



Jaarverslag 2021 - 2022

Stichting Open Nederland

November 2022 |

Voorwoord

Namens het bestuur wil ik allereerst mijn enorme waardering uitspreken voor de flexibiliteit, inzet en slagkracht van alle collega's binnen Stichting Open Nederland. We zaten in 2020 en 2021 in turbulente en onvoorspelbare tijden. Toen in maart 2020 de eerste Corona lockdown werd afgekondigd, wist niemand hoe lang en hoe intensief het coronavirus ons in de greep ging houden. De Stichting is begin 2021 opgericht om een bijdrage te leveren aan de opening van het sociale leven binnen de kaders van het kabinetsbeleid. Het verheugt me dat we daaraan een bijdrage hebben geleverd en vooral dat Nederland sinds 23 maart 2022 weer helemaal open is zonder testen.

Februari 2021, ons land zit al maanden op slot en we willen helpen het sociale leven weer op gang te brengen. Dit door burgers in staat te stellen om weer deel te nemen aan het sociale leven en ondernemers om de deuren weer te openen. Er is nog weinig bekend over het coronavirus. Het idee is om burgers zonder klachten na een negatieve coronatest gecontroleerd toegang te laten krijgen tot het sociale leven. Om dit voor alle burgers in Nederland te organiseren, is een landelijk dekkend netwerk van testlocaties nodig. Ook is het nodig om een IT-infrastructuur neer te leggen zodat testafspraken kunnen worden ingepland, uitslagen zorgvuldig kunnen worden gedeeld en de burger op een betrouwbare manier een negatieve testuitslag kan tonen als toegangsbewijs. Zoiets is nooit eerder gedaan in Nederland.

Onder leiding van Tom Middendorp start de Stichting met kwartiermaken. Het is de start van 'Testen voor Toegang'. Door middel van een pilot met testen voor toegang konden mensen, in een tijd van een zware lockdown met avondklok, voor het eerst weer naar een voetbalwedstrijd in de Arena en het Eurovisie Songfestival. Dit betekende toen heel veel.

De pilot laat zien dat het sociale leven met behulp van testen weer open kan en de resultaten van de zogeheten Fieldlabs zijn goed. In het voorjaar van 2021 gaat Nederland van het slot. Burgers kunnen voorafgaand aan een activiteit of evenement testen voor toegang, waar de 'anderhalve meter' wordt losgelaten.

Testen voor Toegang heeft tot het voorjaar van 2022 een bijdrage geleverd aan het (her-)openen van de Nederlandse samenleving en heeft in totaal 9,5 miljoen toegangstesten uitgevoerd. Ik kijk met trots terug op wat de Stichting heeft neergezet. Het is gelukt om de structuur - met een kern van bestuur, operationeel verantwoordelijken en een ruime, flexibele schil - vrij snel op te richten en om ondanks de onzekerheid om ons heen, samen uitvoering te geven aan de opdracht die er lag. Dit was niet gelukt zonder de inzet van testaanbieders, de samenwerking met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, andere ministeries, de Inspectie Gezondheidszorg & Jeugd, GGD GHOR Nederland, leveranciers, burgers en anderen.

Pier Eringa

Voorzitter Stichting Open Nederland

Noot: het eerste boekjaar van Stichting Open Nederland loopt van februari 2021 tot en met maart 2022. Ten tijde van publicatie heeft de Stichting haar operationele testactiviteiten per 1 september 2022 overgedragen aan Dienst Testen van het ministerie van VWS.

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

1. Introductie Stichting Open Nederland	6
Algemene beschrijving	
Stichting Open Nederland in beeld	
2. Doelstelling en kernactiviteiten	9
Stichting Open Nederland en de burger	
Stichting Open Nederland en organisatoren	
Stichting Open Nederland en stakeholders	
Stichting Open Nederland en testaanbieders	
Chronologisch activiteitenverslag	
3. Organisatie en werkwijze	21
Organisatiestructuur	
Werkwijze, cultuur en gedrag	
Belangrijke statutaire wijzigingen	
4. Financiën	25
Baten en lasten	
Financiering	
5. Risico's en risicobeheersing	29
6. Vooruitblik	33
Financieel vooruitzicht	
7. Verslag Raad van Toezicht	34

Jaarrekening 2021- 2022

1. Balans	37
2. Staat van baten en lasten	38
3. Kasstroomoverzicht	39
4. Waarderingsgrondslagen	40
5. Toelichting op de balans	43
6. Toelichting op de staat van baten en lasten	47
7. Overige toelichtingen	51
8. Ondertekening van de jaarrekening	55
9. Overige gegevens	56



Bestuursverslag

1. Introductie Stichting Open Nederland

Algemene beschrijving

Stichting Open Nederland is een maatschappelijk initiatief dat een bijdrage heeft geleverd aan de stapsgewijze heropening van het sociale leven in Nederland gedurende en na afloop van de coronacrisis. Sinds haar oprichting in februari 2021 heeft de Stichting in opdracht van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) onder de naam 'Testen voor Toegang' in korte tijd een landelijk dekkend netwerk van testlocaties gerealiseerd. Via dit netwerk konden burgers zonder coronagerelateerde klachten zich laten testen en bij een negatieve testuitslag weer deelnemen aan een sociale activiteit of evenement.

In totaal zijn door de testaanbieders aangesloten bij Testen voor Toegang 9,5 miljoen gratis coronatesten afgenomen bij burgers verspreid over meer dan 1.000 testlocaties in Nederland. Sociale activiteiten konden weer doorgang vinden en delen van de Nederlandse samenleving konden eerder of ruimer open binnen de kaders van het kabinetsbeleid. De Stichting heeft hierbij een faciliterende rol gespeeld door de testvraag inzichtelijk te maken, testaanbieders die aan vooraf gestelde eisen voldeden aan te laten sluiten, een centraal afsprakenportaal in te richten met informatie over het operationele testproces op de website testenvoortoegang.nl, het verzorgen van de benodigde IT-faciliteiten en andere ondersteunende activiteiten om het efficiënt en effectief testen optimaal te laten verlopen.

Door de grilligheid van het coronavirus hebben de activiteiten van de Stichting een veel langere doorlooptijd gehad dan van tevoren kon worden voorzien. De oorspronkelijke gedachte was dat de opdracht aan de Stichting na uiterlijk een jaar zou zijn afgerond met een afbouwperiode van vier weken. De realiteit bleek anders. Het verloop van het aantal besmettingen van het coronavirus bleek zeer grillig. Politieke besluitvorming was nodig voor wetgeving om toegangstesten in te zetten en het land kreeg te maken met lockdowns en aanvullende maatregelen.

Het was vanaf de aanvang pionieren, waarbij het uitgangspunt altijd is geweest om zo optimaal en efficiënt mogelijk om te gaan met publieke middelen en richting de opdrachtgever strakke verantwoordingslijnen te realiseren. De Stichting stelt terugkijkend vast dat circa een derde van de gereserveerde financiële middelen is benut, terwijl de operatie aanzienlijk langer heeft geduurd dan bij het vaststellen van de reservering werd voorzien.

Stichting Open Nederland hecht er waarde aan om openheid te geven over haar doelstelling, activiteiten, organisatie, werkwijze en financiën. Hierdoor is dit jaarverslag wellicht uitgebreider dan gebruikelijk.

Stichting Open Nederland in beeld

Testen voor Toegang in cijfers



9,5 miljoen

Totaal afgenomen testen

1,5%

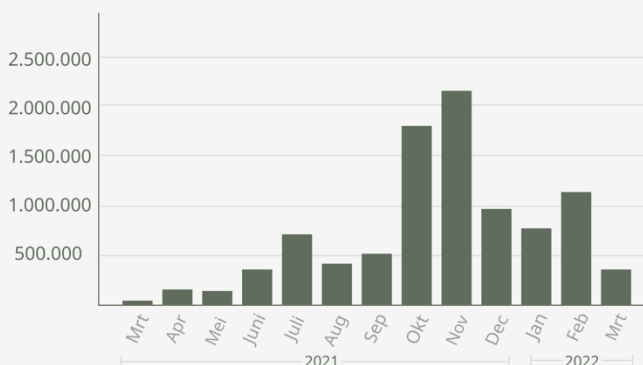
Positieve testen



186.287

Meeste afgenomen testen op 1 dag

TESTEN PER MAAND



44.644

Beoordelingen door bezoekers van Testen voor Toegang

95%

Binnen 2 uur de testuitslag binnen



4,3

Gemiddelde beoordeling testlocaties



4,4

Voor het gemak van het maken van een afspraak



Landelijke dekking in februari 2022



11 testaanbieders

In totaal tot 11 oktober 2021
Open House 1 & 2*



+100

Testlocaties



33 testaanbieders

In totaal sinds 11 oktober 2021
Open House 3*



+1000

Testlocaties

* Een open house procedure stelde de Stichting in staat een overeenkomst aan te bieden aan testaanbieders die aan vooraf bepaalde eisen voldeden



**Doelstelling
en kernactiviteiten**

2. Doelstelling en kernactiviteiten

De Stichting is begin 2021 opgericht vanuit de gedachte een bijdrage te leveren aan het veilig (her-)openen van het sociale leven. De Stichting heeft een maatschappelijk doel. De kaders van de opdracht waren helder. Enerzijds het realiseren en faciliteren van een landelijk dekkend testnetwerk voor mensen zonder COVID-19 gerelateerde symptomen, ook wel Spoor 2 genoemd (naast Spoor 1: de testinfrastructuur van de GGD-en voor mensen met klachten). Anderzijds het neerleggen van een IT-infrastructuur zodat een negatieve testuitslag op een betrouwbare manier dient als toegangsbewijs. De invulling van de opdracht was bij aanvang minder concreet. Hierbij konden de reikwijdte van de opdracht en de te realiseren doelstellingen worden bijgesteld op basis van actuele ontwikkelingen met betrekking tot het coronavirus. De Stichting heeft hierbij altijd het testbeleid van de overheid gevolgd.

De Stichting heeft een organisatiestructuur ontwikkeld om snel en slagvaardig te starten, met maximale verantwoording en transparantie richting haar opdrachtgever, het ministerie van VWS, met flexibiliteit om mensen en middelen doelmatig aan te wenden en effectief te kunnen reageren op snel veranderend beleid onder continue afstemming rondom de uitvoering.

Onder de naam 'Testen voor Toegang' en met heldere vooraf bepaalde verantwoordelijkheden en afstemming met andere aanpalende partijen in het testlandschap, zoals de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ), Dienst Testen, het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) en de GGD-en, is de informatievoorziening naar diverse doelgroepen en stakeholders vormgegeven en is de landelijke fysieke testinfrastructuur opgezet.

Kernactiviteiten

De Stichting heeft in samenwerking met verschillende ministeries en (evenementen-)organisaties de testvraag zo inzichtelijk mogelijk gemaakt met het streven de testinfrastructuur en (de bemensing van de) capaciteit hierop af te stemmen. De inzet van testaanbieders die zich hebben aangesloten bij Testen voor Toegang is essentieel geweest voor de behaalde resultaten.

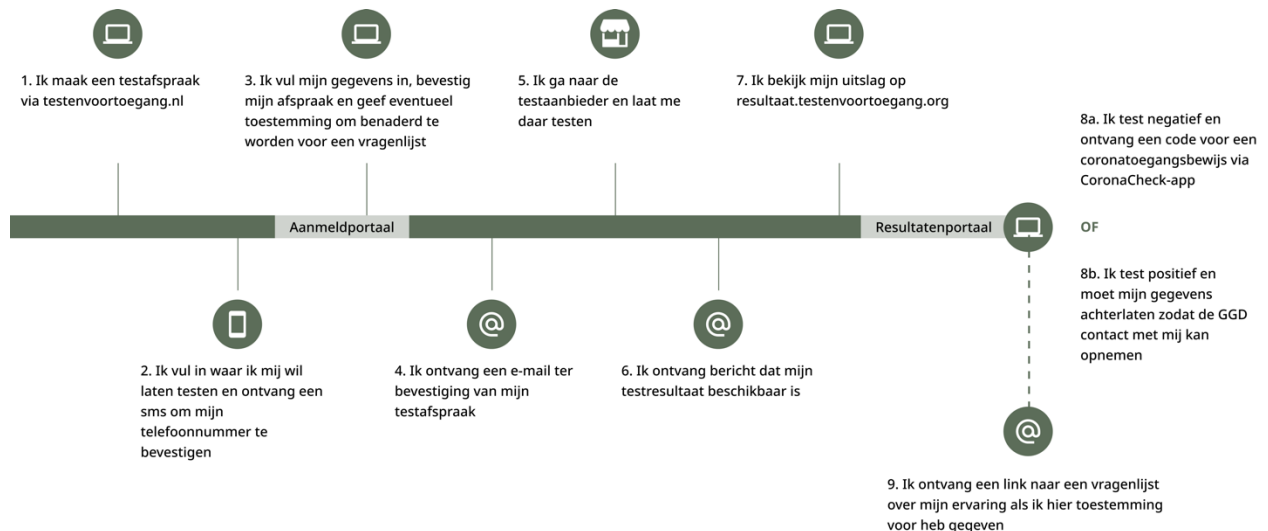
Dankzij de ervaring die de Stichting heeft opgedaan in haar allereerste fase van kwartiermaken, heeft zij in april 2021 binnen een aantal weken een IT-infrastructuur opgezet voor het maken van testafspraken, het invoeren van testuitslagen en de koppeling tussen de testuitslag en wat later de CoronaCheck-app zou worden. De Stichting heeft bij de ontwikkeling van de IT de privacy en beveiliging van de persoonsgegevens voorop gezet. De ontwikkelde IT-applicaties voldoen daarmee aan de hoogste eisen die gesteld worden aan gegevensverwerking in de zorg. De IT-applicaties die de Stichting heeft ontwikkeld (het afsprakenportaal testenvoortoegang.nl en de teststraatapplicatie) zijn kosteloos aangeboden aan de aangesloten testaanbieders.

