	24.319.203	116.625	8.137.081	381.396	0	32.954.305
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2 tot 10%	2 tot 10%	10 tot 20%	0,0%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelnemen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
STAND PER 1 JANUARI 2023	0	0	0	12.657	0	0	12.657
							0
STAND PER 31 DECEMBER 2023	0	0	0	12.657	0	0	12.657

Dit betreft een deelneming van € 5.157 in en een lening van € 7.500 aan Phebe B.V.

SOM WAARDEVERMINDERINGEN

0



[illegible]

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. BATEN UIT BEROEPS- OF BEDRIJFSMATIGE ZORGVERLENING

<i>Netto omzet</i>	2023	2022
	€	€
16.1 Zorgverzekeringswet	109.753.693	112.192.842
16.2 Subsidie regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of Wet langdurig zorg	174.064	353.369
16.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	165.275	198.330
Totaal netto omzet	110.093.032	112.744.541

16.1 Zorgverzekeringswet

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	109.753.693	112.192.842
Totaal	109.753.693	112.192.842

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 1.989.605 (2022: € 1.618.661).

16.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	174.064	353.369
Totaal	174.064	353.369

Toelichting:

De groep heeft gedurende het boekjaar voor € 174.064 (2022: € 353.369) aan exploitatiesubsidies ontvangen.

16.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	165.275	198.330
Totaal	165.275	198.330

20. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	30.620	40.681
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	5.430.440	8.394.063
Totaal	5.461.060	8.434.745

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**LASTEN****21. KOSTEN VAN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN***De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:*

	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	5.320.088	5.504.255
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	285.990	239.416
Kosten uitbesteding onderaannemers	0	0
Totaal	5.606.078	5.743.670

Toelichting:**22. LONEN, SALARISSEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENLASTEN***De specificatie is als volgt:*

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	58.361.483	58.553.366
Sociale lasten	8.488.140	8.297.291
Pensioenpremies	4.707.101	4.898.401
Totaal personeelskosten	71.556.723	71.749.058

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 3.319.310 (2022: € 4.832.310) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Direct. Informatievoorz.	55	60
Divisie BML	203	199
Divisie ELD	115	122
Divisie KC	326	344
Divisie MMB	174	180
Raad van Bestuur en ondersteunende diensten	122	144
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	995	1.049
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

23. AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA*De specificatie is als volgt:*

	2023	2022
	€	€
- immateriële vaste activa	266.088	244.911
- materiële vaste activa	3.665.134	3.492.854
Totaal afschrijvingen	3.931.222	3.737.765

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

26. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten	11.978.254	11.800.707
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	22.992.173	25.149.877
Onderhoud en energiekosten	1.799.306	1.113.179
Huur en leasing	2.049.793	2.049.365
Dotaties en vrijval voorzieningen	52.207	13.765
Totaal overige bedrijfskosten	38.871.731	40.126.893

27. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	32.273	6.300
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	4.067	2.483
Subtotaal financiële baten	36.341	8.783
Rentelasten	-190.937	-221.284
Overige financiële lasten	-1.254	0
Subtotaal financiële lasten	-192.191	-221.284
Totaal financiële baten en lasten	-155.851	-212.502

31. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

De verantwoording van de bezoldiging van de functionarissen over 2023 in het kader van de WNT is opgenomen op de volgende pagina.

32. HONORARIA ACCOUNTANT

	2023	2022
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	164.000	158.000
Totaal honoraria accountant	164.000	158.000

33. 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 31.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

26. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Certe is € 223.000. 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	G. de Kort
FUNCTIEGEGEVENS	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
BEZOLDIGING	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	201.933
Beloningen betaalbaar op termijn	15.438
<i>Subtotaal</i>	<i>217.371</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
TOTALE BEZOLDIGING	217.371
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
GEGEVENS 2022	
FUNCTIEGEGEVENS	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	-
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	-
Dienstbetrekking?	Nee
BEZOLDIGING	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>-</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-
TOTALE BEZOLDIGING	-

