

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Profila Zorggroep



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening 2019

1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	2
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	3
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	18
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	19
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	24
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	25
1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	26
1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	27
1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	29
1.14	Vaststelling en goedkeuring	31

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.2	Nevenvestigingen	33
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	5.469.644	5.537.414
Totaal vaste activa		5.469.644	5.537.414
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	553.734	338.381
Debiteuren en overige vorderingen	3	943.795	1.904.214
Liquide middelen	4	4.682.763	3.107.774
Totaal vlottende activa		6.180.292	5.350.369
Totaal activa		11.649.936	10.887.783
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	454	454
Bestemmingsreserves		200.000	200.000
Bestemmingsfondsen		3.229.670	3.149.796
Algemene en overige reserves		1.849.967	1.730.609
Totaal groepsvermogen		5.280.091	5.080.859
Voorzieningen	6	1.088.642	834.226
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	1.801.597	1.974.359
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	3.479.606	2.998.339
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.479.606	2.998.339
Totaal passiva		11.649.936	10.887.783

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	24.881.259	22.040.791
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	3.849.114	2.966.538
Overige bedrijfsopbrengsten	13	995.436	1.062.734
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>29.725.809</u>	<u>26.070.063</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	22.291.686	19.280.905
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	482.846	501.943
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	6.706.754	6.479.433
Som der bedrijfslasten		<u>29.481.286</u>	<u>26.262.281</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		244.523	-192.218
Financiële baten en lasten	18	-45.291	-51.325
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>199.232</u></u>	<u><u>-243.543</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		84.279	176.884
Bestemmingsreserve Electronisch Clienten Dossier		0	-150.000
Bestemmingsreserve projecten		0	-15.000
Bestemmingsreserve ondersteuning ServiceCentrum		0	-50.000
Bestemmingsreserve PR & Communicatie		0	15.000
Bestemmingsfonds Giften nieuwbouw / verbouw		-500	-950
Bestemmingsfonds Diverse bestemde giften		-3.905	6.655
Overige reserves		119.358	-226.132
		<u><u>199.232</u></u>	<u><u>-243.543</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			244.523		-192.218
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15, 16	482.846		501.943	
- mutaties voorzieningen	7	254.416		1.774	
- boekresultaten afstoting vaste activa	13	<u>-1.150</u>		<u>-8.250</u>	
			736.112		495.467
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	0		5.059	
- vorderingen	4	961.569		-291.617	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-215.353		-157.216	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	459.199		455.474	
			<u>1.205.415</u>		<u>11.700</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.186.050		314.949
Ontvangen interest	18	20		773	
Betaalde interest	18	<u>-45.311</u>		<u>-52.098</u>	
			<u>-45.291</u>		<u>-51.325</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>2.140.759</u>		<u>263.624</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-415.076		-307.193	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	4	0		0	
Aflossing leningen u/g	4	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-415.076		-307.193
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		0	
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-150.694</u>		<u>-184.296</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-150.694		-184.296
Mutatie geldmiddelen			<u>1.574.989</u>		<u>-227.865</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		3.107.774		3.335.639
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>4.682.763</u>		<u>3.107.774</u>
Mutatie geldmiddelen			1.574.989		-227.865

Toelichting:

Bovenstaande referenties verwijzen naar de balans en resultatenrekening.

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Omdat het kasstroomoverzicht inzicht dient te geven in de feitelijke kasstromen wijken de referenties iets af van de bedragen in de toelichting op de balans en de resultatenrekening. Dit verschijnsel treedt op bij mutatie vorderingen, kortlopende schulden, (des)investeringen en aflossing leningen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De stichting is gevestigd in Houten. Het adres is Kruitmolen 1, 3995 ES.

Stichting Profila Zorggroep is op 19 december 2013 opgericht met het doel om de rechtspersonen met welke de stichting in de groep is verbonden doelmatig te besturen.

Stichting Profila Zorggroep staat aan het hoofd van de Profila Zorggroep te Houten.

