

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Profila Zorg



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	18
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	19
1.9	Vaststelling en goedkeuring	24

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
2.4	Bijlage corona-compensatie	28

1. JAARREKENING

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	4.637.372	4.705.601
Totaal vaste activa		<u>4.637.372</u>	<u>4.705.601</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	125.000	553.734
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.136.875	777.705
Liquide middelen	4	3.347.116	3.000.214
Totaal vlottende activa		<u>5.608.991</u>	<u>4.331.653</u>
Totaal activa		<u><u>10.246.363</u></u>	<u><u>9.037.254</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	227	227
Bestemmingsreserves		0	200.000
Bestemmingsfondsen		3.488.226	3.224.336
Algemene en overige reserves		399.390	399.390
Totaal eigen vermogen		<u>3.887.843</u>	<u>3.823.953</u>
Vorzieningen	6	817.376	914.299
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	1.629.363	1.776.602
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	379.091	0
Overige kortlopende schulden	8	3.532.690	2.522.400
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>3.911.781</u>	<u>2.522.400</u>
Totaal passiva		<u><u>10.246.363</u></u>	<u><u>9.037.254</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	21.857.457	21.491.391
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	1.591.057	17.419
Overige bedrijfsopbrengsten	12	187.970	273.092
Som der bedrijfsopbrengsten		23.636.484	21.781.902
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	17.963.721	16.400.492
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	316.981	350.589
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	15	0	0
Overige bedrijfskosten	16	5.257.563	4.903.251
Som der bedrijfslasten		23.538.265	21.654.332
BEDRIJFSRESULTAAT		98.219	127.570
Financiële baten en lasten	17	-34.329	-43.291
RESULTAAT BOEKJAAR		63.890	84.279

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Elektronisch Cliënten Dossier	0	-150.000
Bestemmingsreserve Projecten	-150.000	-15.000
Bestemmingsreserve ondersteuning ServiceCentrum	0	-50.000
Bestemmingsreserve PR & Communicatie	-50.000	15.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	263.890	-94.183
Algemene / overige reserves	0	0
	63.890	-294.183

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			98.219		127.570
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14/15	316.981		429.073	
- mutaties voorzieningen	6	-96.923		144.884	
- boekresultaten afstoting vaste activa	12	<u>330.274</u>		<u>0</u>	
			550.332		573.957
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-1.359.170		939.457	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	807.825		-215.353	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	8	<u>1.009.290</u>		<u>-8.525</u>	
			457.945		715.579
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.106.496</u>		<u>1.417.106</u>
Ontvangen interest	17	2.020		2.020	
Betaalde interest	17	<u>-36.349</u>		<u>-45.311</u>	
			-34.329		-43.291
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>1.072.167</u>		<u>1.373.815</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-275.560		-284.289	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	26.808		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		-100.000	
Aflossing leningen u/g	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-248.752		-384.289
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	0		0	
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-146.239</u>		<u>-145.390</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-146.239		-145.390
Mutatie geldmiddelen			<u>677.176</u>		<u>844.136</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		3.000.214		2.156.078
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>3.347.116</u>		<u>3.000.214</u>
Mutatie geldmiddelen			346.902		844.136

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 en (des)investeringen.

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 Zorg is in 1972 opgericht met het doel om vanuit de naastenliefde zoals beschreven in het Woord van God, de Bijbel, zorg te verlenen aan verstandelijk gehandicapten.

Stichting Profila Zorg behoort tot de Profila Zorggroep. Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Profila Zorggroep te Houten. De jaarrekening van Stichting Profila Zorg is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Profila Zorggroep te Houten.

Tot de groep behoren naast Stichting Profila Zorg en Stichting Profila Zorggroep de volgende stichtingen:

- Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum (EBC)
- Stichting Kansrijk Wonen (tot en met 31-12-2020)
- Stichting Grip op je leven.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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 Profila Zorg niet in gevaar zal brengen. De financiering van Profila Zorg wordt niet op korte termijn rechtstreeks bedreigd door de huidige crisis. Immers, de financiering van Profila Zorg 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 waardering van de gebouwen, zie het onderdeel materiële vaste activa.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2019 zijn niet geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Stelselwijziging

Er heeft zich geen stelselwijziging voorgedaan in 2020.

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.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij van Stichting Profila Zorg 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 Zorg 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. Buiten de reguliere jaarlijkse beloningen hebben geen transacties met directie en leden van de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als 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. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Profila Zorg. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

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 materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur 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-beschikking. 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 voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen 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 Zorg 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 2020.

