



Jaarverslaggeving 2020

Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum (EBC)

**gevestigd Vaarbekerweg 7 te 't Harde
(statutair gevestigd te Oldebroek)**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2020	
5.1.1	Balans per 31 december 2020	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	15
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	16
5.2	Overige gegevens	
	Resultaatbestemming	20
	Gebeurtenissen na balansdatum	20
	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
	Nevenvestigingen	20
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	653.057	727.646
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	769.751	453.717
Liquide middelen	3	1.474.261	1.409.170
Totaal vlottende activa		<u>2.244.012</u>	<u>1.862.887</u>
Totaal activa		<u><u>2.897.069</u></u>	<u><u>2.590.533</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	227	227
Bestemmingsfondsen		20.503	16.148
Algemene en overige reserves		1.770.591	1.582.391
Totaal eigen vermogen		<u>1.791.321</u>	<u>1.598.766</u>
Vorzieningen	5	148.472	161.594
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6	0	24.995
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	957.276	805.178
Totaal passiva		<u><u>2.897.069</u></u>	<u><u>2.590.533</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	2.550.425	2.574.988
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	3.922.692	3.436.063
Overige bedrijfsopbrengsten	11	830.906	573.354
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.304.023</u>	<u>6.584.405</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	12	5.611.941	4.986.658
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	128.581	116.374
Overige bedrijfskosten	14	1.370.956	1.382.233
Som der bedrijfslasten		<u>7.111.478</u>	<u>6.485.265</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		192.545	99.140
Financiële baten en lasten	15	10	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>192.555</u></u>	<u><u>99.140</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Gift nieuwbouw / verbouw		-500	-500
Bestemmingsfonds Diverse bestemde giften		4.855	-3.905
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	0
Algemene / overige reserves		188.200	103.545
		<u><u>192.555</u></u>	<u><u>99.140</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		192.545		99.140
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	128.581		118.327	
- mutaties voorzieningen	<u>-13.122</u>		<u>-117.307</u>	
		115.459		1.020
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	0		4.559	
- vorderingen	-316.034		-128.563	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>174.682</u>		<u>14.355</u>	
		<u>-141.352</u>		<u>-109.649</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		166.652		-9.489
Ontvangen interest	10		756	
Betaalde interest	<u>0</u>		<u>-277</u>	
		10		479
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>166.662</u>		<u>-9.010</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-53.992		-31.214	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-53.992		-31.214
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-47.579</u>		<u>-40.852</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-47.579		-40.852
Mutatie geldmiddelen		<u>65.091</u>		<u>-81.076</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.409.170		1.490.246
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.474.261</u>		<u>1.409.170</u>
Mutatie geldmiddelen		65.091		-81.076

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum (EBC) is een zorginstelling en dientengevolge een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. De activiteiten bestaan dan ook uit het bieden van cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg - zowel intramuraal, semimuraal als extramuraal - die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering.

Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum (EBC) behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Profila Zorggroep te Houten.

Tot de groep behoren naast Stichting Evangelisch Begeleidingscentrum de volgende stichtingen:

- Stichting Profila Zorggroep;
- Stichting Profila Zorg;
- Stichting Kansrijk Wonen;
- Stichting Grip op je leven.

De jaarrekening van Stichting EBC is een enkelvoudige jaarrekening. Deze jaarrekening is ook opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Profila Zorggroep.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzicht van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 Stichting EBC 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 Stichting EBC.

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 economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0-20%.
- Machines en installaties : 5-20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 6,7-33%.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

Groot onderhoud:

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

5.1.4 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 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 EBC 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 Stichting EBC en het gewenste rendement op het eigen vermogen
- Een indexatiepercentage van gemiddeld 2%.

Het verschil 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.

Vorraden

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

Financiële instrumenten

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

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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

Verwezen wordt naar de grondslagen onder Financiële instrumenten.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening loopbaanbudget

Conform de CAO Sociaal Werk wordt het loopbaanbudget opgebouwd met een maximale opbouwtermijn van 36 maanden. 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. De kosten die uit de opbouw hiervan voortvloeien zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

Ter dekking van het financiële risico is een voorziening gevormd voor langdurig zieken. De kosten die uit de opbouw hiervan voortvloeien zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening onderhanden werk

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

Schulden

Verwezen wordt naar de grondslagen onder Financiële instrumenten.

Leasing

Stichting EBC kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren we als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele leases

Als Stichting EBC 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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting EBC (EBC) 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 EBC. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). EBC 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. EBC 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. EBC heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

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.

5.1.4.4 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	476.929	562.434
Machines en installaties	81.371	64.198
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	74.066	101.014
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	20.691	0
Totaal materiële vaste activa	<u>653.057</u>	<u>727.646</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	727.646	734.749
Bij: investeringen	53.992	109.271
Af: afschrijvingen	128.581	116.374
Af: desinvesteringen	0	0
Bij: afschrijvingen op desinvesteringen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	1.082.964	29.530
Bij: afschrijvingen op terugname geheel afgeschreven activa	1.082.964	29.530
Boekwaarde per 31 december	<u>653.057</u>	<u>727.646</u>

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 totale WOZ-waarde van de opstallen/terreinen in eigendom bedraagt € 4.768.000 (2019: € 4.518.000).