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	G. de Kort	
FUNCTIEGEGEVENS	Bestuurder a.i	
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/08 - 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	616	
INDIVIDUEEL TOEPASSELIJKE BEZOLDIGINGSMAXIMUM		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	206,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€	114.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	€	114.400
BEZOLDIGING (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	n.v.t.	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€	- € 93.013
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	- € 93.013
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	
BEZOLDIGING	€	- € 93.013
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	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 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
BEZOLDIGING			
Bezoldiging	29.475	19.650	19.650
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
TOTALE BEZOLDIGING	29.475	19.650	19.650
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 2022			
FUNCTIEGEGEVENS	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
BEZOLDIGING			
Totale bezoldiging	28.425	18.950	18.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
bedragen x € 1	F. Kuik	J.C. Lens	
FUNCTIEGEGEVENS	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
BEZOLDIGING			
Totale bezoldiging	19.650	19.650	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
TOTALE BEZOLDIGING	19.650	19.650	
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 2022			
FUNCTIEGEGEVENS	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
BEZOLDIGING			
Totale bezoldiging	18.950	18.950	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2023	31-dec-2022
ACTIVA		€	€
A VASTE ACTIVA			
I Immateriële vaste activa	1		
2. Software		1.337.599	808.402
4. Goodwil		0	0
5. Immateriële vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op immateriële vaste activa		1.960.177	2.200.934
Totaal immateriële vaste activa		3.297.776	3.009.336
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen- en terreinen		24.319.203	25.442.481
2. Machines en installaties		116.625	61.257
3. Andere bedrijfsmiddelen		8.137.082	9.835.927
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		381.396	0
Totaal materiële vaste activa		32.954.306	35.339.665
III Financiële vaste activa	3		
4. Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		12.657	12.657
Totaal financiële vaste activa		12.657	12.657
B VLOTTENDE ACTIVA			
I Voorraden	4		
1. Medische middelen		2.484.320	2.614.070
2. Voorraad drukwerk		485	485
3. Voorraad kantoomateriaal		239.718	240.482
Totaal voorraden		2.724.522	2.855.037
III Vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		12.516.896	7.838.168
2. Op groepsmaatschappijen		647.750	579.676
7. Overlopende activa		11.130.794	13.108.789
Totaal vorderingen		24.295.440	21.526.633
V Liquide middelen	8		
		6.359.648	14.747.617
C TOTAAL ACTIVA		69.644.349	77.490.944
	Ref.	31-dec-2023	31-dec-2022
PASSIVA		€	€
D EIGEN VERMOGEN	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		107.364	107.364
V Bestemmingsreserves		383.441	4.392.063
VII Overige reserves		30.416.036	30.974.926
Totaal eigen vermogen		30.906.842	35.474.353
E VOORZIENINGEN	10		
3. Overige		12.039.735	12.432.748
Totaal voorzieningen		12.039.735	12.432.748
F LANGLOPENDE SCHULDEN (NOG VOOR MEER DAN EEN JAAR)	11		
3. Schulden aan banken		8.873.751	9.513.291
Totaal langlopende schulden		8.873.751	9.513.291
G KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)	12		
3. Schulden aan banken		639.538	629.341
4. Vooruit ontvangen op bestellingen		0	0
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.243.437	4.136.193
9. Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.055.245	2.899.413
10. Schulden ter zake pensioenen		1.473.316	2.362.060
11. Overige schulden		4.320.067	5.007.356
12. Overige passiva		3.092.417	5.036.189
Totaal kortlopende schulden		17.824.020	20.070.553
H TOTAAL PASSIVA		69.644.349	77.490.945

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16	109.515.640	112.038.278
Netto omzet		<u>109.515.640</u>	<u>112.038.278</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	5.489.061	8.461.413
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>115.004.701</u>	<u>120.499.691</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	5.362.181	5.501.862
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	22	71.556.723	71.749.058
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.931.222	3.737.765
Overige bedrijfskosten	26	38.577.583	39.689.881
Som der bedrijfslasten		<u>119.427.709</u>	<u>120.678.566</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.423.008	-178.875
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	36.341	8.783
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-180.844	-220.510
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-4.567.512</u></u>	<u><u>-390.603</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2023 €</u>	<u>2022 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT, digitalisering en data		-4.008.622	-3.053.723
Algemene / overige reserves		-558.890	2.663.120
		<u><u>-4.567.512</u></u>	<u><u>-390.603</u></u>

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.