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 2020 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Financiële instrumenten

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

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen

De 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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%. Het effect van de discontering is € 25.862. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet eveneens 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 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" verlofuren (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 jubileumuitkeringen medewerkers

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, blijfkans en leeftijd. Het gehanteerde verdisconteringspercentage bedraagt 3%.

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 Zorg 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 Profila Zorg 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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 verplichting, 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.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Profila Zorg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Profila Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Profila Zorg 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Profila Zorg 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 Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 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.

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 BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.798.902	3.883.984
Machines en installaties	213.874	228.807
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	624.596	592.810
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>4.637.372</u></u>	<u><u>4.705.601</u></u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.705.601	4.750.385
Bij: investeringen	275.560	305.805
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	316.981	350.589
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	26.808	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.637.372</u></u>	<u><u>4.705.601</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 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 (1.4).

De totale WOZ-waarde van de opstallen/terreinen in eigendom bedraagt € 3.978.000. Dit betreft locaties in Hoogeveen, Houten en Groningen. De waardepeildatum is 01-01-2020.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 1.777.000 (2019: EUR 1.923.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan EUR 830.000 (2019: EUR 867.000) 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 omroerende 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 AWBZ / Wlz

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	553.734		553.734
Financieringsverschil boekjaar		-379.091	-379.091
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-428.734		-428.734
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-428.734</u>	<u>-379.091</u>	<u>-807.825</u>
Saldo per 31 december	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-379.091</u></u>	<u><u>-254.091</u></u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
CZ	c	b	
Achmea	c	b	
Menzis	c	b	
VGZ	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	125.000	553.734
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	379.091	0
	<u>-254.091</u>	<u>553.734</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.971.145	15.852.991
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.225.236	15.299.257
Af: voorziening	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>-254.091</u>	<u>553.734</u>

Toelichting:

De vordering m.b.t. 2019 wordt verrekend met het verschil tussen Nza- en zorgkantoortarief. Deze verrekening vindt plaats in de nacalculatie 2020 en 2021.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	994.417	613.532
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	200.410	98.823
Fietsenplan	4.482	3.232
Te ontvangen van leveranciers	45.149	0
Overige vorderingen	50.218	32.755
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde huren	0	0
Overige vooruitbetaalde bedragen	5.996	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente	102	102
Overige nog te ontvangen bedragen	836.100	29.262
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.136.875</u>	<u>777.705</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.553 (2019: € 1.140).

De overige nog te ontvangen bedragen bevatten een bedrag aan nog te ontvangen corona-compensatie (€ 898.921). Verder is zorgboerderij Kardinge eind 2020 verkocht. Levering vindt plaats op 1 maart 2021, de te ontvangen boekwinst is hier geboekt (€ 317.824).

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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.669.974	1.674.183
Kassen	3.979	2.889
Deposito's	1.673.163	1.323.142
Totaal liquide middelen	<u>3.347.116</u>	<u>3.000.214</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 BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsreserves	0	200.000
Bestemmingsfondsen	3.488.226	3.224.336
Algemene en overige reserves	399.390	399.390
Totaal eigen vermogen	<u>3.887.843</u>	<u>3.823.953</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Projecten	150.000	-150.000	0	0
Bestemmingsreserve PR & Communicatie	50.000	-50.000	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>200.000</u>	<u>-200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.224.336	263.890	0	3.488.226
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.224.336</u>	<u>263.890</u>	<u>0</u>	<u>3.488.226</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	399.390	0	0	399.390
Totaal algemene en overige reserves	<u>399.390</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>399.390</u>

Toelichting:

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de RAK is door de NZa bepaald.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****6. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	73.859	16.483	3.795	0	86.547
PBL	733.359	46.495	67.549	0	712.305
Langdurig zieken	107.081	6.836	52.409	42.984	18.524
Totaal voorzieningen	914.299	69.814	123.753	42.984	817.376

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	19.769
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	797.607
hiervan > 5 jaar	58.253

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 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 1.4.