De waardepeildatum van de WOZ-waarde is 01-01-2020.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	30.948	205.344
<i>Rekening-courant</i>		
Stichting Vrienden van het EBC	56.212	0
Stichting Profila Zorg	27.075	108.270
Stichting Kansrijk Wonen	0	86.005
Stichting Grip op je leven	612.183	40.131
<i>Overige vorderingen</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	0	-72
Nog te ontvangen bedragen	29.437	2.160
Waarborgsommen	9.270	9.270
Overige overlopende activa	4.626	2.609
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>769.751</u>	<u>453.717</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 10.812 (2019: € 46.607).

Alle bedragen in de overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.471.599	1.405.540
Kassen	2.662	3.630
Totaal liquide middelen	<u>1.474.261</u>	<u>1.409.170</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

4. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	20.503	16.148
Algemene en overige reserves	1.770.591	1.582.391
Totaal eigen vermogen	<u>1.791.321</u>	<u>1.598.766</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 01-01-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 01-01-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Giften nieuwbouw / verbouw	6.000	-500	0	5.500
Diverse bestemde giften	10.148	4.855	0	15.003
Totaal bestemmingsfondsen	<u>16.148</u>	<u>4.355</u>	<u>0</u>	<u>20.503</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 01-01-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-12-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.582.391	188.200	0	1.770.591
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.582.391</u>	<u>188.200</u>	<u>0</u>	<u>1.770.591</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds 'Giften nieuwbouw / verbouw' betreft een in 2011 ontvangen gift 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	73.878	45.000	40.667	33.211	45.000
Voorziening loopbaanbudget	71.381	46.429	35.029	0	82.781
Voorziening onderhanden werk	16.335	4.356	0	0	20.691
Totaal voorzieningen	<u>161.594</u>	<u>95.785</u>	<u>75.696</u>	<u>33.211</u>	<u>148.472</u>

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

31-12-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	65.691
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	82.781
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening loopbaanbudget*

Conform de CAO Sociaal Werk wordt het loopbaanbudget opgebouwd met een maximale opbouwtermijn van 36 maanden. 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.

Voorziening langdurig zieken

Ter dekking van het financiële risico is een voorziening gevormd voor langdurig zieken. De kosten die uit de opbouw hiervan voortvloeien zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening onderhanden werk

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

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

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan particulieren en instellingen	0	21.495
Obligaties	0	3.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>24.995</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	51.079	56.383
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: correctie	0	0
Af: aflossingen	47.579	5.304
Stand per 31 december	<u>3.500</u>	<u>51.079</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.500	26.084
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>24.995</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	3.500	26.084
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	0	24.995
hiervan > 5 jaar	0	21.495

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht onder 5.1.7. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Rekening-courant</i>		
Stichting Vrienden van het EBC	0	604
Stichting Profila Zorggroep	3.469	3.512
Stichting Kansrijk Wonen	7.046	0
<i>Crediteuren</i>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	126.961	107.319
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.500	26.084
Schulden terzake pensioenen	241.611	242.576
Nog te betalen salarissen	6.331	4.983
Vakantiedagen	126.230	21.886
	198.108	177.247
<i>Nog te betalen kosten</i>		
Nog te betalen bedragen	68.458	137.743
Nog te betalen accountantskosten	25.381	36.345
<i>Vooruitontvangen opbrengsten</i>		
Vooruitontvangen opbrengsten	150.181	46.879
Totaal overige kortlopende schulden	<u>957.276</u>	<u>805.178</u>

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

Huurverplichtingen

Huurcontracten	<u>Jaarhuursom</u> 2020	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>
Eikenhorst (langlopend)	82.983	414.913	-
Overige huren (kortlopend)	267.176	167.176	-
<i>Totaal</i>	<i>350.159</i>	<i>582.089</i>	-

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 voornamelijk onzeker. Stichting EBC 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 EBC verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Hoofdelijke aansprakelijkheid voor de omzetbelasting

Stichting EBC maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de instellingen Stichting Profila Zorggroep, Stichting Profila Zorg, Stichting Kansrijk Wonen en Stichting Grip op je leven. Uit dien hoofde is Stichting EBC hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