Om Testen voor Toegang succesvol neer te zetten, was een optimale informatievoorziening naar doelgroepen, met name burgers en organisatoren van sociale activiteiten, als ook (andere) ministeries en de primaire stakeholders als branche- en koepelorganisaties, veiligheidsregio's, gemeenten en testaanbieders cruciaal.

Onderstaand een schematische beschrijving van de activiteiten, de dienstverlening van de Stichting naar de primaire doelgroepen en stakeholders.

Stichting Open Nederland en de burger

Ter illustratie - Klantreis burger, bezoeker Testen voor Toegang



1. Website Testen voor Toegang en afspraken- en uitslagenportaal

Via de website testenvoortoeegang.nl kon de burger een toegangstest inplannen en antwoorden vinden op eventuele vragen. Belangrijk was dat duidelijk werd gecommuniceerd dat de testaanbieder de zorgverlener van de burger was. De burger bezocht vervolgens de testaanbieder op het moment van de afgesproken tijd. Nadat de uitslag van de toegangstest bekend was, kon de burger zijn uitslag raadplegen in het uitslagenportaal en de uitslag omzetten in een coronatoegangsbewijs (CTB) in de CoronaCheck-app van de Rijksoverheid. Dit CTB werd gescand bij de entree van een activiteit of evenement.

2. Helpdesk

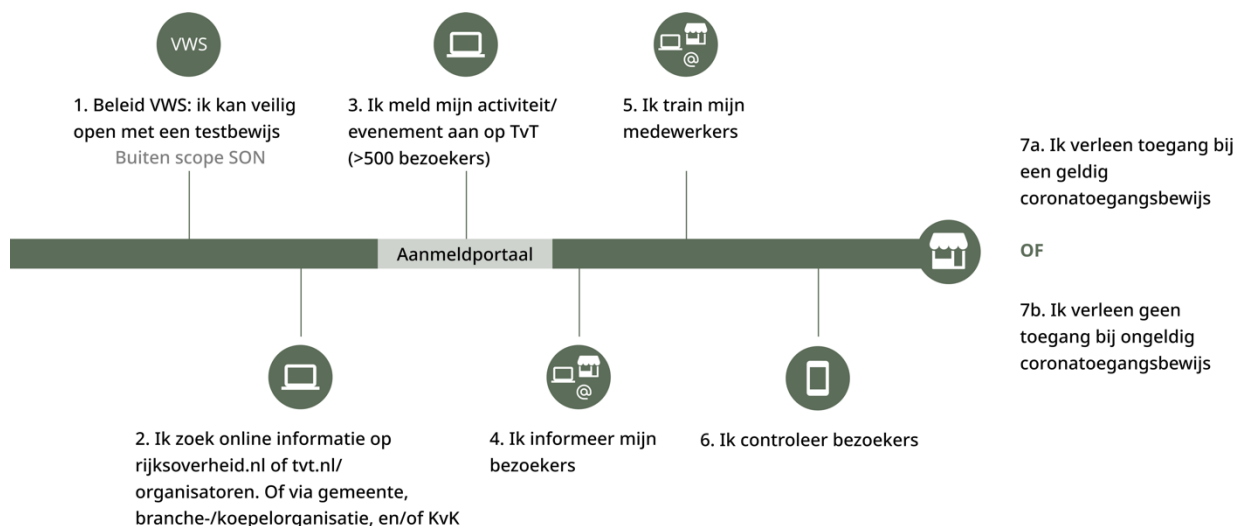
De Stichting heeft, na een aanbesteding, geborgd dat een helpdesk beschikbaar was voor burgers met vragen over het testen, een testafspraak, een testuitslag of andere zaken gerelateerd aan testen voor toegang. De helpdesk gaf de burger antwoorden of zorgde voor een adequate doorverwijzing naar de Rijksoverheid of naar de betreffende testaanbieder.

3. Bezoekersenquête en klachteningang

De Stichting heeft de klantervaring van burgers gemeten. Om dat te doen ontvingen burgers na het bezoek aan een teststraat een korte vragenlijst over het gemak van het maken van een afspraak en de ervaring bij de teststraat. Daarnaast is een meldpunt voor klachten ingericht waar burgers terecht konden. Klachten zijn deskundig beantwoord en gemonitord. Op basis van deze input heeft de Stichting samen met de testaanbieders continu verbeteringen aangebracht in het testnetwerk en de dienstverlening van Testen voor Toegang.

Stichting Open Nederland en organisatoren

Ter illustratie - Klantreis organisator Testen voor Toegang



De organisator had het meest direct en persoonlijk contact met haar bezoekers. Om burgers en de samenleving optimaal te informeren en goed zicht te houden op de benodigde capaciteit, is de rol van de organisator van groot belang gebleken.

1. Website Testen voor Toegang/organisatoren en het aanmeldportaal

Via de website testenvoortoeegang.nl/organisatoren kon de organisator een activiteit of evenement aanmelden via het aanmeldportaal en antwoorden vinden op vragen rondom het aanmelden, het werken met toegangstesten en het voorbereiden van medewerkers.

2. (Self-)servicedesk

Via een door de Stichting ontwikkelde (self-)servicedesk konden organisatoren via hun branche- en koepelorganisatie terecht voor meer informatie. Hier was onder andere informatie te vinden over de toepasselijke regelgeving en communicatiematerialen. Ook was hier de gelegenheid om vragen te stellen.

3. Informatiesessies

In samenwerking met verschillende ministeries heeft de Stichting informatiesessies georganiseerd voor organisatoren en branche- en/of koepelorganisatie over (wijzigingen in) het beleid, actualiteiten, veelvoorkomende vragen en antwoorden. Ook werden de verschillende hulpmiddelen in deze sessies toegelicht. Deze dialoog heeft bijgedragen aan een steeds betere samenwerking en dienstverlening van Testen voor Toegang.

Stichting Open Nederland en stakeholders

Om burgers en de samenleving optimaal te informeren en in gezamenlijkheid het sociale leven veilig stapsgewijs te open, was ook de rol van primaire stakeholders als branche- en koepelorganisatie, gemeenten en veiligheidsregio's essentieel.

1. Website Stichting Open Nederland

Via de website stichtingopennederland.nl konden stakeholders informatie vinden over de opdracht van de Stichting, de testlocaties en historische testdata van Testen voor Toegang.

2. (Self-)service desk

Ook stakeholders konden informatie en/of hulpmiddelen vinden via de (self-)servicedesk en hadden de mogelijkheid om vragen te stellen.

3. Informatiesessies

Naast organisatoren werden de primaire stakeholders uitgenodigd om algemene informatiesessies bij te wonen. In samenwerking met het ministerie van VWS zijn hiernaast ook specifieke informatie- en afstemsessies met gemeenten en branche- en koepelorganisaties georganiseerd. Wanneer dat nodig was, werden wekelijkse of maandelijkse overleggen gepland voor primaire stakeholders.

Stichting Open Nederland en testaanbieders

Om een landelijk dekkend testnetwerk te organiseren waren testaanbieders nodig om testcapaciteit te realiseren, testen uit te voeren en testuitslagen te communiceren. Stichting Open Nederland stelde zich open voor alle testaanbieders die aan de vooraf beschreven eisen konden voldoen. Het contracteren van de testaanbieders en de informatievoorziening verliep centraal via de Stichting.

Contracteren - Stapsgewijs een fijnmazig en efficiënte testinfrastructuur

Om een landelijk testnetwerk te realiseren is de Stichting gefaseerd aan de slag gegaan. De eerste fase betrof kwartiermaken en het stapsgewijs opzetten van testlocaties, fijnmazig en landelijk. Aanvankelijk was de opdracht dat de testlocaties small, medium, large of extra large moesten zijn. Later bleek dat de burger met name op een korte afstand van huis óf de locatie waarvoor een CTB nodig was, wilde worden getest en dat gemeenten behoefte hadden aan een hogere fijnmazigheid van testlocaties. De motie in september 2021 van de Tweede Kamer bracht een aanscherping in de focus van Testen voor Toegang. Vanaf dat moment was de Stichting samen met de testaanbieders (en lokale gemeenten) erop gericht om te borgen dat voor iedere burger in Nederland binnen 30 minuten enkele reis (met de auto) een testlocatie bereikbaar was.

In de pilot fase, werkte de Stichting samen met één testaanbieder die op dat moment al een aantal testlocaties operationeel had en in staat was deze in korte tijd uit te breiden. Toen duidelijk was dat de Stichting na de fase van kwartiermaken haar opdracht mocht uitbreiden, was het moment daar om de markt te betrekken. De Stichting schreef een open house procedure uit om testaanbieders die aan bepaalde eisen voldeden, een overeenkomst aan te bieden. De Stichting verdeelde Nederland in zeven regio's en bepaalde het vaste aantal testafnameplekken in de betreffende regio waar de testaanbieder het afgesproken aantal testafnameplekken zou exploiteren. Deze aanpak in een nog niet ontwikkelde markt was nieuw. Een groot deel van de testmarkt vroeg zich aanvankelijk af waarom deze manier van uitvraag en contracteren noodzakelijk was. Dit werd zelfs voorgelegd aan de rechter. De rechter oordeelde echter dat de open house

gelegitimeerd was en dat de Staat de opdracht bij de Stichting had mogen neerleggen. Uiteindelijk was het animo om mee te doen zo groot, dat de notaris door middel van een loting bepaalde welke testaanbieder in welke regio kwam. Deze uitvraag, door de Stichting 'Open House 1' (OH1) genoemd, was een succes. De afgesproken testcapaciteit werd opgebouwd en de Stichting schreef daarna een tweede open house uit, 'Open House 2' (OH2). Hierbij werd betaald voor het beschikbaar hebben van gevraagde testcapaciteit. Ook hier was het aantal aanmeldingen veel hoger dan het aantal plekken waardoor de notaris na loting in de zeven regio's in Nederland een tweede testaanbieder aanwees. Daarmee was Nederland verzekerd van een maximale testcapaciteit van 225.000 testen per dag.

Toen in de zomer van 2021 de vaccinatiegraad steeg en de markt van testaanbieders in Nederland zich verder ontwikkelde, is in samenspraak met en in opdracht van het ministerie van VWS, besloten om een nieuwe marktuitlevraag uit te zetten. Deze marktuitlevraag leidde tot een belangrijke ommezwaai: testaanbieders werden vanaf de ingangsdatum van deze open house betaald per afgenomen test. Elke testaanbieder kon zich aanmelden voor deelname aan 'Open House 3' (OH3) waarna zij, als ze aan de voorwaarden voldeden, testen mochten uitvoeren voor Testen voor Toegang. De testaanbieders bepaalden zelf waar, wanneer en hoeveel personen zij konden testen. Zo kon de markt inspringen daar waar vraag was naar coronatesten. Dit leidde tot een toename in zowel het aantal testaanbieders als testlocaties. Naast de rol van de testaanbieder zelf om de kwaliteit te borgen en de controle van IGJ had de Stichting een eigen kwaliteitsteam dat zich bezighield met het niveau van de kwaliteit van de teststraten met bijzondere aandacht voor informatiebeveiliging. Hiernaast werd de ervaring van bezoekers in de teststraten uitgevraagd om de kwaliteit te blijven monitoren en eventuele aandachtspunten tijdig te signaleren.