Tot de groep behoren de volgende stichtingen:

Stichting Profila Zorg, Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum, Stichting Kansrijk Wonen en Stichting Grip op je leven.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De directie vertrouwt erop dat ondanks alle hinder die we van de Corona-crisis ondervinden en nog zullen ondervinden, deze crisis de continuïteit van de bedrijfsvoering van de Profila Zorggroep niet in gevaar zal brengen. De financiering van Profila Zorggroep wordt niet op korte termijn rechtstreeks bedreigd door de huidige crisis. Immers, de financiering van Profila Zorggroep is niet direct afhankelijk van marktontwikkelingen, maar is grotendeels geborgd via de Rijksoverheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Behalve bij de schatting van de waardering van de gebouwen, zie het onderdeel materiële vaste activa.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2018 zijn niet geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Stelselwijziging

Er heeft zich geen stelselwijziging voorgedaan in 2019.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

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

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Profila Zorggroep.

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

Volledig in de jaarrekening zijn betrokken:

- Stichting Profila Zorg te Houten
- Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum te Oldebroek
- Stichting Kansrijk Wonen te Houten
- Stichting Grip op je leven te Nunspeet

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij van Stichting Profila Zorggroep worden alle rechtspersonen aangemerkt door wie overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Profila Zorggroep en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

De aard en de omvang van transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Profila Zorggroep.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen van de bedrijfsgebouwen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs, in de regel op basis van 30 jaar, volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met een restwaarde die gelijk is aan de WOZ-waarde. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0-20 %.
- Machines en installaties : 5-33 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.

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

Groot onderhoud:

Kosten van periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Profila Zorggroep heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper minus de terugbouwkosten.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- Een levensduur van het vastgoed van gemiddeld 30 jaar.
- Gehanteerde restwaarden.
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 98%.
- Groei en samenstelling cliëntenpopulatie.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2020 tot en met 2024, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2025 tot aan einde levensduur.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Een disconteringsvoet van 3,4%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van Profila Zorg en het gewenste rendement op het eigen vermogen
- Een indexatiepercentage van gemiddeld 2%.

Het verschil bij tussen de boekwaarde per 31 december 2019 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of tegen lagere opbrengstwaarde. De voorraden zijn minimaal, waardoor er geen sprake is van een voorziening voor incourantheid.

Financiële instrumenten

De Financiële instrumenten bij Stichting Profila Zorggroep omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf kans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

Het PBL is een voorziening ten behoeve van het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende zijn of haar loopbaan. Het PBL biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé.

De medewerkers ontvangen jaarlijks een aantal "extra" verlofdagen (afhankelijk van leeftijd en arbeidsverleden) en kunnen deze opnemen danwel sparen om later op te nemen.

Omdat het PBL een recht is dat medewerkers op basis van het arbeidsverleden ontvangen waarvan het moment van opnemen onzeker is, dient deze in de balans als voorziening te worden verantwoord.

Voorziening Loopbaanbudget

Conform de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening wordt het loopbaanbudget opgebouwd. Met dit budget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

Ter dekking van het financiële risico is een voorziening gevormd voor langdurig zieken van wie verwacht wordt dat ze niet meer (volledig) zullen terugkeren in het arbeidsproces. De kosten die uit de opbouw hiervan voortvloeien zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Schulden

De overige schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Deze geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

Leasing

Profila Zorggroep heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor.

Operationele leases

Als de Profila Zorggroep optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Profila Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Profila Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Profila Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Profila Zorggroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Profila Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.456.729	4.634.862
Machines en installaties	290.719	151.555
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	696.861	733.747
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	16.335	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Levende have	9.000	17.250
Totaal materiële vaste activa	5.469.644	5.537.414

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.537.414	5.732.164
Bij: investeringen	415.076	307.193
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	482.846	501.943
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	5.469.644	5.537.414

Toelichting:

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

De zorginstelling heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat er geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. Dit is gebaseerd op de uitgangspunten zoals beschreven in de waarderingsgrondslagen (5.1.4).