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.009.336	1.363.227
Bij: investeringen	554.528	1.891.021
Af: afschrijvingen	266.088	244.911
Boekwaarde per 31 december	3.297.776	3.009.337

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. MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.339.665	38.488.538
Bij: investeringen	1.279.775	3.969.237
Af: afschrijvingen	3.665.134	3.492.854
Af: desinvesteringen	0	3.625.257
Boekwaarde per 31 december	32.954.306	35.339.664

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.

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023	2022
	€	€
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 5.1.17.

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%	-199.506	11.347

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**ACTIVA****4. VOORRADEN***De specificatie is als volgt:*

	2023	2022
	€	€
Medische middelen	2.484.319	2.614.070
Vorraad drukwerk	485	485
Vorraad kantoomateriaal	239.718	240.482
Totaal voorraden	<u>2.724.522</u>	<u>2.855.037</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.

ACTIVA**6. VORDERINGEN***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Vorderingen op debiteuren	12.516.896	7.838.168
Vorderingen op groepsmaatschappijen	647.750	579.676
Vooruitbetaalde bedragen:		
- personeel	107.296	119.899
- kosten	1.798.245	2.478.859
Nog te ontvangen bedragen:		
- facturatie	8.854.120	10.179.992
- creditnota's/ overige vorderingen	0	0
Overige overlopende activa:		
- overige overlopende activa	371.131	330.039
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>24.295.438</u>	<u>21.526.632</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 64.035 (2022: € 35.931).

8. LIQUIDE MIDDELEN*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Bankrekeningen	6.359.648	14.747.617
Totaal liquide middelen	<u>6.359.648</u>	<u>14.747.617</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Kapitaal	107.364	107.364
Bestemmingsreserves	383.441	4.392.063
Algemene en overige reserves	30.416.036	30.974.926
Totaal eigen vermogen	30.906.842	35.474.353

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Kapitaal	107.364	0	0	107.364
Totaal kapitaal	107.364	0	0	107.364

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT, digitalisering en data	4.392.063	-4.008.622	0	383.441
Totaal bestemmingsreserves	4.392.063	-4.008.622	0	383.441

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- algemene reserve	30.974.926	4.008.622	0	34.983.548
- resultaat	0	-4.567.512	0	-4.567.512
Totaal algemene en overige reserves	30.974.926	-558.890	0	30.416.036

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 2023 bedraagt € 31,0 miljoen (2022: € 35,0 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

10. VOORZIENINGEN

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- persoonlijk levensfasebudget	9.797.807	0	189.430	63.079	9.545.298
- jubileumverplichtingen	1.752.379	0	78.780	165.062	1.508.537
- einde dienstverband	388.209	1.094.354	696.169	0	786.394
- Voorziening KCL BioAnalysis	210.853	0	11.347	0	199.506
- overige voorzieningen	283.500	0	283.500	0	0
Totaal voorzieningen	12.432.748	1.094.354	1.259.226	228.141	12.039.735

Toelichting in welke mate de jubileumvoorziening als langlopend moet worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	87.637
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.420.900
hiervan > 5 jaar	996.470

Toelichting per categorie voorziening:

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%. De dotatie is een resultante van dotaties en ontrekkingen.

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:

- CBS sterftetabellen;
- jaarlijkse salarisverhoging;
- blijfkans: variabel;
- disconteringsvoeten:
 - Looptijd vanaf 0 jaar tot 5 jaar: 0,62%
 - Looptijd vanaf 5 jaar tot 15 jaar: 1,04%
 - Looptijd vanaf 15 jaar tot 20 jaar: 1,20%
 - Looptijd vanaf 20 jaar tot 25 jaar: 1,39%
 - Looptijd vanaf 25 jaar tot 30 jaar: 1,74%
 - Looptijd vanaf 30 jaar tot 35 jaar: 2,08%
 - Looptijd vanaf 35 jaar tot 40 jaar: 2,37%

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 KCL BioAnalysis

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

Overige voorzieningen

De overige voorziening betrof een te verwachten claim van een leverancier. Dit is in 2023 afgewikkeld.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	10.142.632	10.777.941
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	629.343	635.309
Stand per 31 december	9.513.289	10.142.632
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	639.538	629.341
Stand langlopende schulden per 31 december	8.873.751	9.513.291

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	639.538	629.341
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.873.751	9.513.293
hiervan > 5 jaar	6.315.598	6.995.925

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 € 9.513.289 (2022: € 10.142.630).