De Stichting bevindt zich sinds maart 2022 in stand-by modus omdat door de epidemiologische situatie testen voor toegang niet meer nodig is.

Informatievoorziening en dienstverlening

1. Website Stichting Open Nederland

Via de website stichtingopennederland.nl konden testaanbieders informatie vinden over de marktuitlevraag (aanbestedingsprocedure) voor aansluiting bij Testen voor Toegang. Via de website was ook relevante informatie over de testlocaties en historische testdata van Testen voor Toegang te vinden. Deze informatie bood testaanbieders bij de laatste marktuitlevraag (Open House 3) de mogelijkheid om in te spelen op de testvraag.

2. (Self-)service desk en mailings

Alle testaanbieders kregen een eigen omgeving binnen de (self-)servicedesk. Zij konden hier terecht voor relevante informatie, hulpmiddelen en vragen. Bijvoorbeeld rondom de regelgeving, financiële procedures, kwaliteitseisen en communicatierichtlijnen waaraan zij dienden te voldoen. Op regelmatige basis volgden mailings om testaanbieders proactief te attenderen op ontwikkelingen en/of benodigde gegevens.

3. Accountmanagement

Elke testaanbieder kreeg een persoonlijk contactpunt binnen de Stichting. De accountmanager bood persoonlijke ondersteuning aan testaanbieders, borgde de onboarding en een optimale samenwerking.

4. Testen voor Toegang afsprakenportaal, teststraatapplicatie en uitslagenportaal

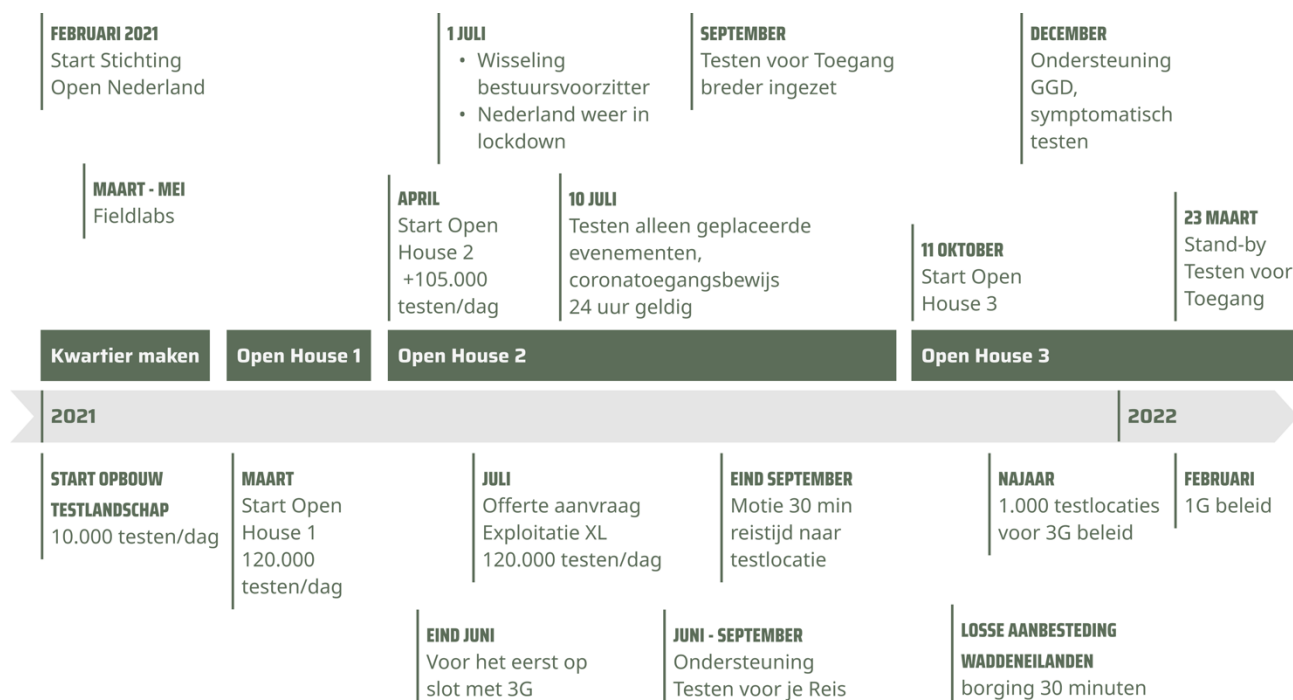
De Stichting faciliteerde een centraal afsprakenportaal op testenvoortoeegang.nl en tijdens de zomermaanden van 2021 ook op testenvoorjereis.nl waar de burgers een toegangstest (of reistest) konden inplannen op de door hen gewenste locatie, datum en tijd. Beschikbaarheid werd getoond op basis van de door testaanbieders opgegeven testcapaciteit. Testaanbieders waren altijd zelf verantwoordelijk voor de correcte uitvoering van de toegangstesten en het doorgeven van een zowel positieve, negatieve als niet eenduidige testuitslag aan de burger. De Stichting faciliteerde ook een teststraatapplicatie voor testaanbieders die hier gebruik van wilden maken. De teststraatapplicatie ondersteunt het proces in de teststraat en wordt gebruikt door de medewerkers in de teststraat. De teststraatapplicatie is aangesloten op de CoronaCheck-app en heeft een uitslagenportaal waarin de burger zijn uitslag kan raadplegen.

5. Informatiesessies

De epidemiologische situatie was in 2021 en 2022 onzeker met veranderende wet- en regelgeving tot gevolg. Dergelijke veranderingen waren van invloed op de operatie van de testaanbieder. De Stichting bood testaanbieders de mogelijkheid om informatiesessies bij te wonen waarbij (wijzigingen in) het beleid, actualiteiten, procesupdates, onderlinge verwachtingen, veelvoorkomende vragen en antwoorden en hulpmiddelen werden afgestemd en toegelicht. Daarnaast werden diverse trainingssessies georganiseerd met een focus op IT en kwaliteit.

Chronologisch activiteitenverslag

In het afgelopen boekjaar heeft Stichting Open Nederland zich ontwikkeld tot een professionele en impactvolle organisatie. Onderstaand een tijdslijn met de mijlpalen en verschillende activiteiten die de Stichting heeft uitgevoerd waarbij wordt opgemerkt dat een aantal van deze activiteiten hiervoor al zijn genoemd.



Start opbouw testlandschap

In de opstartfase heeft de Stichting de opzet en structuur van de organisatie vormgegeven om een basis aan testcapaciteit te realiseren via een fijnmazig netwerk van testlocaties verspreid door Nederland. Vanuit een initiële testcapaciteit van 10.000 testen per dag is deze testcapaciteit stapsgewijs vergroot, een en ander in lijn met de opdracht aan de Stichting. Deze fase bestond vooral uit het opbouwen van testcapaciteit waarvan op voorhand niet vaststond dat deze capaciteit zou worden ingezet voor Testen voor Toegang.

Inrichting IT-infrastructuur

Onderdeel van het kwartiermaken was het opzetten en inrichten van een volledige IT-infrastructuur. Ter ondersteuning van het operationele testproces en ter ondersteuning van de burger was een nieuwe IT-infrastructuur nodig die voldoet aan de hoge eisen die gesteld worden aan informatiebeveiliging in de zorg. Daarnaast was een IT-platform nodig met maximale flexibiliteit om mee te kunnen bewegen met het coronabeleid van de rijksoverheid. Gebruikmakend van de operationele ervaring uit de Fieldlabs en ondersteund met stevige expertise op het vlak van privacy en informatiebeveiliging is in een periode van enkele weken een eerste operationele versie van het IT-platform ontwikkeld. Het IT-platform heeft daarnaast voorzien in zowel de interne als de externe informatievoorziening en monitoring van het Testen voor Toegang programma. Het IT-platform is op basis van nadere wensen vanuit het ministerie van VWS, testaanbieders en burgers verder doorontwikkeld en heeft daarmee de ruggengraat gevormd van de testoperatie.

De opgedane kennis om op een innovatieve manier een flexibele, gebruiksvriendelijke en bovenal veilige IT-omgeving te ontwikkelen in de publieke gezondheidszorg is breed gedeeld met onder meer Dienst Testen, het RIVM, het ministerie van VWS en de GGD. De geleerde lessen kunnen bij uitstek als basis dienen voor toekomstige inrichting van de Landelijke Functionaliteit Infectieziektebestrijding (LFI).

Fieldlabs

Om de werking van preventief testen op corona te beproeven en de benodigde IT-infrastructuur op te zetten, werden in samenwerking met Fieldlab Evenementen verschillende evenementen opgezet. Met Testen voor Toegang kon men voor het eerst in lange tijd weer naar een museum, een festival of een sportevenement die werden georganiseerd als Fieldlab. Deze succesvolle start van Testen voor Toegang heeft onder andere op 27 maart 2021 de WK-kwalificatiewedstrijd Nederland-Letland met 12.000 bezoekers mogelijk gemaakt. Ook de negen shows van het Eurovisie Songfestival in mei 2021 in Ahoy met in totaal 29.875 bezoekers konden hierdoor doorgaan.

Open House 1 en Open House 2

De samenwerking met Fieldlab Evenementen demonstreerde dat de resultaten van Testen voor Toegang goed waren. Om nieuwe testaanbieders aan zich te binden en testcapaciteit op te bouwen startte de Stichting in april 2021 een aanbesteding, Open House 1 (OH1). Hier konden commerciële testaanbieders zich inschrijven om testcapaciteit te leveren en om vervolgens testen uit te voeren voor Testen voor Toegang. Voor de realisatie van OH1 werd Nederland opgedeeld in zeven regio's, waar per regio één testaanbieder verantwoordelijk was voor het realiseren van testcapaciteit. Nadat was gebleken dat OH1 succesvol was, is in mei 2021 Open House 2 opengezet voor een tweede set testaanbieders per regio. Dit resulteerde in een totaal van elf testaanbieders dat tot 11 oktober 2021 het testlandschap van Nederland faciliteerde.

Nederland voor het eerst van het slot

In juni 2021 ging Nederland voor het eerst volledig van het slot. Met de stijgende vaccinatiegraad werd de anderhalve meter losgelaten en moest iedereen zich laten testen voor toegang voorafgaand aan een activiteit of evenement. Dit heeft een grote inspanning van de Stichting en de testaanbieders gevraagd. Iedereen moest wennen aan het nieuwe systeem om ergens toegang toe te krijgen. In dat eerste weekend zorgde de combinatie van drukte en een cyberaanval op de IT van de Stichting op sommige plaatsen voor wachtrijen en vertraagde uitslagen. Na dit weekend is de IT-omgeving van de Stichting voorzien van nog meer beveiligingsmaatregelen. Dit heeft ervoor gezorgd dat de IT vanaf dat moment zonder problemen heeft kunnen functioneren. Helaas was testen voor toegang alleen niet voldoende om het coronavirus in toom te houden en ging Nederland weer in lockdown. Hierdoor hebben we geleerd dat testen meer zekerheid biedt, maar geen garantie is. Alle maatregelen tegen corona moeten worden gezien als een totaalpakket, waarvan Testen voor Toegang er één was. Door de lockdowns bleef het aantal uitgevoerde testen ver achter op de georganiseerde beschikbare capaciteit. De Stichting kon, dit was contractueel zo bepaald, de personele inzet van de testaanbieders en de openingstijden bijsturen. Dit deed de Stichting tweewekelijks op basis van de testcapaciteit die werd gevraagd door de overheid.

XL-teststraten

Door het ministerie van VWS werden plekken in Nederland aangewezen waar grote testlocaties zijn opgebouwd om te voorzien in de door haar ingeschatte testbehoefte. De opbouw en inrichting van deze XL-testpaviljoens werd verzorgd door evenementenorganisator Loveland. Voor de exploitatie van de XL-testpaviljoens werd door de Stichting een afzonderlijke aanbesteding uitgeschreven waar twee testaanbieders voor werden geselecteerd. Door wijzigingen in het overheidsbeleid vanwege de ontwikkelingen rond het coronavirus zijn de XL-testpaviljoens slechts een korte periode open geweest en was hun rol bij het testen van burgers voor een CTB zeer beperkt.