De totale WOZ-waarde van de opstallen/terreinen in eigendom bedraagt € 8.328.000. Dit betreft locaties in Hoogeveen, Houten, Groningen, 't Harde, Elburg en Oldebroek. De waardepeildatum is 01-01-2019.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 1.923.000 (2018: EUR 2.068.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan EUR 867.000 (2018: EUR 903.000) als garantie op leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg. De instelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de instelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ, een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	338.381		338.381
Financieringsverschil boekjaar		553.734	553.734
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-338.381		-338.381
Subtotaal mutatie boekjaar	-338.381	553.734	215.353
Saldo per 31 december	0	553.734	553.734

Stadium van vaststelling (per erkenning):

CZ	c	b
Achmea	c	b
Menzis	c	b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	553.734	338.381
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	553.734	338.381

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	16.353.782	14.566.783
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	15.800.048	14.228.402
Totaal financieringsverschil	553.734	338.381

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	855.347	1.733.851
Overige vorderingen:		
Rekening-courant Stichting vrienden van het EBC	-604	29.295
Fietsenplan	4.969	5.885
Te ontvangen van leveranciers	6.781	16.549
Overige vorderingen	11.341	7.824
Rekening-courant bewoners	0	0
Waarborgsommen	36.500	38.839
Vooruitbetaalde bedragen	77	8.145
Nog te ontvangen bedragen	29.385	63.825
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>943.795</u>	<u>1.904.214</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 55.477 (2018: € 64.018).

De afname van de vorderingen op debiteuren is grotendeels toe te schrijven aan de onderaanneming in het kader van de jeugdzorg. De activiteiten van Profila Jong Rijnmond zijn het tweede deel van 2018 opgestart en de facturatie is pas rond de jaarwisseling goed op gang gekomen. Dit is in 2019 genormaliseerd.

In de overige vorderingen is geen bedrag begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.353.008	1.777.119
Kassen	6.613	7.533
Deposito's	1.323.142	1.323.122
Totaal liquide middelen	<u>4.682.763</u>	<u>3.107.774</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, op een bankgarantie van € 19.302 na inzake een huurverplichting.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	454	454
Bestemmingsreserves	200.000	200.000
Bestemmingsfondsen	3.229.670	3.149.796
Algemene en overige reserves	1.849.967	1.730.609
Totaal groepsvermogen	<u>5.280.091</u>	<u>5.080.859</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	454	0	0	454
Totaal kapitaal	<u>454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>454</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Projecten	150.000	0	0	150.000
PR & Communicatie	50.000	0	0	50.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Giften nieuwbouw / verbouw	6.500	-500	0	6.000
Diverse bestemde giften	14.053	-3.905	0	10.148
Reserve aanvaardbare kosten	3.129.243	84.279	0	3.213.522
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.149.796</u>	<u>79.874</u>	<u>0</u>	<u>3.229.670</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.730.609	119.358	0	1.849.967
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.730.609</u>	<u>119.358</u>	<u>0</u>	<u>1.849.967</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds 'Giften nieuwbouw / verbouw' bestaat uit twee delen.

In 2008 is een gift ontvangen die specifiek aangewend dient te worden voor de verbouwing van het kantoor op het terrein van de Schuilplaats. De gift zal worden aangewend ter dekking van de toekomstige afschrijvingskosten gedurende de economische levensduur van de verbouwing van dit pand.

In 2011 is een gift ontvangen die specifiek aangewend dient te worden voor de bouw van de werkschuur op de Eikenhorst. De gift zal worden aangewend ter dekking van de toekomstige afschrijvingskosten gedurende de economische levensduur van de werkschuur.

Het bestemmingsfonds 'Diverse bestemde giften' betreft diverse door derden gegeven giften met een specifieke bestemming.