12. KORTLOPENDE SCHULDEN (TEN HOOGSTE 1 JAAR)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	639.538	629.341
Vooruitontvangen opbrengsten	0	0
Crediteuren	5.243.436	4.136.192
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.055.245	2.899.413
Schulden terzake pensioenen	1.473.316	2.362.060
Overige schulden:		
- nog te betalen salarissen	50.961	-560
- te ontvangen facturen	863.800	942.884
- vakantiegeld	2.384.656	2.411.566
- vakantiedagen	1.020.650	1.653.466
Overige overlopende passiva:		
- overlopende passiva	3.092.417	5.036.190
Totaal overige kortlopende schulden	17.824.019	20.070.553

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

14. 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 € 690.000, voor de komende 5 jaar € 1.198.000 en daarna € 16.200.

Licentieovereenkomsten

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 607.000, voor de komende 5 jaar € 1.1390.000 en daarna € 7.200.

Onderhoudscontracten

De stichting heeft diverse onderhoudscontracten met variërende looptijden en opzegtermijnen. De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 2.388.000, voor de komende 5 jaar € 4.863.000 en daarna € 5.700.

Leveringsovereenkomst

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 943.000, voor de komende 5 jaar € 2.460.000 en daarna € 229.000.

Vergunning

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 95.000, voor de komende 5 jaar € 184.000 en daarna € 1.900.

Dienstencontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 885.000, voor de komende 5 jaar € 2.072.000 en daarna € 191.000.

Abonnement

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 870.000, voor de komende 5 jaar € 1.287.000 en daarna € 11.000.

Raam- c.q. Mantelcontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 198.000 en voor de komende 5 jaar € 198.000.

Samenwerkingscontract

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 11.000 en voor de komende 5 jaar € 20.000.

Leaseverplichting

De jaarlijkse verplichting bedraagt voor het komende jaar € 714.656, voor de komende 5 jaar € 2.529.059 en daarna € 18.622.

Claim zorgverzekeraar

Er is een claim gericht aan Certe van circa € 395.000. De claim is niet tot waardering gebracht omdat het risico in de ogen van Certe niet bij Certe ligt.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
STAND PER 1 JANUARI 2023						
- aanschafwaarde		2.314.991		100.000	2.200.934	4.615.925
- cumulatieve afschrijvingen		1.506.589		100.000	0	1.606.589
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2023	0	808.402	0	0	2.200.934	3.009.336
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- investeringen		795.285		0	-240.757	554.528
- afschrijvingen		266.088		0	0	266.088
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)	0	529.197	0	0	-240.757	288.440
STAND PER 31 DECEMBER 2023						
- aanschafwaarde		3.110.276		100.000	1.960.177	5.170.453
- cumulatieve afschrijvingen		1.772.677		100.000	0	1.872.677
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2023	0	1.337.599	0	0	1.960.177	3.297.776
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20,0%		20,0%	20,0%	

De investeringen onder software betreffen voornamelijk de investering in het centraal facturatiesysteem. Hiervan is een bedrag van € 758.292 afkomstig uit de immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op immateriële vaste activa, wat resulteert in een negatief investeringsbedrag bij de immateriële vaste bedrijfsactiva in uitvoering.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
STAND PER 1 JANUARI 2023						
- aanschafwaarde	32.532.583	3.516.266	38.446.938	0		74.495.787
- cumulatieve herwaarderings						0
- cumulatieve afschrijvingen	7.090.102	3.455.009	28.611.011	0		39.156.122
BOEKWAARDE PER 1 JANUARI 2023	25.442.481	61.257	9.835.927	0	0	35.339.665
MUTATIES IN HET BOEKJAAR						
- investeringen	43.353	70.085	784.941	381.396		1.279.775
- herwaarderings	0	0	0	0		0
- afschrijvingen	1.166.631	14.717	2.483.786	0		3.665.134
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	13.635	0		13.635
cumulatieve afschrijvingen	0	0	13.635	0		13.635
per saldo	0	0	0	0	0	0
MUTATIES IN BOEKWAARDE (PER SALDO)	-1.123.278	55.368	-1.698.845	381.396	0	-2.385.359
STAND PER 31 DECEMBER 2023						
- aanschafwaarde	32.575.936	3.586.351	39.218.244	381.396		75.761.927
- cumulatieve afschrijvingen	8.256.733	3.469.726	31.081.162	0		42.807.621
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2023	24.319.203	116.625	8.137.082	381.396	0	32.954.306
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2 tot 10%	2 tot 10%	10 tot 20%	0,0%		