Testen voor je Reis

Toen de zomer van 2021 zich aandiende, ontstond Europees de behoefte om burgers pas na het tonen van een negatief testbewijs toegang tot bepaalde lidstaten te geven. Ook voor burgers die vanuit Nederland wilden afreizen naar andere landen bleek het nodig om te beschikken over een negatief testbewijs. Een dergelijke infrastructuur specifiek ingericht voor reizen bestond op dat moment nog niet. Wat wel bestond was een IT-infrastructuur, ontwikkeld door de Stichting voor het ministerie van VWS en daarmee de Staat, die ook ingezet kon worden voor testen voor reizen.

Op verzoek van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W) en het ministerie van VWS heeft Stichting Open Nederland geholpen met het mogelijk maken van Testen voor je Reis. De Stichting heeft het ministerie van I&W ondersteund in de opzet van de aanbesteding, de uitvraag in de markt, de onderliggende documentatie en het ontwikkelen en beheren van een afsprakenportaal speciaal voor Testen voor je Reis. Omdat voor Testen voor je Reis gewerkt kon worden met eerder door de Stichting ontwikkelde aanbestedingsdocumenten en een deel van de IT opnieuw kon worden ingezet, was het mogelijk om in een zeer korte tijd een testnetwerk op te zetten van testaanbieders waar burgers zich kosteloos konden laten testen voor een reis naar het buitenland. Testaanbieders die een contract sloten met het ministerie van I&W werden door dit ministerie betaald per afgenomen test.

Motie 30 minuten reistijd naar testlocatie

Eind september 2021 stemde de Tweede Kamer in met een motie die als resultaat had dat burgers niet langer dan 30 minuten reistijd (enkele reis, met de auto) zouden moeten hebben naar een testlocatie. Dat betekende voor Testen voor Toegang een extra uitdaging omdat de Stichting op basis van OH3, die al in voorbereiding was, testaanbieders contractueel niet kon verplichten om in een bepaalde plaats in Nederland een testlocatie te openen. De Stichting is samen met testaanbieders en dankzij de medewerking van verschillende gemeenten erin geslaagd om een goed gevolg te geven aan de genoemde motie. Gezien het belang voor de burger van de goede uitvoering van deze motie werd dit onderwerp wekelijks geagendeerd in de overleggen met het ministerie van VWS om zogenaamde 'witte vlekken' in Nederland te voorkomen.

Open House 3

Doordat de markt van testaanbieders steeds volwassener werd, er meer testaanbieders waren met ervaring en de vraag naar toegangstesten toenam, was het moment daar om OH1 en OH2 af te sluiten. Tijdens Testen voor je Reis werd door het ministerie van I&W gewerkt met een model waarbij testaanbieders werden afgerekend per uitgevoerde test.

Dit voldeed en was daarmee een voorbeeld voor OH3. Met de stijgende vaccinatiegraad van burgers en het ondertussen goed ontwikkelde testlandschap veranderde de vraag naar Testen voor Toegang. De Stichting heeft een marktconsultatie georganiseerd onder meer om te sonderen hoe de markt op deze nieuwe methodiek zou reageren. Hoewel de markt uitsprak zich zorgen te maken over de prijs die de Stichting bereid was te betalen per test, werd besloten om over te gaan op een klassieke open house constructie. Dat betekende dat iedere testaanbieder die aan de voorwaarden voldeed kon meedoen aan Testen voor Toegang en per afgenomen test zou worden betaald. Niet langer werd betaald voor het beschikbaar stellen van testcapaciteit. Door de nieuwe systematiek was het voor de Stichting niet langer mogelijk om zelf het aantal testafnameplekken per testaanbieder per regio te bepalen. De indeling in regio's werd losgelaten en testaanbieders mochten zelf bepalen waar zij een testlocatie neerzetten. Om dit in gang te zetten is een nieuwe aanbestedingsprocedure (Open House 3) uitgeschreven. Waar de Stichting bij het sluiten van Open House 2 ruim 135 testlocaties had, openden de bij Open House 3 aangesloten testaanbieders gezamenlijk uiteindelijk ruim 1.000 testlocaties. Een aantal dat de verwachtingen heeft overtroffen.

Waddeneilanden: 30 minuten reistijd geborgd

De systematiek dat testaanbieders zelf bepaalden waar zij een testlocatie openden, waar dat voldoende rendabel was, bracht met zich mee dat niet op alle locaties in Nederland volledige (30 minuten) dekking kon worden georganiseerd. Onder andere op de Waddeneilanden bleek het voor testaanbieders economisch niet goed mogelijk om onder de systematiek van Open House 3 testcapaciteit te organiseren. Besloten is om de Waddeneilanden buiten de Open House 3 te plaatsen en via een afzonderlijke aanbesteding met een andere prijsstelling te borgen dat op de Waddeneilanden testcapaciteit kon worden gegarandeerd voor (bezoekende) burgers.

Kwaliteitsmonitoring

Open House 3 zorgde voor een toename aan testaanbieders en testlocaties, waardoor een toenemende druk ontstond op de kwaliteitscontrole van Stichting Open Nederland. Voor de Stichting was het van meet af aan helder dat de betreffende testaanbieder zorgaanbieder was in de zin van de wet. De testaanbieder verrichtte de medische handeling, het testen, en diende haar processen daar conform wet- en regelgeving op in te richten. Een regelgevend kader voor testen die buiten de GGD-en werden uitgevoerd was aanwezig. Het medische toezicht op testaanbieders was vanaf de start belegd bij de IGJ die hier verantwoordelijk voor is. Omdat de Stichting deze verantwoordelijkheid zelf niet had maar wel contractuele afspraken met testaanbieders had waaruit volgde dat zij zich dienden te houden aan de toepasselijke wet- en regelgeving, heeft de Stichting vanaf haar start regelmatig overleg gevoerd met de IGJ. Zo ontstond overleg over de invulling van de rol door de Stichting op basis van contractuele afspraken met testaanbieders. De Stichting had een eigen kwaliteitsteam dat zich bezighield met het niveau van de kwaliteit van de teststraten. Om dat te controleren vonden steekproefsgewijs door de Stichting op veel locaties controlebezoeken plaats en werden voor alle testaanbieders zogenoemde 'desktop reviews' uitgevoerd waarbij relevante documentatie werd beoordeeld. De onderwerpen voor deze kwaliteitsmonitoring zijn risico-gebaseerd tot stand gekomen vanuit onder andere de NEN7510/12/13, Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), Wet op de geneeskundige behandelingsovereenkomst (WGBO) en de Tijdelijke wet coronatoegangsbewijzen. De Stichting heeft de door haar ingerichte kwaliteitsmonitoring altijd en continu met de IGJ afgestemd.

Daarnaast werd door de Stichting een bezoekersenquête gelanceerd, waarmee kwaliteit per testaanbieder via de bezoeker werd gemonitord. Na een bezoek aan een testlocatie werd aan de bezoeker gevraagd enkele vragen te beantwoorden over tevredenheid en kwaliteit. Deze cijfers creëerden, samen met de teststraatbezoeken, inzicht in de staat en kwaliteit van het testlandschap van Testen voor Toegang. Opvallend is dat de gemiddelde uitkomst van deze enquête hoog was, namelijk met een gemiddelde score van 4,4 op een 5-puntsschaal.

GGD-ondersteuning

Met een nieuwe grote coronagolf in het vizier, ontstond in december 2021 de zorg dat de GGD niet voldoende testcapaciteit zou hebben om alle burgers met symptomen te testen. Men onderzocht mogelijkheden om de testcapaciteit voor burgers met coronagerelateerde klachten uit te breiden. Aan de Stichting werd gevraagd of zij bereid was om testcapaciteit, via testaanbieders, in te zetten voor deze groep burgers. De testcapaciteit van Testen voor Toegang kon verlichting geven door onder bepaalde voorwaarden Testen voor Toegang locaties om te bouwen naar locaties waar symptomatische testen uitgevoerd konden worden. Om dit te bewerkstelligen was een IT-infrastructuur nodig zodat burgers, als zij bij de GGD een testafspraak maakten, doorgeleid werden naar een aparte website van de Stichting op het moment dat de GGD niet meer aan de vraag kon voldoen. Testaanbieders die met de Stichting een overeenkomst hadden en die hierin interesse hadden, konden zich bij Stichting aanmelden. De testaanbieders kregen ook voor deze testen dezelfde prijs per test als bij Testen voor Toegang. De testlocaties die werden gebruikt ter ondersteuning van GGD testen moesten aan extra eisen voldoen, onder andere om de medische veiligheid van zowel testpersoneel als burgers te waarborgen. Immers, de mensen die getest wilden worden, kwamen niet omdat ze naar een activiteit of evenement wilden, maar omdat ze coronagerelateerde klachten hadden. In januari en februari 2022 is door testaanbieders en de Stichting hard gewerkt op het gebied van IT, operatie, kwaliteit en communicatie om ondersteuning te kunnen bieden aan de GGD. De ondersteuning via de Stichting was ruimschoots aanwezig en toereikend om de GGD te ondersteunen, maar de aangeboden ondersteuning bleek in de praktijk niet meer volledig nodig omdat de vraag naar deze testen al over de piek heen was. In totaal zijn via Stichting Open Nederland ongeveer 27.500 testen gerealiseerd ter ondersteuning van de GGD, een fractie van de testcapaciteit die de betreffende testaanbieders beschikbaar hadden.

1G-beleid

In Nederland nam de vaccinatiegraad en de groepsimmunitet steeds verder toe. De weliswaar besmettelijkere, maar minder ziekmakende variant Omikron werd de dominante versie van het coronavirus. Dit stelde het kabinet in staat de coronamaatregelen steeds meer te laten vieren. Testen voor Toegang kon worden afgebouwd. Dit resulteerde in een korte periode waar enkel bij een aantal grote binnen-evenementen werd getest op corona. Deze maatregel gold voor iedereen, ongeacht vaccinatiestatus of het beschikken over een herstellbewijs. Dankzij deze maatregelen ontstond een aanzienlijke daling in de vraag naar preventieve testen. De Stichting was vanwege de contractuele afspraken in staat om snel in te springen op deze nieuwe omstandigheid. Op 22 maart 2022 zijn de laatste testen uitgevoerd door testaanbieders en zijn de testlocaties van Testen voor Toegang gesloten.



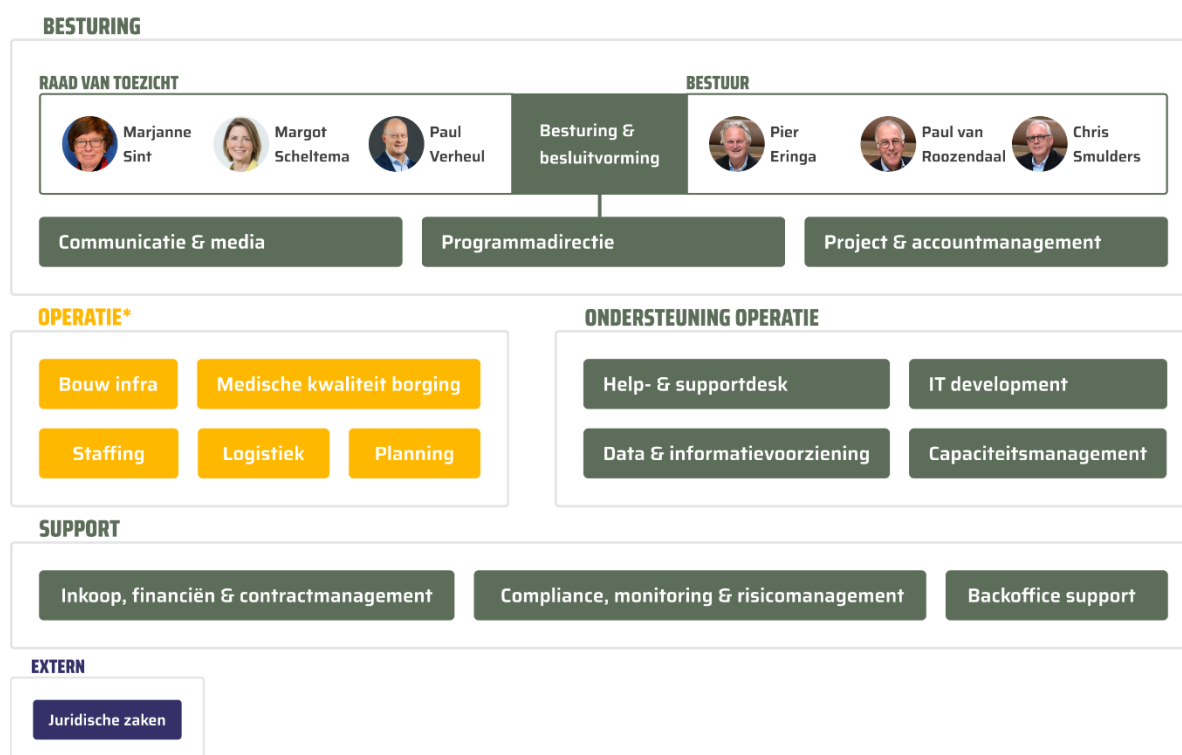
Organisatie en werkwijze

3. Organisatie en werkwijze

Organisatiestructuur

De Stichting is opgericht in een dynamische omgeving met veel onzekerheden, ofwel als een uitvoeringsorganisatie in crisistijd. Doelgerichtheid, wendbaarheid en kwaliteit waren de ontwerpprincipes voor de inrichting van de organisatiestructuur. De Stichting kent een structuur met een kern van bestuur, operationeel verantwoordelijken en een ruime, door de wijze van organiseren flexibele schil van kwalitatief hoogwaardige experts.