De reserve aanvaardbare kosten is door de NZa bestemd voor aanwending ten behoeve van de exploitatie van de zorg.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2019	31-dec-2018
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	199.232	-243.543
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>199.232</u>	<u>-243.543</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	89.216	0	12.708	2.649	73.859
PBL	660.206	124.492	51.339	0	733.359
Langdurig zieken	19.992	172.887	11.921	0	180.958
Loopbaanbudget	64.812	28.274	8.955	0	84.131
Onderhanden werk	0	16.335	0	0	16.335
Totaal voorzieningen	<u>834.226</u>	<u>341.988</u>	<u>84.923</u>	<u>2.649</u>	<u>1.088.642</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	172.867
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	915.775
hiervan > 5 jaar	47.482

Toelichting per categorie voorziening:

Conform de jaarverslaggevingvoorschriften is een voorziening getroffen voor uitgestelde beloningen. De uitgestelde beloningen zijn beloningen betaalbaar op termijn, onder de voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. Tevens is er een verplichting om bij het bereiken van de AOW-leeftijd een half maandsalaris uit te keren. De voorziening uitgestelde beloningen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken. Bij de berekening van de contante waarde is een disconteringsvoet van 3% gehanteerd.

Conform de jaarverslaggevingvoorschriften is een voorziening getroffen voor het persoonlijk budget levensfase. Een nadere toelichting staat vermeld in de waarderingsgrondslagen 5.1.4.

Eveneens conform de jaarverslaggevingvoorschriften is een voorziening getroffen voor langdurig zieken. Een nadere toelichting staat vermeld in de waarderingsgrondslagen 5.1.4.

Conform de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening wordt het loopbaanbudget opgebouwd. Met dit budget kan de werknemer werken aan de loopbaan en inzetbaarheid, op eigen maat en naar eigen behoefte, gericht op het verkrijgen en behouden van een sterke arbeidsmarktpositie.

Ter dekking van de gemaakte architectkosten voor de mogelijke nieuwbouw van het pand de Schutse op het Schuilplaats-terrein is een voorziening onderhanden werk opgenomen, omdat nog niet duidelijk is of de bouw plaats zal vinden.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	1.776.602	1.922.826
Schulden aan kerken	0	21.234
Schulden aan particulieren en instellingen	21.495	21.949
Obligaties	3.500	8.350
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.801.597</u>	<u>1.974.359</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	2.124.583	2.308.990
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	150.694	184.296
Stand per 31 december	<u>1.973.889</u>	<u>2.124.694</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	172.292	150.335
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.801.597</u>	<u>1.974.359</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	172.292	150.224
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.801.597	1.974.470
hiervan > 5 jaar	1.206.675	1.356.649

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

Toelichting:

Voor de financiering van de investeringen in onroerende zaken zijn meerdere leningen aangetrokken. De leningen zijn, behalve door banken, ook verstrekt door diverse kerken en particulieren. Deze leningen hebben een langlopend karakter. De rentevergoeding is doorgaans beduidend lager dan de marktrente.

De volgende onroerende zaken zijn belast met het recht van hypotheek:

- de panden aan de Brasem in Hoogeveen.
- de panden aan het Lavendel-oord in Houten.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	786.196	760.029
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	172.292	150.224
Belastingen en premies sociale verzekeringen	949.135	704.322
Schulden terzake pensioenen	46.923	47.714
Nog te betalen salarissen	122.972	107.432
Nog te betalen personeelsverplichting	0	104.839
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	63.106	72.543
Overig	350.233	34.275
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overig	21.593	55.363
Vakantiegeld	327.337	324.875
Vakantiedagen	495.614	452.808
Overige overlopende passiva:		
Vooruitontvangen subsidie	144.205	183.915
Totaal overige kortlopende schulden	3.479.606	2.998.339

Toelichting:

De stijging van de Belastingen en premies sociale verzekeringen komt voort uit het feit dat in december er eenmalige uitkering geweest is en de eindejaarsuitkering verhoogd is. Daardoor is de afdracht over december hoger dan in 2018.

De zorginstelling maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting Profila Zorg Groep, Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum, Stichting Kansrijk Wonen en Stichting Grip op je leven en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedragen de schulden van de fiscale eenheid in het kader van de omzetbelasting € 4.243.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Voorwaardelijke verplichting

Profila Zorg heeft een aantal leningen opgenomen onder borging van het Waarborgfonds voor de zorgsector. Eén van de zekerheden van het Wfz bestaat uit een obligoverplichting van de deelnemende instelling ten opzichte van het fonds. Het obligo bedraagt max. 3% van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde leningen. Het obligo wordt slechts ingeroepen als het Wfz onvoldoende vermogen heeft. Het obligo wordt terugbetaald zodra het vermogen van het Wfz weer op niveau is.