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Dit betreft een deelneming van € 5.157 in en een lening van € 7.500 aan Phebe B.V.

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
STAND PER 1 JANUARI 2023	0	0	0	12.657	0	0	12.657
BOEKWAARDE PER 31 DECEMBER 2023	0	0	0	12.657	0	0	12.657
SOM WAARDEVERMINDERINGEN							0



	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
--	--------------	----------	-----------------	--------------	------------------	-----------------------------	-------------------------	-------------------	-----------------------------	------------------------	--	-----------------	----------------	---------------------

Digitaal en vast
nummerloze salarissen

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. BATEN UIT BEROEPS- OF BEDRIJFSMATIGE ZORGVERLENING**

<i>Netto omzet</i>	2023	2022
	€	€
16.1 Zorgverzekeringswet	109.176.301	111.486.579
16.2 Subsidie regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of Wet langdurig zorg	174.064	353.369
16.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	165.275	198.330
Totaal netto omzet	109.515.640	112.038.278

16.1 Zorgverzekeringswet

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	109.176.301	111.486.579
Totaal	109.176.301	111.486.579

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 1.989.605 (2022: € 1.618.661).

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	174.064	353.369
Totaal	174.064	353.369

20. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	30.620	40.681
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	5.458.441	8.420.731
Totaal	5.489.061	8.461.413

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**LASTEN****21. KOSTEN VAN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN**

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	5.076.191	5.262.446
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	285.990	239.416
Totaal	5.362.181	5.501.862

22. LONEN, SALARISSEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENLASTEN

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	58.361.483	58.553.366
Sociale lasten	8.488.140	8.297.291
Pensioenpremies	4.707.101	4.898.401
Totaal personeelskosten	71.556.723	71.749.058

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 3.319.310 (2022: € 4.832.310) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Direct. Informatievoorz.	55	60
Divisie BML	203	199
Divisie ELD	115	122
Divisie KC	326	344
Divisie MMB	174	180
Raad van Bestuur en ondersteunende diensten	122	144
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	995	1.049
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

23. AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	266.089	244.910
- materiële vaste activa	3.665.133	3.492.855
Totaal afschrijvingen	3.931.222	3.737.765

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

26. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten	11.961.771	11.731.589
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	22.714.507	24.781.983
Onderhoud en energiekosten	1.799.306	1.113.179
Huur en leasing	2.049.793	2.049.365
Dotaties en vrijval voorzieningen	52.207	13.765
Totaal overige bedrijfskosten	38.577.583	39.689.881

27. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	32.273	6.300
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	4.067	2.483
Subtotaal financiële baten	36.341	8.783
Rentelasten	-190.937	-220.187
Resultaat deelnemingen	11.347	-323
Overige financiële lasten	-1.254	0
Subtotaal financiële lasten	-180.844	-220.510
Totaal financiële baten en lasten	-144.504	-211.728

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

G. de Kort, bestuurder

H. Bakker, voorzitter RvT

A. Siezen, RvT

H. Lens, RvT

A. Claassen, RvT

R.F. Dijkstra, RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 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 € 4.008.622 ten laste te brengen van de bestemmingsreserve 'ICT, digitalisering en data' en € 558.890 ten laste te brengen van de algemene reserve.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Certe Medische Diagnostiek en Advies heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 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

Geparafeerd voor
waarmerkingsdoeleinden