De organisatie van de Stichting bestond uit drie geledingen: besturing, ondersteuning operatie en support.



* De operatie bevat de uitvoerende testoperatie en de bijbehorende onderdelen waarvan de verantwoordelijkheid bij de Testaanbieders ligt en niet bij Stichting Open Nederland.

Het bestuur en de programmadirectie zijn betrokken sinds de oprichting van de Stichting in februari 2021, de Raad van Toezicht is actief sinds september 2021. Een uitvoeringsorganisatie in crisistijd vraagt om nauwe en veelvuldige onderlinge afstemming. Niet alleen binnen de Stichting, maar ook met haar opdrachtgever, het ministerie van VWS en de aanpalende partijen in het testlandschap als de IGJ, de Dienst Testen, het RIVM en de GGD-en. Het bestuur is betrokken geweest bij alle operationele zaken en besluiten die een grote impact hadden. De Raad van Toezicht hield toezicht op het te voeren beleid, had haar rol bij statutair bepaalde strategische besluitvorming door de Stichting en fungeerde als klankbord. De Raad van Toezicht vergaderde maandelijks met het bestuur en hield toezicht op het bestuur en de uitvoering van het beleid binnen de Stichting. Het bestuur en de programmadirectie kwamen minimaal een keer per week samen. Wanneer nodig is met een hogere frequentie vergaderd.

De programmadirectie stond het dichtst bij de operatie zelf en werkte nauw samen met de verschillende werkstromen binnen de organisatie. Op weekbasis kwamen de programmadirectie en alle operationeel verantwoordelijken (digitaal) samen voor onderlinge afstemming. Eveneens werden op weekbasis alle medewerkers van de Stichting geïnformeerd over de voortgang, uitdagingen en relevante ontwikkelingen.

Personele bezetting

De Stichting heeft ervoor gezorgd dat zij in staat was om mee te ademen met de inzet die nodig was afhankelijk van zowel de fase van de testoperatie als het geldende kabinetsbeleid. Hiervoor werd de Stichting ondersteund door een aantal professionele dienstverleners waaronder EY, Deloitte en CMS. De Stichting diende zeven dagen per week operationeel te zijn en in te spelen op steeds veranderende omstandigheden. Werken onder druk en de hoge mate van volatiliteit en omgevingscomplexiteit vereisten de juiste competenties.

De operationele schil van kwalitatief hoogwaardige experts die snel kon worden op- en afgeschaald, stelde de Stichting in staat om adequaat in te spelen op veranderingen. Op piekmomenten zijn bepaalde teams binnen een aantal dagen uitgebreid. Wekelijks werd bepaald welke omvang de operatie/elk team van de Stichting nodig had om zo efficiënt en effectief mogelijk te werken.

Werkwijze, cultuur en gedrag

Kort-cyclische sturing op strategisch, operationeel en tactisch niveau, expertise, slagkracht en commitment is het fundament van de Stichting. De Stichting kenmerkt zich door een jonge, energieke en slagvaardige cultuur, waar met name ingezet werd op continue verbetering, optimalisatie en efficiëntie. Doordat de Stichting flexibel was in zowel denken als doen, kon zij adequaat inspelen op (gewijzigde) politieke of epidemiologische situaties. Door de proactieve en deskundige houding van de Stichting kon het testlandschap naar de burger gebracht worden en andersom.

Binnen de Stichting had iedere werkstroom zijn eigen expertise en verantwoordelijkheden. De Stichting beschikte over een professioneel projectmanagement. Zowel tussen als binnen de teams werd efficiënt samengewerkt en werden waar nodig multidisciplinaire teams gevormd.

Verantwoordingslijnen

Binnen de Stichting zijn strakke verantwoordingslijnen en overlegkaders vastgelegd. Zodra duidelijk werd dat de fase van kwartiermaken een vervolg zou krijgen, is de markt betrokken bij de activiteiten van Testen voor Toegang. Voor de Stichting is het altijd evident geweest dat de aan haar toevertrouwde middelen zo doelmatig mogelijk zouden worden besteed en dat hierover verantwoording moet worden afgelegd. De Stichting is altijd transparant geweest naar de opdrachtgever, stakeholders, media en andere geïnteresseerden.

Tussen de Stichting en het ministerie van VWS heeft structureel overleg plaatsgevonden. Dit overleg vond plaats op verschillende niveaus en met verschillende disciplines. Indien nodig werd aanvullend overleg georganiseerd of aanvullende informatie opgevraagd ter voorbereiding van de te nemen besluiten. Bijvoorbeeld bij de aangesloten testaanbieders. Wekelijks vond een operationeel overleg, een bestuurlijk

overleg, IT- en kwaliteitsoverleg en een overleg over de begroting, de financiën en de verantwoording van de geleverde prestaties plaats. Indien nodig werden hier ook juristen aan beide zijden bij betrokken.

De overleggen tussen de Stichting en het ministerie van VWS waren altijd constructief en transparant en kenmerkten zich door de prettige samenwerking en het wederzijdse vertrouwen. Voor de Stichting was het duidelijk dat zij het beleid en de ontwikkelingen van dat beleid volgde en dat dit ook betekende dat operationele wijzigingen mogelijk noodzakelijk waren op de momenten dat het beleid vanwege de situatie rond het coronavirus (tijdelijk en ad hoc) wijzigde.

De Stichting heeft aan de hand van addenda op de dienstverleningsovereenkomst maandelijks met het ministerie van VWS nadere afstemming gehad over de taken binnen de opdracht van de Stichting. Wanneer dat aangewezen was, werden deze taken en te behalen mijlpalen in addenda vastgelegd. Onderdeel van deze addenda was de maandelijkse begroting die de Stichting van tevoren met het ministerie van VWS afstemde waar zij achteraf altijd, gedetailleerd, verantwoording over aflegde.

De Stichting heeft binnen haar opdracht naast de reguliere werkzaamheden ook andere (beperkte) werkzaamheden uitgevoerd, zoals beschreven in dit jaarverslag. Voorbeelden hiervan zijn de tijdelijke ondersteuning voor Testen voor je Reis en de tijdelijke ondersteuning aan de GGD-en in het zogenoemde Spoor 1 (symptomatisch testen).

Wet Normering Topinkomens

De Stichting volgt vrijwillig de Wet Normering Topinkomens (WNT). De bezoldigingen van de bestuurders van de Stichting, van andere topfunctionarissen en van de leden van de Raad van Toezicht passen binnen de Wet Normering Topinkomens.

Belangrijke statutaire wijzigingen

De Stichting is op 16 februari 2021 opgericht. Het was op dat moment niet duidelijk hoe lang de inzet van en met welke precieze bijdrage de Stichting nodig zou zijn. Toen duidelijk werd dat de opdracht van de Stichting na kwartiermaken een vervolg zou krijgen en daarmee in een volgende fase aankwam, is besloten tot de installatie van een Raad van Toezicht. Dit is geformaliseerd op 7 september 2021.



Financiën

4. Financiën

Introductie

De Stichting heeft een maatschappelijk doel. Op basis van de dienstverleningsovereenkomst met het ministerie van VWS kon de Stichting afgelopen boekjaar, van februari 2021 tot en met maart 2022, over de financiële middelen beschikken die noodzakelijk waren om haar opdracht te vervullen en de doelstellingen te realiseren. Omdat de reikwijdte van de opdracht en de te realiseren doelstellingen bijgesteld konden worden op basis van actuele ontwikkelingen met betrekking tot het coronavirus, is de begrotingscyclus per fase ingericht. De begroting vormde de basis voor bevoorschotting van de benodigde financiële middelen. Periodiek is aan het ministerie van VWS verantwoording afgelegd met betrekking tot de besteding van middelen (nacalculatie) in relatie tot de begroting.

Baten en lasten

De totale baten over het verslagjaar bedragen € 350.261.650, bestaand uit de bijdrage van het ministerie van VWS van € 349.179.686, de bijdrage van het ministerie van I&W van € 770.737 en de bijdrage van Stichting Landelijk Coördinatie COVID-19 Bestrijding (LCCB) van € 311.227.

De lasten van de Stichting bestaan hoofdzakelijk uit de vergoeding aan gecontracteerde testaanbieders voor het leveren van testcapaciteit en het afnemen van antigeentesten. Hiernaast bestaan de lasten uit de uitgaven die betrekking hebben op de realisatie van de IT-infrastructuur, het operationeel houden en monitoren hiervan en de noodzakelijke Stichtingskosten, waaronder de ingehuurd menskracht en externe (juridische) expertise.

De totale lasten over het verslagjaar bedragen € 350.261.650, waarvan € 315.510.444 aan vergoedingen aan testaanbieders voor geleverde testcapaciteit en uitgevoerde antigeentesten alsmede € 34.004.019 aan Stichtingskosten (inclusief IT-infrastructuur) en € 747.187 aan financiële baten en lasten. De totale lasten zijn daarmee ruim binnen de initiële begroting van het ministerie van VWS gebleven.

Het saldo van baten en lasten is gelet op de inhoud van de afspraken met het ministerie van VWS nul.

Financiering

De financiering van de Stichting bestaat hoofdzakelijk uit de door het ministerie van VWS ter beschikking gestelde middelen. Aanvullend zijn door het ministerie van I&W en Stichting LCCB financiële middelen ter beschikking gesteld voor ondersteuning door de Stichting voor Testen voor je Reis en aanvullende testcapaciteit ter ondersteuning van de landelijke GGD-en (via Stichting LCCB).

De Stichting staat in nauw overleg met het ministerie van VWS dat continu diverse scenario's voor de ontwikkeling van het coronavirus doorrekende naar benodigde testcapaciteit. De continue onzekerheid vanwege de volatiliteit van het coronavirus zorgde ervoor dat in de scenario's die de basis vormden voor de door de Stichting opgestelde begrotingen rekening gehouden werd met een grote behoefte aan testcapaciteit. Deze begrotingen dienden als basis voor de financiële bijdragen vanuit het ministerie van VWS. De bijdragen zijn door het ministerie van VWS ter beschikking gesteld door middel van voorschotten op basis van de

begroting. De beschikbare financiële middelen van de Stichting moesten in ruime mate toereikend zijn om een acute maximale opschaling in testcapaciteit mogelijk te maken. Dit heeft tot gevolg dat bevoorschotting van liquiditeit door het ministerie van VWS op een hoog niveau heeft gelegen. De bijdrage van het ministerie van VWS is gelimiteerd tot een bijdrage gelijk aan de totale lasten, hetgeen zal worden verrekend middels een eindafrekening. Derhalve vloeit het uiteindelijke surplus aan liquiditeit op basis van de dienstverleningsovereenkomst terug naar het ministerie van VWS. Hierover zijn concrete afspraken gemaakt met het ministerie van VWS.

De door het ministerie van VWS verstrekte bevoorschotting overstijgt per balansdatum de lasten. Voor zover de beschikbare middelen (nog) niet zijn aangewend en als liquiditeit beschikbaar zijn, is in de balans een rekening-courantschuld aan het ministerie van VWS verantwoord van € 260.335.290.

Op 23 maart 2022 mocht Nederland weer open en is testen voor toegang niet meer nodig. De financiële afwikkeling met de gecontracteerde testaanbieders op basis van de gemaakte afspraken en validatie van de geleverde prestaties is nog onderhanden.

De na balansdatum te maken kosten betreffen het in stand-by stand houden van de IT-systemen totdat de benodigde IT succesvol door de overheid, na een aanbesteding, definitief is gegund aan een andere partij. En daarnaast voor de verdere overdracht aan de overheid en afwikkeling op basis van de onderliggende dienstverleningsovereenkomst. Daarmee is gegarandeerd dat voldoende middelen aanwezig blijven om alle bestaande verplichtingen af te wikkelen.