Obligoverplichting aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (maximaal)

26.009

Dit bedrag is 3% van de in 1.7 Overzicht leningen vermelde restschuld per 31-12-2019 in geval de gestelde zekerheid het Waarborgfonds is.

Huurverplichtingen:

<u>Langlopende huurcontracten bij stichting</u>	<u>Jaarhuursom 2020</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>
Profila Zorg	€ 1.726.632	€ 5.773.686	€ 7.559.203
EBC	€ 346.240	€ 695.102	€ 91.620
Kansrijk Wonen	€ 117.027	€ 117.027	€ -
Grip op je leven	€ 35.436	€ 35.436	€ -
Totaal	€ 2.225.335	€ 6.621.251	€ 7.650.823

Operationele leasecontracten

De operationele leasecontracten hebben betrekking op 2 leaseauto's. De resterende contractuele looptijden per balansdatum variëren van minder dan 2 jaar.

<u>Omschrijving</u>	<u>Jaarhuursom 2020</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>
Leaseauto's	€ 12.961	€ 19.600	€ -
Totaal	€ 12.961	€ 19.600	€ -

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker. Profila Zorggroep heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Profila Zorggroep verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Zekerheden vermeld in standaard bankverklaring:

Verpanding inventaris voor de schulden van Stichting Profila Zorg.

Borgtochtovereenkomst tussen St. Waarborgfonds, St. Profila Zorg en de Rabobank Rijn en Heuvelrug voor de geldlening 3298.956.546.

Hypotheek € 2.500.000 op woningen met toebehoren aan het Lavendel-Oord te Houten.

Hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid voor de omzetbelasting

De zorginstelling maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting Profila Zorg Groep, Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum, Stichting Kansrijk Wonen en Stichting Grip op je leven en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Levende have	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019							
- aanschafwaarde	6.879.235	231.215	1.609.146	0	0	20.800	8.740.396
- cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0	3.550	3.550
- cumulatieve afschrijvingen	2.244.373	79.660	875.399	0	0	0	3.199.432
Boekwaarde per 1 januari 2019	4.634.862	151.555	733.747	0	0	17.250	5.537.414
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	15.814	169.684	213.243	16.335	0	0	415.076
- waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	193.947	30.520	250.129	0	0	8.250	482.846
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	12.937	0	377.654	0	0	0	390.591
.cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	12.937	0	377.654	0	0	0	390.591
<i>- desinvesteringen</i>							0
aanschafwaarde	0	0	2.900	0	0	5.500	8.400
cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.900	0	0	5.500	8.400
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-178.133	139.164	-36.886	16.335	0	-8.250	-67.770
Stand per 31 december 2019							
- aanschafwaarde	6.882.112	400.899	1.441.835	16.335	0	15.300	8.756.481
- cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0	3.550	3.550
- cumulatieve afschrijvingen	2.425.383	110.180	744.974	0	0	2.750	3.283.287
Boekwaarde per 31 december 2019	4.456.729	290.719	696.861	16.335	0	9.000	5.469.644
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-20%	5%-20%	6,7%-33%				

