

H-1 Financieel jaarverslag 2014

Algemeen

Nictiz is het expertisecentrum voor ICT en innovatie voor de zorg.

In verband met de private doorstart van het LSP en de afsplitsing van het Servicecentrum in 2013 heeft Nictiz in 2014 de laatste stappen gezet in de noodzakelijke omvorming van de bedrijfsvoering en is de organisatie nu als expertisecentrum in zijn kracht.

De ombouw was mogelijk vanwege de afbouwvoorziening die door VWS ter beschikking is gesteld. De afbouwvoorziening is per 31 december 2014 beëindigd. Het resterende overschot (ca 1,4 Milj) is gecorrigeerd op de exploitatielasten en als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2014.

In 2014 voerden de Stichting Nictiz en de Stichting VZVZ nog een gezamenlijke huishouding voor de financiële- en personele administratie, HR, inkoop, planning & control en overige facilitaire zaken. Voor de diensten en kosten voor gemene rekening is hiervoor een overeenkomst tussen Nictiz en VZVZ Servicecentrum afgesloten. Per 1 januari 2015 is die samenwerking beperkt tot receptie en facilitaire zaken.

1.1. Balans per 31 december 2014

Na bestemming resultaat

ACTIVA	31.12.2014		31.12.2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa:	<u>54.780</u>		<u>37.902</u>	
		54.780		37.902
Vlottende activa				
Projectsubsidies	430.535		706.581	
Overige vorderingen	<u>174.775</u>		<u>174.645</u>	
	575.310		881.226	
Liquide middelen	<u>3.749.821</u>		<u>5.852.725</u>	
		4.325.131		6.733.951
TOTAAL ACTIVA		4.379.911		6.771.853

PASSIVA	31.12.2014		31.12.2013	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve		510.502		507.928
Voorzieningen				
Afbouw Nictiz		0		1.775.091
Vlottende passiva				
Subsidies		2.564.038		3.176.912
Overige schulden				
Crediteuren	601.945		610.240	
Overlopende passiva	<u>703.426</u>		<u>701.682</u>	
		1.305.371		1.311.922
TOTAAL PASSIVA		4.379.911		6.771.853

1.2. Staat van baten en lasten over 2014

BATEN	Exploitatie 2014 €	Financierings Begroting 2014 €	Exploitatie 2013 €
VWS Begroting Instellingssubsidie	5.105.020	5.105.020	5.079.280
Korting Egalisatiereserve	0		-815.044
Verleende Instellingssubsidie	5.105.020		4.264.236
Afbouw Nictiz	0	-	-1.090.718
Projectsubsidies (VWS en derden)	1.494.444	2.645.870	1.873.689
TOTAAL BATEN	6.599.464	7.750.890	5.047.207
LASTEN	Exploitatie 2014 €	Financierings Begroting 2014 €	Exploitatie 2013 €
Nictiz Expertisecentrum	5.080.508	5.105.020	4.782.678
Afbouw Nictiz	-1.398.396	-	-1.090.718
Kosten projectsubsidies	1.494.444	2.645.870	1.873.689
SOM DER LASTEN	5.176.556	7.750.890	5.565.649
Exploitatie resultaat	1.422.908		-518.442
Financiële baten	58.102		132.890
RESULTAAT	1.481.010		-385.552

Het resultaat 2013 en 2014 is o.a. beïnvloed door de volgende incidentele posten en bestaat uit:

Resultaat normale bedrijfsvoering	24.512	296.602
Rente Deposito	58.102	132.890
Subtotaal:	82.614	429.492
Afbouwsubsidie 2014 (vrijval)	1.398.396	0
Korting Egalisatiereserve 2013	0	-815.044
Totaal:	1.481.010	-385.552

1.3. Financiële positie Nictiz

De VWS instellingssubsidie 2014 bedraagt € 5.105.020,- inclusief OVA-2014* (1,94% € 69.687,-).

**) overheidsbijdrage arbeidskostenontwikkeling (hoogte in Q4 bekend/verstrekt)*

Het resultaat uit normale bedrijfsvoering in 2014 bedraagt € 24.512,-. Dit resultaat betreft het verschil tussen de beschikking subsidie 2014 (€ 5.105.020,-) en de exploitatiekosten 2014 (€ 5.080.508,-). Aan het resultaat is toegevoegd de rentebaten op een depositorekening € 58.102,-. Het bedrijfsresultaat voor 2014 komt hiermee op € 82.614,-

In Paragraaf 6 Kaderregeling VWS-subsidies is bepaald dat de egalisatiereserve wordt gemaximeerd tot ten hoogste 10% van het in de beschikking vermelde subsidiebedrag. De in de jaarrekening 2013 gevormde egalisatiereserve € 507.928,- is door VWS gecorrigeerd naar € 426.424,-. Het verschil is als vordering aan VWS terugbetaald.

Per 31 december 2014 bedraagt de egalisatiereserve max. € 510.502,-. Gelet op de stand van zaken van de egalisatiereserve in de jaarrekening 2013, de vrijval van de afbouwvoorziening en het exploitatieresultaat van 2014 is er nog een vordering van VWS van € 1.396.932,-

De liquiditeit is met ca. € 2,1 miljoen afgenomen en bedraagt ultimo 2014 nog ca. € 3,7 miljoen. De voorziening van de afbouwsubsidie is per eind 2014 komen te vervallen. Het resterende bedrag is in de jaarrekening verwerkt. In verband met de maximalisering van de egalisatiereserve op 10% zal de liquiditeit op korte termijn met ca € 1,4 miljoen afnemen. De ontwikkelingen hieromtrent worden scherp in de gaten gehouden.