Kasstromen en financieringsbehoefte

De voor het komende boekjaar te verwachten lasten worden gefinancierd uit de aanwezige liquide middelen en komen in mindering op de rekening-courant schuld aan het ministerie van VWS. De rekening-courantschuld aan het ministerie van VWS wordt gedekt door de aanwezige liquiditeit. Alle eventueel overtollige liquide middelen zullen terugvloeien naar het ministerie van VWS.

KASSTROOM OVERZICHT

2021/2022		
Inkomende kasstroom uit operationele activiteiten		
Ontvangen ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	€	630.972.223
Ontvangen ministerie van Infrastructuur en Waterstaat	€	932.593
Ontvangen Stichting Landelijke Coördinatie Covid-19 Bestrijding	€	-
Totaal inkomende kasstroom uit operationele activiteiten	€	631.904.816
Uitgaande kasstroom uit operationele activiteiten		
Betaling kostprijs operatie	€	(310.478.991)
Betaling kosten exploitatie Stichting	€	(36.654.937)
Betaling omzetbelasting	€	(53.039.782)
Totaal uitgaande kasstroom uit operationele activiteiten	€	(400.173.710)
Uitgaande kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Betaling rente en bankkosten	€	(647.699)
Totaal uitgaande kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	(647.699)
Mutatie liquide middelen	€	231.083.407

LIQUIDE MIDDELEN

2021/2022		
Mutatie liquide middelen		
Stand liquide middelen 16 februari 2021	€	-
Stand liquide middelen 31 maart 2022	€	231.083.407
Mutatie liquide middelen	€	231.083.407

A dark grey brick wall serves as the background. A large red heart is painted on the wall, with a white circle partially overlapping it on the left side. The text 'HOUD 1,5 M AFSTANDE' is painted in white, bold, sans-serif capital letters across the middle of the wall.

**HOUD
1,5 M
AFSTANDE**

**Risico's en
risicobeheersing**

5. Risico's en risicobeheersing

Introductie

De Stichting heeft destijds bij de start van haar werkzaamheden vanaf de periode dat zij de markt bij Testen voor Toegang betrok, de belangrijkste risico's geïdentificeerd die haar mogelijk zouden verhinderen in het bereiken van haar voornaamste doelstelling: het opzetten van een landelijke testinfrastructuur die deelname aan (sociale) activiteiten weer mogelijk maken.

De tabel bevat de beoordeling van de Stichting met inschatting van kans op en impact van het risico. Tevens is de risicobereidheid, na de genomen maatregelen en inschatting van kans en impact, opgenomen in de tabel.

RISICOCATEGORIE	RISICO	KANS	IMPACT	RISICOBEREIDHEID
STRATEGISCH	1. Realisatie van onvoldoende testcapaciteit			
OPERATIONEEL	2. Onvoldoende betrouwbaarheid IT			
	3. Te weinig effectieve controle op de kwaliteit van de prestaties van testaanbieders			
WET & REGELGEVING	4. Onvoldoende onderbouwing van prestatieverklaring			
FINANCIEEL	5. Verrichten van onrechtmatige betalingen aan testaanbieders en derden			
	6. Exploitatietekort van de Stichting			

Legenda

 Groot  Midden  Klein

Maatregelen

Om de belangrijkste geïdentificeerde risico's tot een aanvaardbaar laag niveau te mitigeren heeft de Stichting een business controlesysteem ingericht waarbinnen de nodige functiescheidingen zijn aangebracht.

1. Risico: Realisatie van onvoldoende testcapaciteit

Mitigeren van het risico op het niet beschikbaar zijn van voldoende testcapaciteit vond onder andere plaats door een gedegen voorbereiding van besluiten. Voorafgaand aan de besluitvorming door het bestuur werden alle afwegingen en (juridische) risico's op basis van de beschikbare informatie in kaart gebracht en besproken met het ministerie van VWS.

Ondanks dat de Stichting zelf geen politieke verantwoording aflegt, is zij zich er altijd van bewust geweest dat de Stichting een bepaald onderdeel van het coronabeleid hielp uitvoeren en heeft zij vanuit dat perspectief gehandeld. De Stichting heeft zich bewezen om bij al dan niet op zeer korte termijn aangekondigde beleidswijzigingen, haar werkzaamheden aan te kunnen passen en eventueel uit te breiden of af te schalen. Een extra uitdaging daarbij was dat de Stichting niet altijd van tevoren volledig kon worden geïnformeerd over het nieuwe coronabeleid. De Stichting heeft de flexibiliteit van testaanbieders om hierin mee te bewegen altijd gewaardeerd.

2. Risico: Onvoldoende betrouwbaarheid IT

Essentiële voorwaarde om Testen voor Toegang te laten slagen was de realisatie van een IT-toepassing voor zowel de registratie van afspraken als de registratie van uitgevoerde testen waarbij betrouwbaarheid, privacyaspecten en controle op de gecontracteerde testaanbieders zijn geborgd. Met als doel om rechtmatigheid van ingediende declaraties voor testcapaciteit en uitgevoerde testen binnen de gestelde voorwaarden vast te stellen. De Stichting heeft een externe partij de opdracht verstrekt om de end-to-end-IT-keten te analyseren. De hieruit voortkomende risico's en aanbevelingen met betrekking tot beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van het testproces zijn door de Stichting geanalyseerd en waar nodig opgevolgd.

Het stond de testaanbieders vrij om gebruik te maken van de teststraatapplicatie van de Stichting of van een eigen teststraatapplicatie. Daar waar testaanbieders gebruikmaken van een eigen teststraatapplicatie zijn vanaf OH3, met een vergoeding per uitgevoerde test, aanvullende controlemaatregelen getroffen. Zij dienen bij de Stichting ingediende facturen een assurance verklaring aan te leveren van een externe accountant.

Aangezien binnen het Testen voor Toegang programma medische gegevens van een grote groep burgers werd verwerkt, heeft de Stichting een breed palet aan maatregelen genomen om het risico van een datalek zo veel mogelijk te beperken. Dit heeft zij gedaan door vergaande waarborgen te implementeren in het IT-platform en het IT-beheer proces. Daarnaast is er bij de monitoring van testaanbieders veel aandacht geweest voor de manier waarop testaanbieders hun gegevensbeveiliging en privacy waarborgen hadden ingericht. Er hebben zich geen privacy incidenten voorgedaan.

3. Risico: Te weinig effectieve controle op de kwaliteit van de prestaties van testaanbieders

De kwaliteitseisen waaraan de uitvoering van testen en de organisatie daarvan moet voldoen zijn contractueel vastgelegd tussen de Stichting en de testaanbieders. Vanuit de Stichting vond toezicht plaats op de veiligheid, beschikbare capaciteit, privacy en organisatie door de testaanbieder.

Het toezicht vond plaats door middel van locatiebezoeken en aanvullende vragen om nadere informatie van testaanbieders te verkrijgen alsmede het opvragen van documentatie met als doel vast te stellen dat aan de contractueel overeengekomen eisen werd voldaan.

4. Risico: Onvoldoende onderbouwing van prestatieverklaringen

Indien naar oordeel van de Stichting de prestatieverklaring van de testaanbieder onvoldoende was of daar twijfel over was, werden door de Stichting aanvullende maatregelen getroffen. De eerste stap was hierbij het opvragen van additionele informatie zodat aanvullende controlewerkzaamheden uitgevoerd konden worden. Als na de verificatie nog onzekerheid bestond ten aanzien van de rechtmatigheid van de aan de Stichting in rekening gebrachte bedragen, werd aanvullend onderzoek geïnitieerd ten einde alsnog de gewenste zekerheid ten aanzien de rechtmatigheid en juistheid vast te stellen. Interne escalatie vond in dat geval plaats naar de programmadirectie en het bestuur. Zo nodig werden externe deskundigen ingeschakeld met als doel alsnog de vereiste zekerheid ten aanzien van rechtmatigheid te verkrijgen. Indien nodig zal de Stichting via juridische toetsing de rechtmatigheid moeten vast stellen.

5. Risico: Verrichten van onrechtmatige betalingen aan testaanbieders en derden

Door de Stichting aangegane verplichtingen en daaropvolgende besteding van middelen werd voorafgegaan door een daartoe ingericht proces van beoordeling en toetsing van de geleverde prestaties, waarbij autorisatie plaatsvond nadat was vastgesteld dat de juistheid en rechtmatigheid van de besteding aan de intern gestelde eisen voldeed. Autorisatie van betalingen vond plaats na interne controle en documentatie door middel van een factuuronderlegger. Voor de relevante handelingen binnen deze processen was een functiescheiding aangebracht.

6. Risico: Exploitatietekort van de Stichting

Met het ministerie van VWS als voornaamste financier van de Stichting is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten op basis van nacalculatie. Als gevolg hiervan, gegeven de nakoming van de voorwaarden, is het risico op een exploitatietekort geheel gemitigeerd. Wat betreft de voor de uitvoering vereiste liquiditeit vindt bevoorschotting door het ministerie van VWS plaats aan de hand van periodieke rapportage van baten en lasten, inkomsten en uitgaven ten opzichte van begroting en inschattingen.



Vooruitblik

6. Vooruitblik

Het kabinet heeft de coronamaatregelen verder versoepeld. Nederland is sinds 23 maart 2022 weer open en de burger heeft geen coronatoegangsbewijs meer nodig om toegang te krijgen tot een activiteit of evenement. Testen voor Toegang en de bij haar aangesloten testlocaties hebben de deuren gesloten vanaf 23 maart 2022. Als gevolg hiervan is Stichting Open Nederland inmiddels overgegaan tot het afschalen van de operationele testactiviteiten en verkeert de Stichting in een 'stand-by' stand.

De Stichting heeft haar operationele testactiviteiten per 1 september 2022 beëindigd en overgedragen aan Dienst Testen, onderdeel van het ministerie van VWS. Om te waarborgen dat bij wijzigende omstandigheden snel kan worden opgeschaald, blijft de Stichting tot twee maanden na deze overdracht aan Dienst Testen beschikbaar om te ondersteunen onder andere bij de verdere opzet van Dienst Testen van een nieuwe Open House. Daarnaast blijft de Stichting de IT-toepassingen voor Dienst Testen beschikbaar houden en wordt dit overgedragen zodra Dienst Testen het beheer van de ondersteunende IT-infrastructuur bij een derde partij heeft belegd.

Financieel vooruitzicht

Op basis van de afspraken met het ministerie van VWS kan voor het komend jaar worden uitgegaan van een saldo van baten en lasten dat nul bedraagt en de beschikbaarheid van de vereiste financiering om aan alle verplichtingen te voldoen. Voor zover liquide middelen aanwezig zijn bij liquidatie van de Stichting te zijner tijd, is in de statuten van de Stichting vastgelegd dat deze toekomen aan het ministerie van VWS.

7. Verslag Raad van Toezicht

- Dit hoofdstuk is tot stand gekomen onder de verantwoordelijkheid van de Raad van Toezicht -

Stichting Open Nederland heeft sinds september 2021 een Raad van Toezicht. In het afgesloten boekjaar was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

- Marjanne Sint (Voorzitter)
- Margot Scheltema
- Paul Verheul

De Raad van Toezicht is officieel van start gegaan in september 2021, toen ook de laatste vacature (door Paul Verheul) is vervuld. De voorzitter van de Raad van Toezicht is al sinds mei 2021 betrokken bij de Stichting, enerzijds met het oog op het vervullen van de vacatures in de Raad van Toezicht zelf en in het bestuur (opvolging Tom Middendorp door Pier Eringa) en anderzijds in verband met een aantal bijeenkomsten en afspraken met het ministerie van VWS over de positie van de Raad van Toezicht als toezichthouder ten opzichte van de verantwoording die de Stichting aan het ministerie van VWS aflegt.

Taken en werkwijze van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is aangesteld als toezichthouder op het beleid, de uitvoering van het beleid en het functioneren van het bestuur van Stichting Open Nederland. Daarnaast geeft de Raad van Toezicht gevraagd en ongevraagd advies aan het bestuur en worden belangrijke strategische keuzes met de Raad van Toezicht besproken. Bij het vervullen van deze taken richten de leden van de Raad van Toezicht zich op het belang van de Stichting en de met haar verbonden organisatie. Het is aan het bestuur om zorg te dragen voor het tijdig verschaffen van de juiste noodzakelijke gegevens voor de Raad van Toezicht om diens taak uit te voeren. De taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht staan beschreven in de statuten van Stichting Open Nederland.