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2019	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	19-nov-04	1.228.000	35	onderhands	1,75%	902.845	0	35.890	866.955	676.825	20	annuïtair	36.708	waarborgfonds
Rabobank	27-mei-08	800.000	40	onderhands	2,60%	588.291	0	20.004	568.287	468.267	28	lineair	20.004	hypotheek
Rabobank	25-nov-08	1.100.000	16	onderhands	2,60%	577.064	0	89.496	487.568	40.088	6	lineair	89.496	hypotheek
Kerk nr. 1	1-nov-15	10.000	5	onderhands	0,00%	10.000	0	0	10.000	0	2	per einddatum	10.000	geen
Kerk nr. 2	1-nov-10	11.345	10	onderhands	0,00%	11.234	0	0	11.234	0	2	per einddatum	11.234	geen
Particulier nr. 1	onbekend	454	onbepaald	onderhands	0,00%	454	0	454	0	0	onbepaald	per einddatum	0	geen
Instelling nr. 1	27-jun-95	21.495	onbepaald	onderhands	0,00%	21.495	0	0	21.495	21.495	onbepaald	per einddatum	0	geen
Obligaties	1-jan-12	32.900	10	onderhands	0,00%	13.200	0	4.850	8.350	0	3	uitloting	4.850	geen
Totaal						2.124.583	0	150.694	1.973.889	1.206.675			172.292	

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	16.353.782	14.566.783
Opbrengsten Jeugdwet	2.236.788	1.389.287
Opbrengsten Wmo	3.446.113	3.093.942
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	1.595.781	1.859.892
PGB	978.266	904.175
Overige zorgprestaties	270.529	226.712
Totaal	<u>24.881.259</u>	<u>22.040.791</u>

Toelichting:

De stijging bij de Wlz-zorg wordt met name veroorzaakt door de locatie "De Ark", de groei bij Gezinshuizen en de Vreeweg.

De stijging bij Jeugdwet komt door het uitbreiden van het team Profila Jong en de groei bij Gezinshuizen.

De opbrengsten Wmo bestaan uit de opbrengsten Begeleid Wonen, Begeleiding door instellingen voor Maatschappelijke Opvang en ambulante zorg. De toename van de opbrengsten Wmo wordt veroorzaakt door een toename van de zorg op al deze terreinen. De sterkste toename is echter te vinden bij Hoarding en Zwolle ambulante.

Ook de daling bij de forensische zorg is toe te rekenen aan de locatie "De Ark", er is sprake van een substitutie naar Wlz-zorg.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	72.297	7.684
Overige Rijkssubsidies	0	643
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	3.769.944	2.955.438
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.873	2.773
Totaal	<u>3.849.114</u>	<u>2.966.538</u>

Toelichting:

De Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft het stagefonds.

De subsidies vanwege gemeenten betreft Kansrijk Wonen, waarbij er in 2019 meer huizen beschikbaar zijn. Daarnaast de subsidies Centrumgemeente Harderwijk Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang en Centrumgemeente Groningen Maatschappelijke Opvang. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de opening van de nieuwe locatie de Vreeweg in april 2019.

Onder de overige subsidies valt de subsidieregeling praktijkleren.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Eigen bijdrage niet-zorg Profila Zorg	50.327	51.207
Bijdrage stichting vrienden van het EBC	108.079	112.331
Schenken en giften	66.296	43.745
Overige baten	87.022	122.727
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Doorberekende huur en servicekosten	532.565	557.684
- Opbrengst AGF-handel	54.215	53.705
- Boekwinst MVA	1.150	8.250
- Opbrengst dagbesteding Profila Zorg	40.216	28.022
- Vergoeding uitgeleend personeel	55.566	85.063
Verkoop panden	0	0
Totaal	<u>995.436</u>	<u>1.062.734</u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Bijdrage Stichting Vrienden van het EBC

Dank zij de bijdrage vanuit de Stichting Vrienden van het EBC kan EBC Zorg begeleiding bieden aan cliënten die geen indicatie hebben. Ook biedt deze bijdrage de mogelijkheid pastoraat te bieden in het algemeen en aan cliënten die hier specifiek om vragen. Tevens worden hiermee gefinancierd: overige kosten die cliënten niet zelf kunnen betalen, kosten voor vieringen en bijbelstudie en kosten voor de identiteitsdag.

Scheningen en giften

Dit zijn de ontvangen bestemde giften voor diverse projecten.