Eveneens conform de jaarverslaggevingvoorschriften is een voorziening getroffen voor langdurig zieken. Een nadere toelichting staat vermeld in de waarderingsgrondslagen 1.4.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	1.629.363	1.776.602
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.629.363	1.776.602

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	1.922.811	2.068.200
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	146.239	145.390
Stand per 31 december	1.776.572	1.922.810
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	147.209	146.208
Stand langlopende schulden per 31 december	1.629.363	1.776.602

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	147.209	146.208
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.629.363	1.776.602
hiervan > 5 jaar	1.083.561	1.185.180

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****8. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	832.810	645.407
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	147.209	146.208
Belastingen en premies sociale verzekeringen	902.538	668.373
Schulden terzake pensioenen	32.697	38.862
Nog te betalen salarissen	478.996	94.091
Nog te betalen personeelsverplichting	0	0
Vakantiegeld	406.117	327.337
Vakantiedagen	300.477	295.411
Overige schulden	58.614	114.016
Nog te betalen kosten:		
- accountantskosten	32.917	18.984
- overig	340.315	173.711
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.532.690</u>	<u>2.522.400</u>

Toelichting:

De stijging van de Belastingen en premies sociale verzekeringen en de Nog te betalen salarissen komt vanwege de zorgbonus 2020. Bij de Nog te betalen kosten staat een bedrag aan te betalen zorgbonus aan zzp'ers (€ 293.973).

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 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid in het kader van de omzetbelasting € 1.389.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*Voorwaardelijke verplichting*

Stichting 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 maximaal 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) 24.907

Dit bedrag is 3% van de in 1.7 Overzicht leningen vermelde restschuld per 31-12-2020 in geval de gestelde zekerheid het Waarborgfonds is.

Huurverplichtingen:

<u>Langlopende huurcontracten bij stichting</u>	<u>Jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>
Profila Zorg	€ 1.774.402	€ 6.007.075	€ 6.608.636

Operationele leasecontracten

De operationele leasecontracten hebben betrekking op 3 leaseauto's. De resterende contractuele looptijden per balansdatum variëren van minder dan 1 jaar tot 5 jaar.

<u>Omschrijving</u>	<u>Jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>
Leaseauto's	€ 41.314	€ 169.104	€ -

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Profila Zorg 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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Profila Zorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	4.678.826	264.266	1.195.242	0	0	6.138.334
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	794.842	35.459	602.432	0	0	1.432.733
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>3.883.984</u>	<u>228.807</u>	<u>592.810</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.705.601</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	27.791	10.329	237.440	0	0	275.560
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	112.873	25.262	178.846	0	0	316.981
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	9.760	0	278.297	0	0	288.057
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	9.760	0	278.297	0	0	288.057
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	88.749	0	0	88.749
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	61.941	0	0	61.941
per saldo	0	0	26.808	0	0	26.808
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-85.082</u>	<u>-14.933</u>	<u>31.786</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-68.229</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	4.696.857	274.595	1.065.636	0	0	6.037.088
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	897.955	60.721	441.040	0	0	1.399.716
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.798.902</u>	<u>213.874</u>	<u>624.596</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.637.372</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-20%	5%-33%	10%-33%			

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	19-nov-04	1.228.000	35	onderhands	1,75%	1-dec-21	866.956	0	36.739	830.217	635.298	19	annuïtair	37.709	waarborgfonds
Rabobank	27-mei-08	800.000	40	onderhands	2,60%	1-mei-23	568.287	0	20.004	548.283	448.263	27	lineair	20.004	hypotheek en verpanding inventarissen
Rabobank	25-nov-08	1.100.000	16	onderhands	2,60%	1-mei-23	487.568	0	89.496	398.072	0	5	lineair	89.496	hypotheek en verpanding inventarissen
Totaal							1.922.811	0	146.239	1.776.572	1.083.561			147.209	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.971.145	15.852.991
Opbrengsten Jeugdwet	2.215.138	1.686.093
Opbrengsten Wmo	1.828.146	1.921.537
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	1.333.674	1.533.239
PGB	507.843	497.531
Overige zorgprestaties	1.511	0
Totaal	<u>21.857.457</u>	<u>21.491.391</u>

Toelichting:**11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	23.803	10.546
Overige Rijkssubsidies	845.280	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	16.919	6.873
Subsidie zorgbonus	705.055	0
Totaal	<u>1.591.057</u>	<u>17.419</u>

Toelichting:

De Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft het stagefonds en Sectorplan plus.
 Overige Rijkssubsidies betreft de compensatie coronakosten en gedeelde opbrengst.
 Onder de overige subsidies valt de subsidieregeling praktijkleren.

12. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Eigen bijdrage niet-zorg	53.835	50.327
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Doorberekende huur en servicekosten	61.628	63.083
- Opbrengst AGF-handel	39.178	54.215
- Boekwinst MVA	-22.413	0
- Overig	55.742	105.467
Totaal	<u>187.970</u>	<u>273.092</u>

Toelichting:

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****13. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.616.793	8.903.675
Sociale lasten	1.471.834	1.450.078
Pensioenpremies	720.222	738.022
Zorgbonus en eindheffing	604.555	0
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	521.943	490.265
- dotaties en vrijval voorzieningen	26.177	220.852
Subtotaal personeel in loondienst	<u>11.961.524</u>	<u>11.802.892</u>
Personeel niet in loondienst	3.619.693	2.562.567
Zorgbonus en eindheffing PNIL	100.500	0
Kosten onderaannemers	2.282.004	2.035.033
Totaal personeelskosten	<u><u>17.963.721</u></u>	<u><u>16.400.492</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	226	233
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>226</u>	<u>233</u>
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. Personeel niet in loondienst is meer ingezet vanwege het structureel grote aantal vacatures en dat er een aantal functies op het Servicecentrum in 2020 is vervuld door ingehuurd personeel. Ook is er meer meerzorg ontvangen, hiervoor is hoofdzakelijk ingehuurd personeel voor ingezet.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	316.981	350.589
Totaal afschrijvingen	<u><u>316.981</u></u>	<u><u>350.589</u></u>

15. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</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 RESULTATENREKENING**16. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	882.865	845.513
Algemene kosten	1.406.105	1.565.174
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	319.424	436.414
Kosten calamiteiten	531.843	0
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	139.014	132.051
- Energiekosten (incl. energietransport)	206.386	189.596
- Water	22.473	18.648
Subtotaal	<u>367.873</u>	<u>340.295</u>
Huur en leasing	1.749.453	1.715.855
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.257.563</u></u>	<u><u>4.903.251</u></u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn lager vanwege minder PR en Communicatiekosten en ingehuurd advies. Ook waren er minder dienstreizen. De kosten calamiteiten betreffen extra kosten inzake COVID-19.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	20	20
Rentebaten groepsmaatschappijen	2.000	2.000
Subtotaal financiële baten	<u>2.020</u>	<u>2.020</u>
Rentelasten	-36.349	-45.311
Subtotaal financiële lasten	<u>-36.349</u>	<u>-45.311</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-34.329</u></u>	<u><u>-43.291</u></u>

Toelichting:

De post rentebaten groepmaatschappijen betreft de verstrekte lening aan Stichting Grip op je leven.

18. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- COVID-19, bij de opbrengsten is een regel toegevoegd met daarin vermeld de compensatieregeling inzake COVID-19 en bij de overige bedrijfskosten een regel met de gemaakte kosten;
- Zorgbonus, deze is apart vermeld bij zowel de personeelskosten als de overige opbrengsten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	27.828	29.159
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	14.792	15.332
3 Fiscale advisering	653	0
4 Niet-controlediensten	0	545
Totaal honoraria accountant	<u>43.273</u>	<u>45.036</u>

Toelichting:

Dit overzicht is op kasbasis.

In de bedragen 2020 zit voor € 1.720 aan kosten betreffende de jaarrekening 2019. Eenzelfde effect betreffende 2018 zit in de cijfers van 2019 voor een bedrag van € -5.909.

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.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.

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

De bestuurder is in dienst van de Profila Zorggroep. De WNT-verantwoording is te vinden in de geconsolideerde jaarrekening. De onderliggende stichtingen krijgen een deel van de kosten doorbelast. Hetzelfde geldt voor de kosten van de Raad van Toezicht.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Profila Zorg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2021.

De raad van toezicht van Stichting Profila Zorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

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 Profila Zorg in 2021 en volgende jaren. De Raad van Bestuur van Profila Zorg is, zoals hiervoor reeds aangegeven, van oordeel dat deze crisis in 2021 geen twijfel doet ontstaan over de continuïteit van de Profila Zorg. Doordat centrale en decentrale overheden ook in 2021 zorginstellingen naar vermogen helpen de financiële gevolgen van deze crisis op te vangen, blijven de financiële gevolgen ervan in 2021 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 2020 daardoor materieel wordt beïnvloed.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Houten, 25 mei 2021

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 Stichting Profila Zorg.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Profila Zorg heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de jaarrekening van de Stichting Profila Zorggroep.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Profila Zorg
Plaatsnaam	Houten
KvK-nummer	41126114

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Verwijzing naar de Profila Zorggroep

Voor de inhoud van deze bijlage wordt verwezen naar de jaarrekening van de Stichting Profila Zorggroep. Op concernniveau is deze bijlage ingevuld en ondertekend.