5.1.6 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 €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	2.189.332	102.073	183.391	16.335	2.491.131
- cumulatieve afschrijvingen	1.626.898	37.875	98.712	0	1.763.485
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>562.434</u>	<u>64.198</u>	<u>84.679</u>	<u>16.335</u>	<u>727.646</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	20.853	28.783	4.356	53.992
- afschrijvingen	85.505	3.680	39.396	0	128.581
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	1.001.506	27.956	53.502	0	1.082.964
.cumulatieve afschrijvingen	1.001.506	27.956	53.502	0	1.082.964
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-85.505</u>	<u>17.173</u>	<u>-10.613</u>	<u>4.356</u>	<u>-74.589</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	1.187.826	94.970	158.672	20.691	1.462.159
- cumulatieve afschrijvingen	710.897	13.599	84.606	0	809.102
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>476.929</u>	<u>81.371</u>	<u>74.066</u>	<u>20.691</u>	<u>653.057</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	5-20%	6,7-33%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofd- som	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Correctie begin- balans	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Rest- schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zeker- heden
		€			%	€		€	€	€	€			€	
Kerk nr. 1	1-nov-15	10.000	5	onderhands	0,00%	10.000	0	0	10.000	0	0	0	per einddatum	0	geen
Kerk nr. 2	1-nov-10	11.345	10	onderhands	0,00%	11.234	0	0	11.234	0	0	0	per einddatum	0	geen
Instelling nr. 1	27-jun-95	21.495	onbepaald	onderhands	0,00%	21.495	0	0	21.495	0	0	0	per einddatum	0	geen
Obligaties	1-jan-12	32.900	10	onderhands	0,00%	8.350	0	0	4.850	3.500	0	1	uitloting	3.500	geen
Totaal						51.079	0	0	47.579	3.500	0			3.500	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. 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)	595.932	498.609
Opbrengsten Jeugdwet	109.554	7.981
Opbrengsten Wmo	1.384.359	1.407.085
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	33.861	62.541
PGB	439.335	421.661
Overige zorgprestaties	-12.616	177.111
Totaal	<u>2.550.425</u>	<u>2.574.988</u>

Toelichting:*Opbrengsten Jeugdwet*

De stijging bij Jeugdwet wordt veroorzaakt door de tijdelijke opname van twee jongeren van 17 jaar op de 24-uurslocaties.

10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.815	8.093
Overige Rijkssubsidies, BW en MO	3.888.977	3.427.970
Overige Rijkssubsidies, compensatie	27.900	0
Totaal	<u>3.922.692</u>	<u>3.436.063</u>

Toelichting:

De Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft het stagefonds.

De Overige Rijkssubsidies, BW en MO betreffen de subsidies Centrumgemeente Harderwijk Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang en Centrumgemeente Groningen Maatschappelijke Opvang.

De Overige Rijkssubsidies, compensatie betreffen de compensatie coronakosten en gedeelde opbrengsten in verband met corona.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening</i>		
Bijdrage Stichting Vrienden van het EBC	97.800	108.079
Schenken en giften	10.783	4.011
Overige baten	95.019	43.535
<i>Overige opbrengsten</i>		
Verhuurbaten	396.094	367.528
Vergoeding uitgeleend personeel	51.130	50.201
Zorgbonus	180.080	0
Totaal	<u>830.906</u>	<u>573.354</u>

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.

Schenken en giften

Dit zijn de ontvangen bestemde giften voor diverse projecten.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.509.659	3.340.100
Sociale lasten	645.012	621.980
Pensioenpremies	257.708	240.823
Zorgbonus en eindheffing	180.080	0
<i>Andere personeelskosten</i>		
Overige personeelskosten	120.449	112.331
Dotaties, onttrekkingen en vrijval voorzieningen	-15.185	87.571
Af: ontvangen ziekengelden	<u>-88.752</u>	<u>-71.218</u>
Subtotaal	4.608.971	4.331.587
Personeel niet in loondienst	571.025	374.763
Kosten onderaannemers	431.945	280.308
Totaal personeelskosten	<u>5.611.941</u>	<u>4.986.658</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	70,4	67,1
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De dotaties en vrijval voorzieningen betreffen de voorzieningen loopbaanbudget, langdurig zieken en onderhanden werk.
De stijging Personeel niet in loondienst wordt veroorzaakt doordat met name op het Servicecentrum meerdere functies zijn vervuld door ingehuurd personeel.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	128.581	116.374
Totaal afschrijvingen	<u>128.581</u>	<u>116.374</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	248.219	201.085
Algemene kosten	471.485	572.140
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	41.496	36.176
Kosten calamiteiten	22.864	0
Onderhoudskosten	79.800	118.927
Energiekosten	155.573	133.914
Huur en leasing	351.519	319.991
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.370.956</u>	<u>1.382.233</u>

Toelichting:

De kosten calamiteiten betreffen extra kosten inzake covid-19.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	10	0
Rentelasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>10</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De rentebaten betroffen met name de rente van Stichting Vrienden van het EBC. In 2019 is dit niet meer berekend.

16. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	44.000	57.926
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	1.761
4 Niet-controlediensten	0	504
Totaal honoraria accountant	<u>44.000</u>	<u>60.191</u>

17. 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 in de jaarrekening van Stichting Profila Zorggroep.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting EBC heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2021.

De raad van toezicht van Stichting EBC heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het beeld van de jaarrekening 2020 beïnvloeden.

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.

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

W.G.

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

W.G.

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

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het beeld van de jaarrekening 2020 beïnvloeden.

Statutaire regeling resultaatbestemming

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

Nevenvestigingen

Stichting EBC heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting EBC is onderdeel van Stichting Profila Zorggroep. In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Profila Zorggroep is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.