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.740.239	11.651.423
Sociale lasten	2.159.577	1.815.653
Pensioenpremies	1.012.180	929.246
Andere personeelskosten:		
-Overige personeelskosten	623.500	685.292
-dotaties en vrijval voorzieningen	350.501	228.542
Subtotaal personeel in loondienst	<u>16.885.997</u>	<u>15.310.156</u>
Personeel niet in loondienst	3.090.273	1.781.174
Kosten onderaannemers	2.315.416	2.189.575
Totaal personeelskosten	<u><u>22.291.686</u></u>	<u><u>19.280.905</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	310	290
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De dotaties en vrijval voorzieningen betreffen dotaties aan de volgende voorzieningen: jubileumuitkeringen, PBL, langdurig zieken en onderhanden werk.

De stijging van het saldo personeel in loondienst wordt grotendeels veroorzaakt door de stijging van het aantal FTE. Ook de stijging van de eindejaarsuitkering en een eenmalige uitkering spelen mee.

Personeel niet in loondienst is meer ingezet vanwege het structureel grote aantal vacatures. Ook is er meer meerzorg ontvangen, hiervoor is hoofdzakelijk ingehuurd personeel voor ingezet.

Zowel bij Profila Zorg als het EBC is de onderaanneming fors gestegen. Bij Profila Zorg is de groei van de Gezinshuizen de belangrijkste oorzaak hiervan.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	482.846	501.943
Totaal afschrijvingen	<u><u>482.846</u></u>	<u><u>501.943</u></u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**LASTEN****17. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.098.001	1.048.269
Algemene kosten	2.283.257	2.296.880
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	476.831	411.872
Onderhoud en energiekosten	669.624	626.442
Huur en leasing	2.171.469	2.089.407
Overige kosten	7.572	6.563
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.706.754</u>	<u>6.479.433</u>

18. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	20	773
Rentelasten	-45.311	-52.098
Totaal financiële baten en lasten	<u>-45.291</u>	<u>-51.325</u>

19. Honoraria accountant*De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	99.486	91.040
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.332	24.435
3 Fiscale advisering	1.761	0
4 Niet-controlediensten	1.166	5.702
Totaal honoraria accountant	<u>117.745</u>	<u>121.177</u>

Toelichting:

Dit overzicht is op kasbasis.

In de accountantskosten 2018 zit een post van € 12.370 met betrekking tot de jaarrekening 2017. In de bedragen 2019 zit voor € -5.909 aan kosten betreffende de jaarrekening 2018.

20. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Stichting Profila Zorggroep heeft geen transacties aangegaan met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Buiten de reguliere jaarlijkse beloningen hebben geen transacties met directie en leden van de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	M.J. Brand
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling in 2019)	1-feb-10
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling in 2019)	30-nov-19
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.593
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.536
8 Totaal bezoldiging	141.129
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.797
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	75.000
11 Individueel toepasselijk maximum	75.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.007
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.296
5 Totaal bezoldiging	144.303
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.000

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
N.v.t.	

Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurd topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

	P.J.T. van Wijk
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling in 2019)	14-okt-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling in 2019)	heden
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3
5 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja, namelijk € 156
6 Totale bezoldiging	57.276
7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	68.442

Vergelijkende cijfers 2018

1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	0
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toeizichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A. Kerssies	E. Beers	W.A. van Ginkel
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling in 2019)	1-jan-19	1-jan-19	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling in 2019)	31-dec-19	31-dec-19	31-dec-19
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.072	10.048	10.048
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900
<i>Vergelijkende cijfers 2018</i>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.496	9.664	9.664
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100
	P. van der Horst	W.G. Oldhoff	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling in 2019)	1-jan-19	1-jan-19	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling in 2019)	31-dec-19	31-dec-19	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.048	10.048	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	
<i>Vergelijkende cijfers 2018</i>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.664	9.664	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	15.100	

Toeizichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
N.v.t.	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Profila Zorggroep een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 179.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.900. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	0	0
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>0</u>	<u>0</u>
Viottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	3.512	4.761
Liquide middelen	4	5.289	4.924
Totaal viottende activa		<u>8.801</u>	<u>9.685</u>
Totaal activa		<u><u>8.801</u></u>	<u><u>9.685</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	8.801	9.685
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>8.801</u>	<u>9.685</u>
Totaal passiva		<u><u>8.801</u></u>	<u><u>9.685</u></u>