Vergaderingen van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft vanaf september 2021 tot en met maart 2022 negen keer plenair vergaderd, waarvan zes keer digitaal (via MS Teams). Daarbij waren alle leden van de Raad van Toezicht aanwezig. Leden van de Raad van Toezicht zijn voorts aanwezig geweest bij diverse overleggen met het ministerie van VWS.

De Raad van Toezicht is door het bestuur stelselmatig geïnformeerd over alle besluiten en beleidsbeslissingen die het bestuur heeft genomen over Testen voor Toegang, overeenkomstig met de afspraken die de Stichting met het ministerie van VWS heeft gemaakt, en gaf invulling aan en hield toezicht op de financiële aspecten.

Sterke punten Stichting Open Nederland organisatie

De Raad van Toezicht heeft veel waardering voor de wendbaarheid en weerbaarheid van Stichting Open Nederland. De uitvoeringsorganisatie bestaat uit een harde kern met een flexibele schil. Met flexibele schil wordt bedoeld dat de Stichting de inzet van personen zo heeft georganiseerd dat zij altijd in staat is geweest om, waar nodig, snel te handelen en te reageren op veranderende omstandigheden.

Daardoor kon de Stichting Open Nederland snel op- en afschalen met kwalitatief hoogwaardig personeel afkomstig van verschillende consultancy bedrijven.

De Raad van Toezicht wil in het bijzonder wijzen op het vertrouwen dat kenmerkend is voor de werkwijze van en binnen de Stichting. Enerzijds het vertrouwen vanuit het ministerie van VWS richting Stichting Open Nederland en anderzijds het vertrouwen vanuit het bestuur richting de verschillende teams binnen Stichting Open Nederland. Ook de Raad van Toezicht onderstreept het vertrouwen dat hij heeft in de wijze waarop het bestuur en de daaronder opererende organisatie in steeds wijzigende omstandigheden snel en flexibel hebben gereageerd. De teams binnen de Stichting opereren zelfstandig en geven naar eigen inzicht en expertise invulling aan de kerntaken, binnen de gestelde richtlijnen. Deze manier van werken waarborgt de continuïteit van de Stichting en maakt de wendbaarheid van de Stichting mogelijk.

De cultuur binnen Stichting Open Nederland laat zich kenmerken door een professionele en proactieve houding die sterk oplossingsgericht is waarbij intern en extern de samenwerking wordt gezocht. Besluitvorming vindt plaats binnen een enkele dag in plaats van weken. Tot slot accepteert Stichting Open Nederland gecalculeerde risico's. Ze start met de oplossing en ontwikkelt deze verder tijdens de operatie. De Stichting heeft zich hier altijd ook laten adviseren over de juridische aandachtspunten bij haar besluitvorming en zij heeft besluitvorming altijd van tevoren afgestemd met het ministerie van VWS.

De opzet en werkwijze van de Stichting alsmede de manier waarop de relatie met ambtelijk en bestuurlijk ministerie van VWS werd vormgegeven, wordt door de Raad van Toezicht gezien als een van de belangrijkste opgedane ervaringen. Indien in de toekomst (crisis-)situaties ontstaan waarin een tijdelijke uitvoeringsorganisatie met een nauw omschreven en publiek doel dient te worden vormgegeven, kan hiernaar worden teruggerepen. Daarbij acht de Raad het van bijzonder belang dat het uitgangspunt van de Stichting steeds is geweest dat met publieke middelen belangrijke maatschappelijke doelen werden nagestreefd en dat dus op Stichting Open Nederland de verplichting rustte deze middelen maximaal doelmatig en transparant in te zetten.

Amsterdam, 30 november 2022

Marjanne Sint (Voorzitter)
Margot Scheltema
Paul Verheul



Jaarrekening 2021 - 2022

1. Balans

BALANS

(Na voorstel resultaatbestemming)

	31 maart 2022	16 februari 2021
Activa		
Vlottende activa		
5.1 Debiteuren	€ 60.264.120	-
5.2 Vorderingen en overlopende activa	€ 544.607	-
5.3 Liquide middelen	€ 231.083.407	-
Totaal	€ 291.892.134	-
Totale activa	€ 291.892.134	-
Passiva		
Eigen vermogen		
5.4 Stichtingsvermogen	€ -	-
Kortlopende schulden		
5.5 Rekening-courant	€ 260.335.290	-
5.6 Crediteuren	€ 21.980.297	-
5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 3.037.337	-
5.8 Overige schulden en overlopende passiva	€ 6.539.210	-
Totaal	€ 291.892.134	-
Totale passiva	€ 291.892.134	-

2. Staat van baten en lasten

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2021/2022
Baten		
6.1 Bijdragen	€	350.261.650
Som der baten	€	350.261.650
Lasten		
6.2 Kostprijs operatie	€	(315.510.444)
6.3 Kosten exploitatie Stichting	€	(34.004.019)
Som der lasten	€	(349.514.463)
Resultaat uit operationele activiteiten	€	747.187
6.4 Financiële baten en lasten	€	(747.187)
Som der financiële baten en lasten	€	(747.187)
Resultaat	€	-

3. Kasstroomoverzicht

KASSTROOM OVERZICHT

2021/2022		
Inkomende kasstroom uit operationele activiteiten		
Ontvangen ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	€	630.972.223
Ontvangen ministerie van Infrastructuur en Waterstaat	€	932.593
Ontvangen Stichting Landelijke Coördinatie Covid-19 Bestrijding	€	-
Totaal inkomende kasstroom uit operationele activiteiten	€	631.904.816
Uitgaande kasstroom uit operationele activiteiten		
Betaling kostprijs operatie	€	(310.478.991)
Betaling kosten exploitatie Stichting	€	(36.654.937)
Betaling omzetbelasting	€	(53.039.782)
Totaal uitgaande kasstroom uit operationele activiteiten	€	(400.173.710)
Uitgaande kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Betaling rente en bankkosten	€	(647.699)
Totaal uitgaande kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	(647.699)
Mutatie liquide middelen	€	231.083.407

LIQUIDE MIDDELEN

2021/2022		
Mutatie liquide middelen		
Stand liquide middelen 16 februari 2021	€	-
Stand liquide middelen 31 maart 2022	€	231.083.407
Mutatie liquide middelen	€	231.083.407

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode.

4. Waarderingsgrondslagen

Algemene toelichting

Activiteiten en doelstelling

De Stichting is opgericht vanuit de gedachte een bijdrage te leveren aan het veilig (her-)openen van het sociale leven. Hierbij bestonden de activiteiten van de Stichting enerzijds uit het realiseren en faciliteren van een landelijk dekkend testnetwerk voor mensen zonder COVID-19 gerelateerde symptomen. Anderzijds uit het neerleggen van een IT-infrastructuur zodat een negatieve testuitslag op een betrouwbare manier dient als toegangsbewijs. Daarnaast bestonden de activiteiten van de Stichting uit het bijeenbrengen van liquide middelen ter verwezenlijking van bovenstaande doelen, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De activiteiten van de Stichting werden in opdracht van het ministerie van VWS uitgevoerd, zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst en aanvullende addenda. De activiteiten van de Stichting hebben de kenmerken van een uitvoeringsorganisatie, waarbij het ministerie van VWS de kosten van de uitvoering voor haar rekening neemt. Dit komt tot uiting door het opnemen van baten ter hoogte van de kosten. Er is voor gekozen om deze wel in de staat van baten en lasten weer te geven, omdat deze onlosmakelijk verbonden zijn aan de bedrijfsvoering van de Stichting. Hiermee wordt middels de jaarrekening inzicht gegeven omtrent de omvang van de activiteiten.

Continuïteit

De Stichting is opgericht voor een bepaalde tijd. Op 23 maart 2022 mocht Nederland weer open en is testen voor toegang niet meer nodig. Als gevolg hiervan is de Stichting overgegaan tot het afschalen van de operationele testactiviteiten en verkeert de Stichting in een 'stand-by' stand.

De Stichting heeft haar operationele testactiviteiten per 1 september 2022 beëindigd en overgedragen aan Dienst Testen, onderdeel van het ministerie van VWS. Om te waarborgen dat bij wijzigende omstandigheden snel kan worden opgeschaald, blijft de Stichting tot twee maanden na deze overdracht aan Dienst Testen beschikbaar om te ondersteunen. Daarnaast blijft de Stichting, tot de aanbesteding van het operationeel houden van de test IT-infrastructuur aan een derde partij is gegund, de IT-toepassingen voor Dienst Testen operationeel houden met de daarbij horende overhead.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de ontwikkeling van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is, zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en de bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt. Deze continuïteitsveronderstelling is daarbij mede gebaseerd op de gemaakte afspraken in de dienstverleningsovereenkomst tussen de Stichting en het ministerie van VWS ten aanzien van activiteiten en beschikbaar gestelde vergoedingen om deze activiteiten te ontplooiën.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De Stichting is statutair gevestigd te Amsterdam en tot en met 31 oktober 2022 feitelijk gevestigd te Leusderend 42, 3832 RC te Leusden. De Stichting is ingeschreven bij het handelsregister onder het nummer 81917503.

Schattingen

Bij toepassing van grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Open Nederland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van RJ 640 Organisaties zonder winststreven en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van de periode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De financiering van de Stichting heeft plaatsgevonden door middel van bevoorschotting op basis van budgettering van te verwachten uitgaven. Aangezien de begroting niet taakstellend is, zijn de begrotingscijfers niet opgenomen. Voor zover sprake is van een te ruime bevoorschotting, vindt periodiek terugbetaling plaats op basis van de desbetreffend op te stellen nacalculatie. De daaruit voortvloeiende terugbetalingen aan het ministerie van VWS zijn tegen nominale waarde in de jaarrekening opgenomen. Stichting Open Nederland heeft geen winsttoogmerk.

Vergelijkende cijfers

Stichting Open Nederland is opgericht op 16 februari 2021. In overeenstemming met haar statuten eindigt het eerste boekjaar op 31 maart 2022. Derhalve is geen sprake van vergelijkende cijfers voor de staat van baten en lasten.

Verbonden partijen

De leden van de Raad van Toezicht, Bestuur en directieleden zoals genoemd onder de WNT worden aangemerkt als verbonden partijen van Stichting Open Nederland. Er is geen sprake van overige rechtspersonen die kunnen worden aangemerkt als verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Dit soort transacties hebben niet plaatsgevonden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. Stichting Open Nederland heeft geen financiële instrumenten zoals bedoeld in artikel 1.1 van de Wet op het Financieel Toezicht (WFT) aangewend noch gehad.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening. De vorderingen en overlopende activa hebben een kortlopend karakter.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de desbetreffende tegoeden.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerver van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten worden verantwoord in de periode waarin de daaraan ten grondslag liggende prestaties zijn uitgevoerd. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn. De baten bestaan uit een vergoeding op basis van nacalculatie door het ministerie van VWS, het ministerie van I&W en Stichting LCCB, waarmee de Stichting een dienstverleningsovereenkomst of opdracht heeft afgesloten.

Belastingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de toepassing van de vennootschapsbelasting.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan enkel uit liquide middelen.

5. Toelichting op de balans

5.1 Debiteuren

De debiteuren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 maart 2022	16 februari 2021
Debiteuren		
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	€ 60.264.120	-
Totaal	€ 60.264.120	-

Het onder de debiteuren opgenomen bedrag is gelijk aan de nominale waarde van aan het ministerie van VWS verstuurd facturen, inclusief omzetbelasting, voor zover de betaling daarvan nog niet is ontvangen per ultimo maart 2022. Per einde boekjaar is geen voorziening voor mogelijke oninbaarheid gevormd.

5.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 maart 2022	16 februari 2021
Vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen en overige vorderingen	€ 544.607	-
Totaal	€ 544.607	-

De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op kosten van de exploitatie van de Stichting met betrekking tot het boekjaar 2022/2023 en hebben een looptijd korter dan één jaar.

5.3 Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 maart 2022	16 februari 2021
Liquide middelen		
Rabobank	€ 231.083.407	-
Totaal	€ 231.083.407	-

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

5.4 Stichtingsvermogen

Het verloop van het eigen vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

	Bestemmingsreserve	Algemene reserve	Totaal
Stichtingsvermogen			
Stand per 16 februari 2021	-	-	-
Mutaties boekjaar	-	-	-
Stand per 31 maart 2022	-	-	-

De Stichting heeft geen eigen vermogen. In de desbetreffende dienstverleningsovereenkomst met het ministerie van VWS is overeengekomen dat een definitieve afrekening tussen partijen plaatsvindt op basis van een door het ministerie van VWS goedgekeurde nacalculatie. Dientengevolge is en blijft het stichtingsvermogen nul.

5.5 Rekening-courant

De rekening-courant kan als volgt worden gespecificeerd:

	31 maart 2022	16 februari 2021
Rekening-courant		
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	€ 260.335.290	-
Totaal	€ 260.335.290	-

Wekelijks wordt de voortgang van de activiteiten en de vooruitzichten besproken met het ministerie van VWS. Onderdeel hiervan is een set aan mogelijke scenario's voor de benodigde testcapaciteit ten behoeve van het opstellen van een begroting voor de volgende maand. Periodiek vindt verantwoording plaats over de realisatie aan de hand van de maandelijkse nacalculatie van baten en lasten.

Op basis van de te verwachten lasten en daarmee gepaard gaande uitgaande kasstroom vindt bevoorschotting van liquiditeiten plaats aan de Stichting voorafgaand aan de begrotingsmaand. De ter beschikkingstelling van de benodigde liquiditeit vindt plaats op basis van facturering aan het ministerie van VWS. Gezien de onvoorspelbaarheid van de ontwikkeling van de pandemie en de gewenste beschikbaarheid aan testcapaciteit en gewenste slagvaardigheid van de Stichting is gekozen voor een bevoorschotting passend bij de volatiliteit van het virus.

In september 2022 is aan het ministerie van VWS een bedrag van € 180.000.000 terugbetaald ter afroaming van de liquide middelen.

Over de rekening-courant wordt geen rente berekend. Door de Stichting zijn geen zekerheden verstrekt.

5.6 Crediteuren

De crediteuren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 maart 2022	16 februari 2021
Crediteuren		
Crediteuren	€ 21.980.297	-
Totaal	€ 21.980.297	-

De door dienstverleners aan de Stichting in rekening gestelde bedragen komen voor betaling in aanmerking binnen een termijn van 30 dagen na ontvangst van de factuur.

5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

De belastingen en premies sociale verzekeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 maart 2022	16 februari 2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	€ 3.037.337	-
Totaal	€ 3.037.337	-

5.8 Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 maart 2022	16 februari 2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen en nog te betalen bedragen	€ 6.539.210	-
Totaal	€ 6.539.210	-

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Door de Stichting zijn een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering en een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten. Aanvullend zijn de aansprakelijkheidsrisico's afgedekt door het ministerie van VWS vanaf oprichting van de Stichting met een looptijd van vijf jaar vanaf de beëindiging van de dienstverleningsovereenkomst per 1 november 2022, ter aanvulling op de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering.

Door de Stichting is een huurovereenkomst aangegaan inzake de huur van een kantoorruimte te Leusden. De huurovereenkomst is opgezegd per 1 november 2022.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten

6.1 Bijdragen

De bijdragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

		2021/2022
Bijdragen		
Bijdrage ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (programma Testen voor Toegang)	€	349.179.686
Bijdrage ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (programma Testen voor je Reis)	€	770.737
Bijdrage Stichting Landelijke Coördinatie Covid-19 Bestrijding (symptomatisch testen GGD)	€	311.227
Totaal	€	350.261.650

6.2 Kostprijs operatie

De kostprijs operatie kan als volgt worden gespecificeerd:

2021/2022

Testen voor Toegang (Spoor 2)		
Vergoeding testen op basis van beschikbare capaciteit (16 februari 2021 tot en met 10 oktober 2021)		
Fase 0, Fase 1, Open House 1, Open House 2, Eurovisie Songfestival	€	239.797.596
XL-testlocaties	€	3.825.179
Europees Kampioenschap voetbal	€	205.748
Dutch Grand Prix F1 Zandvoort	€	207.130
Vergoeding op basis van gerealiseerde testen (11 oktober 2021 tot en met 22 maart 2022)		
Open House 3	€	71.067.939
Waddeneilanden	€	95.625
Totaal Testen voor Toegang	€	315.199.217
Symptomatisch testen (Spoor 1)		
Vergoeding op basis van gerealiseerde testen (26 januari 2022 tot en met 26 maart 2022)		
Testen voor GGD-en	€	311.227
Totaal Symptomatisch testen	€	311.227
Totaal	€	315.510.444

In overeenstemming met de dienstverleningsovereenkomst heeft de Stichting de verplichting om na te gaan of de testaanbieders hun prestaties hebben geleverd. Mede op grond van het toegepaste voorzichtigheidsprincipe zijn alle door testaanbieders ingediende facturen als lasten verantwoord in de jaarrekening.

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening heeft de Stichting nog niet de volledige controle van alle prestatieleveringen van testaanbieders in de periode van 16 februari 2021 tot en met 10 oktober 2021 afgerond (Spoor 2: Testen voor Toegang - vergoeding testen op basis van beschikbare capaciteit). Bij een aantal testaanbieders is deze controle afgewikkeld. Dit ziet op een bedrag van totaal € 126.884.392. Voor het restant zijn de controlewerkzaamheden nog onderhanden door aanvullende informatie op te vragen bij de testaanbieders en waar nodig middels nader overleg. Eventuele hieruit voortvloeiende vorderingen op testaanbieders komen, in overeenstemming met de dienstverleningsovereenkomst en aanvullende addenda, toe aan het ministerie van VWS.

6.3 Kosten exploitatie Stichting

De kosten ten behoeve van exploitatie van de Stichting kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021/2022
Kosten exploitatie Stichting	
Inleen personeel	€ 18.419.884
IT kosten	€ 9.186.402
Callcenter	€ 1.951.598
Juridische ondersteuning	€ 1.526.465
Testen voor je reis	€ 797.230
Huisvesting	€ 265.549
Supportdesk	€ 140.676
Kantoorautomatisering	€ 90.309
Facilitair	€ 15.176
Overige applicaties	€ 107.885
Overige kosten	€ 1.502.845
Totaal	€ 34.004.019

6.3.1 Inleen personeel

De kosten ten behoeve van inleen personeel van de Stichting kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021/2022
Inleen personeel	
Inleen personeel inclusief directie en bestuur	€ 18.419.884
Totaal	€ 18.419.884

De Stichting heeft geen personeel met dienstbetrekking. Het ingeleend personeel wordt in teams ingezet:

- Programmadirectie en bestuur
- Project- & accountmanagement
- Inkoop, financiën & contractmanagement
- Data & informatievoorziening
- Compliance, monitoring & risicomanagement
- Communicatie & media
- Capaciteitsmanagement
- Help- & supportdesk
- Backoffice support

6.3.2 Overige kosten

De overige kosten van de Stichting kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021/2022
Overige kosten	
Advieskosten	€ 886.370
Accountantskosten	€ 332.339
Juridische kosten	€ 278.236
Verzekeringen	€ 5.010
Kantoorkosten	€ 890
Totaal	€ 1.502.845

6.4 Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021/2022
Financiële baten en lasten	
Rentelasten Rabobank	€ 746.207
Bankkosten	€ 980
Totaal	€ 747.187

7. Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van het beëindigen van de verplichte Test voor Toegang per 23 maart 2022, is inmiddels de Stichting overgegaan tot het afschalen van de operationele testactiviteiten en verkeert de Stichting in een ‘stand-by’ stand.

De Stichting heeft haar operationele testactiviteiten per 1 september 2022 beëindigd en overgedragen aan Dienst Testen, onderdeel van het ministerie van VWS. Om te waarborgen dat bij wijzigende omstandigheden snel kan worden opgeschaald, blijft de Stichting tot twee maanden na deze overdracht aan Dienst Testen beschikbaar om te ondersteunen. Daarnaast blijft de Stichting, tot de aanbesteding van het operationeel houden van de test IT-infrastructuur aan een derde partij is gegund, de IT-toepassingen voor Dienst Testen operationeel houden met de daarbij horende overhead. Deze periode loopt tot en met 31 maart 2023, met dien verstande dat zij met maximaal twee maal drie maanden verlengd kan worden.

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders, andere topfunctionarissen en leden van de Raad van Toezicht

Stichting Open Nederland volgt vrijwillig en integraal de bepalingen van de Wet Normering Topinkomens (WNT). De bezoldiging aan de bestuurders van de Stichting, aan andere topfunctionarissen en aan de leden van de Raad van Toezicht zijn gebaseerd op de WNT. De bezoldigingen aan de bestuurders, andere topfunctionarissen en de Raad van Toezicht blijven binnen het toepasselijke bezoldigingsmaximum van de WNT.

De jaarlijkse WNT-verantwoording dient over het kalenderjaar plaats te vinden. De WNT-verantwoording 2021 is opgenomen in de volgende tabellen. Voor het inzicht in de WNT-bezoldiging over het boekjaar 2021-2022 is tevens de verantwoording tot einde boekjaar (31 maart 2022) opgenomen. De WNT-verantwoording 2022 zal in de jaarrekening 2022-2023 plaatsvinden.

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

	Chris Smulders	Paul van Roozendaal	Leo Beulen
Functiegegevens	Statutair bestuurder	Statutair bestuurder	Operationeel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/03/2022 - 31/03/2022	01/03/2022 - 31/03/2022	01/02/2022 - 31/03/2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,23	0,27	1,00
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.292	€ 4.906	€ 34.195
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 4.292	€ 4.906	€ 34.195
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 4.292	€ 4.906	€ 34.915
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.292	€ 4.906	€ 34.915
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Het bedrag van de overschrijding en de 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.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode

	Tom Middendorp		Chris Smulders		Paul van Roozendaal		Pier Eringa		Leo Beulen		Marc Wissing	
Functiegegevens	Statutair bestuurder		Statutair bestuurder		Statutair bestuurder		Statutair bestuurder		Operationeel directeur		Directeur financiën, inkoop & contractmanagement	
Kalenderjaar	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	N.v.t.	16/02 - 01/07	01/01 - 28/02	19/03 - 31/12	01/01 - 28/02	19/03 - 31/12	01/01 - 31/03	01/07 - 31/12	01/01 - 31/01	01/02 - 31/12	01/01 - 31/03	01/04 - 31/12
Aantal kalendermaanden functie vervulling in het kalenderjaar	N.v.t.	5	2	10	2	10	3	6	1	11	3	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	N.v.t.	256	94	565	68	347	191	506	190	2.099	465	1.588
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum												
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	-	€ 138.500	€ 43.400	€ 250.200	€ 43.400	€ 250.200	€ 65.100	€ 166.200	€ 21.700	€ 271.200	€ 65.100	€ 229.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 50.944		€ 131.799		€ 83.061		€ 140.040		€ 292.900		€ 294.300	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)												
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	Ja		Ja		Ja		Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	-	€ 46.080	€ 16.830	€ 101.610	€ 12.150	€ 62.370	€ 34,380	€ 91.080	€ 21.000	€ 271.200	€ 55.800	€ 190.560
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 46.080		€ 118.440		€ 74.520		€ 125.460		€ 292.200		€ 246.360	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 46.080		€ 118.440		€ 74.520		€ 125.460		€ 292.200		€ 246.360	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Toeziethoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

	Marjanne Sint	Margot Scheltema	Paul Verheul
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/03	01/01 - 31/03	01/01 - 31/03
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 7.836	€ 5.226	€ 5.226
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 7.989	€ 5.326	€ 5.326
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 7.836	€ 5.226	€ 5.226
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2021

	Marjanne Sint	Margot Scheltema	Paul Verheul
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	07/09 - 31/12	07/09 - 31/12	07/09 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 9.926	€ 6.620	€ 6.620
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.963	€ 6.642	€ 6.642

8. Ondertekening van de jaarrekening

Aldus opgemaakt en ondertekend
Amsterdam, 30 november 2022

Stichting Open Nederland

Bestuurders

Origineel getekend door
P. Eringa

Origineel getekend door
C.W. Smulders

Origineel getekend door
P.L.P. van Roozendaal

Raad van Toezicht

Origineel getekend door
M. Sint

Origineel getekend door
M.A. Scheltema

Origineel getekend door
P.W. Verheul

9. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Open Nederland

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021-2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 maart 2022 van Stichting Open Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Open Nederland per 31 maart 2022 en van het resultaat over de periode 16 februari 2021 tot en met 31 maart 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 maart 2022
2. de staat van baten en lasten over de periode 16 februari 2021 tot en met 31 maart 2022 en
3. de toelichting waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een

normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Utrecht, 30 november 2022

Mazars N.V.

Origineel getekend door drs. S. Boomman RA





www.stichtingopennederland.nl

Stichting Open Nederland