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	7	390.480	268.117
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>390.480</u>	<u>268.117</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8	283.066	153.738
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9	0	0
Overige bedrijfskosten	10	107.414	114.379
Som der bedrijfslasten		<u>390.480</u>	<u>268.117</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten	11	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

1.11.1 Algemeen

Er zijn geen afwijkingen zijn van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	0
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.512	4.761
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>3.512</u></u>	<u><u>4.761</u></u>

4. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	5.289	4.924
Totaal liquide middelen	<u><u>5.289</u></u>	<u><u>4.924</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	0	0
Stichting Profila Zorg	3.823.953	84.280
Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum	1.598.766	99.141
Stichting Kansrijk Wonen	0	0
Stichting Grip op je leven	-142.625	15.811
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>5.280.094</u>	<u>199.232</u>

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.801	9.685
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.801</u>	<u>9.685</u>

Toelichting:

De zorginstelling maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting Profila Zorg Groep, Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum, Stichting Kansrijk Wonen en Stichting Grip op je leven en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedragen de schulden van de fiscale eenheid in het kader van de omzetbelasting € 4.243.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

7. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorbelasting aan werkmaatschappijen	390.480	268.117
Totaal	<u>390.480</u>	<u>268.117</u>

Toelichting:
Alle kosten zijn doorbelast aan de stichtingen Profila Zorg, EBC, Kansrijk Wonen en Grip op je leven.

LASTEN

8. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	205.593	132.680
Sociale lasten	9.661	9.762
Pensioenpremies	10.536	11.296
Subtotaal	<u>225.790</u>	<u>153.738</u>
Personeel niet in loondienst	57.276	0
Totaal personeelskosten	<u>283.066</u>	<u>153.738</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Profila Zorggroep	1	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1</u>	<u>1</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kosten leaseauto	26.834	24.926
Algemene kosten	80.580	89.453
Totaal overige bedrijfskosten	<u>107.414</u>	<u>114.379</u>

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

1.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Profila Zorggroep heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting Profila Zorggroep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 is door een uitbraak van het COVID 19 (Corona)-virus een crisis ontstaan, die substantiële gevolgen heeft voor de totale samenleving en de wereldeconomie. De door deze uitbraak ontstane crisis heeft ook gevolgen voor de Profila Zorggroep in 2020 en volgende jaren. De Raad van Bestuur van Profila Zorggroep is, zoals hiervoor reeds aangegeven, van oordeel dat deze crisis in 2020 geen twijfel doet ontstaan over de continuïteit van de Profila Zorggroep.

Doordat centrale en decentrale overheden in 2020 zorginstellingen naar vermogen helpen de financiële gevolgen van deze crisis op te vangen, blijven de financiële gevolgen ervan in 2020 dan ook beperkt. Op basis van de ons nu bekende informatie verwachten wij ook niet dat de impact van deze crisis in het komende jaar zodanig zal zijn, dat het beeld van deze jaarstukken 2019 daardoor materieel wordt beïnvloed.

Voor nadere informatie wordt hier verwezen naar de toelichting op de balans (continuïteit) en naar de desbetreffende uiteenzetting in het bestuursverslag.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Houten, 26 mei 2020

W.G.

Dhr. P.J.T. van Wijk
Bestuurder

W.G.

Dhr. A. Kerssies
Voorzitter van de Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. E. Beers
Lid van de Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. W.A. van Ginkel
Lid van de Raad van Toezicht

W.G.

Mevr. P. van der Horst
Lid van de Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. W.G. Oldhoff
Lid van de Raad van Toezicht

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 23, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Profila Zorggroep.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Profila Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Profila Zorggroep

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Profila Zorggroep te Houten gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Profila Zorggroep op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Profila Zorggroep 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 het *Controleprotocol WNT 2019* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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 fouten of fraude 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*, het *Controleprotocol WNT 2019*, 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de 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 een 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Dordrecht, 26 mei 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA