

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
(Stichting CCE)**

gevestigd te Utrecht

Jaarstukken 2020



INHOUDSOPGAVE

1 Bestuursverslag	2
2 Jaarrekening	12
2.1 Balans per 31 december 2020	12
2.2 Exploitatierekening over 2020	14
2.3 Kasstroomoverzicht	15
2.4 Toelichting	16
2.4.1 Algemeen	16
2.4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	16
2.4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	16
2.4.4 Grondslagen voor resultaatbepaling	17
2.4.5 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht	17
2.4.6 Toelichting op de balans	18
2.4.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	21
2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening	22
2.4.9 Resultaatbestemming 2020	27
3 Overige gegevens	28
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bestuursverslag 2020

Doelstelling en kerntaken

Het doel van CCE is het terugdringen en voorkomen van handelingsverlegenheid bij probleemgedrag in de context van de gehandicaptenzorg, de ouderenzorg, de geestelijke gezondheidszorg en jeugdzorg. Dat doen we door partner voor zorgprofessionals te zijn als het gaat om expertise van ernstig en aanhoudend probleemgedrag bij mensen met een beperking of blijvende stoornis. Onze kerntaak is expertise delen met professionals, zodat zij in probleemsituaties weer perspectief kunnen creëren. Een belangrijk deel van onze capaciteit zetten wij in op de volgende werkzaamheden.

- Consultaties voor cliënten op verzoek van professionals en naastbetrokkenen in de jeugdhulp, (speciaal onderwijs) gehandicaptenzorg, geestelijke gezondheidszorg en ouderenzorg.
- Meerzorgadvisering in samenspraak met aanbieders, inkopers en vragers van zorg. Dit speelt in de gehandicaptenzorg, de ouderenzorg en de geestelijke gezondheidszorg.
- Op basis van het voorgaande dragen wij zorg voor:
 - Signalering en feedback t.b.v. van zorgaanbieders, zorgkantoren, branches en beleidsmakers over zorg en zorginfrastructuur
 - Onderzoek, scholing en andere vormen van kennis delen

We brengen de expertise naar de cliënt in plaats van andersom. Daarvoor beschikken we over een groot netwerk van consultants, die op maat worden ingezet. We kijken breed, meervoudig en specifiek. We nemen een onafhankelijke positie in en gaan nooit op de stoel van anderen (aanbieders en inkopers van zorg, inspectie) zitten.

Planning en control

Het activiteitenplan 2020 was afgeleid van *Kompas 2018 – 2021*, de meerjarenvisie van CCE, zoals vastgesteld en goedgekeurd in december 2017. In het *Kompas* waren de volgende opgaven geformuleerd:

1. We ontwikkelen ons werk (alle werkzaamheden) met bijzondere aandacht voor
 - Samen optrekken met professionals en naastbetrokkenen, met de bedoeling om steeds beter in beeld te brengen ‘wat werkt’ en wat *voor hen* werkt
 - De vraagstukken en voortdurend aanwezige transities in het veld
2. Om de aansluiting goed te kunnen maken, gaan en blijven we in gesprek over ons werk: per casus, per instelling en per sector
3. Investeren in medewerkers en consultants met bijzondere aandacht voor team- en vak- en netwerkontwikkeling.

Met in achtneming van het bovenstaande werd ten behoeve van het jaar 2020 een CCE-breed jaarplan opgesteld. Aan de hand hiervan werd uitvoering gegeven aan onze werkzaamheden. Het jaarplan was zoals vanouds onderverdeeld in drie categorieën, nl: ‘dienstverlening’, ‘ontwikkelagenda’ en ‘een goed functionerende organisatie’. Er was niet alleen sprake van een CCE-breed jaarplan; ter ondersteuning van de implementatie werden jaarplannen opgesteld door

Expertisemanagement, Bedrijfsvoering (Financiën & Control, HR en ICT), Communicatie, de Secretariaten en de basisteams van de Coördinatoren.

Ook de voortgangsrapportages worden elk jaar opgesteld aan de hand van hetzelfde vaste stramien (dienstverlening, ontwikkelagenda en goed functionerende organisatie). Voortgangsrapportages worden besproken met de RvT, de OR en het MT.

Hetzelfde geldt voor de kwartaalcijfers. De kwartaalcijfers worden door de directeur Bedrijfsvoering ieder kwartaal ook met ieder van de directeuren Consultatie & Expertise apart besproken, waar nodig in aanwezigheid van de bestuurder. De directeuren beheren ieder hun aandeel van het budget voor – onder meer – de personeelskosten en de kosten voor consultants. In aanvulling daarop bespreekt de directeur Bedrijfsvoering de kosten per casus steekproefsgewijs met de coördinatoren.

Consultaties

In 2020 zijn er 1652 nieuwe aanmeldingen voor consultaties geweest, er was begroot op 1550 aanmeldingen.

	2016	2017	2018	2019	2020
GGZ	250	224	246	255	305
GZ	674	580	574	558	544
VVT	267	319	288	351	379
Jeugd *	-	-	-	-	368
Overig	163	222	291	403	56
Totaal	1354	1345	1399	1567	1652

* Vanaf 2020 registreren we de Jeugd aanmeldingen apart, de jaren daarvoor waren de jeugd aanmeldingen bij de Overige aanmeldingen geteld.

De subsidie voor 2020 was gebaseerd op 1550 aanmeldingen.

Sectorprogramma's

Om in alle sectoren de aansluiting goed te kunnen maken, zoekt CCE naar de juiste taal, de juiste woorden en werkvormen, maar ook naar het juiste podium, de juiste ingang en activiteiten. Daarom wordt sinds 2018 gewerkt met sectorprogramma's en sectorwerkgroepen. De programma's richten zich op de vier sectoren. Naast het uitdragen van de 'contextuele benadering', wordt in de programma's gewerkt aan 'leren in netwerken', kennis delen en bijdragen aan de ontwikkeling van de zorginfrastructuur. Ook leiden de programma's tot verdere ontwikkeling van onze werkwijze. Een en ander zo veel mogelijk toegespitst op de vraagstukken en transitie in de verschillende sectoren. Daarnaast houdt CCE aandacht voor sectoroverstijgende issues als onvrijwillige zorg (en in het verlengde daarvan het tijdig opschalen van expertise, de organisatie daarvan) en hiaten in de zorg. In 2020 was specifieke aandacht voor consultaties op maat, passend bij de sector.

Voor een beschrijving van de activiteiten door de sectorprogramma's in 2020 verwijzen we naar het maatschappelijk jaarverslag 2020.

Evalueren, leren en verbeteren

Tot 2019 werden de consultaties geëvalueerd aan de hand van een effectevaluatie. In de tweede helft van 2020 is gestart met een nieuwe manier voor de externe evaluatie van consultaties, waarbij betrokkenen bij een consultatie sneller na afronden van de consultatie een digitale vragenlijst krijgen die anoniem ingevuld kan worden. Er wordt onder meer gevraagd aan te geven of betrokkenen zich na afloop van de consultaties voldoende toegerust voelen om zelf verder te gaan. Dit blijkt in 81% van de consultatietrajecten het geval. Ook wordt geïnventariseerd wat heeft gewerkt tijdens de consultatie en wat juist niet. Eén en ander moet leiden tot kortere feedback- en leerloops intern. Daarnaast is ook sprake van interne evaluaties, als onderdeel van het primair proces. Deze wijze van evalueren (per casus, in samenspraak met professionals, cliënten en/of naastbetrokkenen) draagt bij aan het borgen van behaalde resultaten en levert directe feedback aan de betrokken CCE-professionals.

Kosten per casus

Het afgelopen jaar waren de kosten niet representatief als gevolg van de corona crisis; in 2020 komen de consultatiekosten 9% lager uit dan begroot. Een groot deel van het werk is online en vanuit huis uitgevoerd. Hierdoor zijn de reiskosten voor een groot deel weggevallen. Het gemiddelde per casus is daardoor met 5% gedaald ten opzichte van het gemiddelde van 2019.

Uit evaluaties was ook gebleken dat het belangrijk is om extra aandacht te besteden aan implementatie van het gegeven advies. Dit is in 2020 gedaan, voor zover de coronacrisis dat toeliet. Dit heeft tot hogere kosten geleid. De ontwikkelingen worden stelselmatig gemonitord door periodiek stil te staan bij de cijfers en in gesprek te gaan met coördinatoren en consultants over de achterliggende ontwikkelingen.

De tarieven voor de inzet van de consultants liggen relatief laag. Hierdoor kunnen niet alle consultants aan CCE gebonden worden. Vanaf 2021 worden de tarieven in stappen aangepast zodat ze meer marktconform worden.

Advisering in het kader van de beleidsregel meerzorg

Sinds 2019 wordt gewerkt volgens de nieuwe beleidsregel meerzorg. Dit heeft voor CCE een nieuwe rol meegebracht. Zorgaanbieders en Zorgkantoor voeren eenmaal per jaar een Meerzorgdialoog over financiële en kwalitatieve aspecten van de Meerzorg, waar mogelijk in aanwezigheid van CCE. Daarnaast worden Meerzorg ontwikkeltrajecten gedaan waarbij CCE beschikbaar is om mee te denken over de beoogde ontwikkeling t.b.v. de kwaliteit van leven van (bij voorkeur) groepen cliënten. Onderliggende overweging om als CCE betrokken te willen blijven bij de meerzorg is dat het om cliënten gaat met een relatief hoog risico op terugval en onderschatting van de mogelijkheden voor ontwikkeling door aanpassing van de context. Het is voor alle betrokkenen de kunst om de kwalitatieve doelstelling van de meerzorg centraal te blijven stellen. De neiging bestaat om uitsluitend te focussen op het verwerven van extra middelen. Het helpt als CCE niet alleen aanwezig

is bij de meerzorg ontwikkeltrajecten, maar ook bij de meerzorg dialoog. CCE zal in gesprekken met stakeholders de kwalitatieve benadering van CCE bij Meerzorg blijven benadrukken.

In 2020 werd gerekend op 700 ontwikkelgesprekken (een traject bestaat meestal uit twee gesprekken). De corona crisis zorgde er voor dat veel ontwikkeltrajecten door de organisaties werden uitgesteld, totdat een bezoek op locatie weer mogelijk zou zijn. De omvang van de inzet van CCE in de Meerzorg is daardoor aanvankelijk sterk teruggelopen; pas eind van het jaar is een en ander weer goed op gang gekomen. Deze vooralsnog tijdelijke terugval heeft niet geleid tot een formatieoverschot omdat er tijdig bezuinigingsmaatregelen zijn genomen en omdat het aantal consultaties in 2020 sterker is toegenomen dan verwacht. De kosten voor de meerzorg ontwikkeltrajecten worden gedekt door een eigen bijdrage van de instellingen. Het gaat hier om de kosten van de uitvoering en een toeslag voor de overhead.

Als het gaat om meerzorg in aanvulling op zorg die wordt bekostigd met een pgb is de rol van CCE ongewijzigd gebleven. Deze activiteit wordt apart gesubsidieerd. Van de 70 geraamde aantallen pgb adviezen hebben we er 47 (67%) uitgevoerd.

Vanaf 2021 gaat CCE werken met een 'Meerzorg-evaluatie'. Hiermee krijgt CCE meer zicht op de ervaren meerwaarde van het betrekken van CCE bij de ontwikkeltrajecten.

Expertiseactiviteiten

In de consultaties en Meerzorg praktijk zijn de inspanningen gericht op de kwaliteit van leven van met naam genoemde cliënten. De ervaring en expertise die deze casuïstiek wordt opgedaan, wordt overgedragen aan professionals in het veld. Dit leidt tot een aantal activiteiten/producten.

Leren en Opleiden

CCE heeft verschillende cursussen en leergangen ontwikkeld, gericht op vergroting van kennis op het gebied van multidisciplinair samenwerken in relatie tot probleemgedrag. De opleidingen waarvoor een open inschrijving mogelijk is, zijn bij de RINO groep Utrecht ondergebracht. In samenwerking met de RINO groep zijn in 2020 4 open inschrijvingen aangeboden en uitgevoerd, gericht op verschillende sectoren. Het ging om: Geïntegreerde analyse van probleemgedrag (voor psychologen en artsen in de VVT), Emotionele ontwikkeling (voor academici in de GZ, GGZ, Jeugd en VVT) en de leergang Probleemgedrag in context (voor gedragskundigen in de GZ). Vanwege de coronacrisis vonden de scholingen deels online plaats. De kosten voor de uitvoering van al deze leergangen werden gedekt uit de bijdragen van de deelnemers.

Instellingen vragen ook aan CCE om leer- en ontwikkeltrajecten op maat. Dit is mogelijk, zolang het om de specifieke expertise van CCE gaat. De in-company opleidingen worden in nauwe samenspraak met de betreffende zorgaanbieder ontwikkeld en uitgevoerd. In 2020 werden de twee in 2019 gestarte opleidingen in de gehandicaptenzorg afgerond. Twee opleidingen voor de ouderenzorg en één voor een organisatie met cliënten met NAH problematiek werden in 2020 gestart. In verband met de corona crisis was het nodig de lesdagen grotendeels om te zetten naar online modules.

In 2019 is, in samenwerking met managers werkend bij zorgaanbieders in de gehandicaptenzorg, gestart met een Professionele Leer Gemeenschap (PLG). Tijdens bijeenkomsten, die door de

organisaties zelf gedragen worden en door CCE ondersteund, worden vraagstukken besproken als ‘het managen van de dynamiek in context: hoe om te gaan met de hectiek en complex probleemgedrag in organisaties’. De professionele leergemeenschap heeft in 2020 éénmaal, begin maart en op locatie, plaatsgevonden. Deze groep deelnemers kiest er nadrukkelijk voor om elkaar op locatie te willen ontmoeten en stelt verdere bijeenkomsten uit tot 2021.

CCE draagt - los van het eigen opleidingsprogramma – bij aan de opleiding tot AVG (Erasmus) en de opleiding tot specialist ouderengeneeskunde (VU en Radbouduniversiteit), evenals aan de kaderopleiding psychogeriatric voor specialisten ouderengeneeskunde (VU en Radbouduniversiteit).

CCE geeft ook workshops, gastlessen, scholing, dit op vraag van bijvoorbeeld organisaties in de langdurige zorg, (opleidingsinstituten van) universiteiten, hogescholen en mbo opleidingen. Door de corona crisis zijn deze online uitgevoerd. CCE heeft in 2020 verschillende workshops gegeven op een Landelijke Verdiepingsdag Psychogeriatric- Probleemgedrag via SOON, voor 2e en 3e specialisten ouderengeneeskunde in opleiding. Voor een uitgebreid overzicht verwijzen we naar bijlage 5 van het activiteitenverslag 2020.

Expertiseproducten

Consultaties zijn binnen CCE de meest gebruikte toepassing van kennis delen. De consultaties raken gaandeweg steeds vaker vervlochten met projecten, producten en leeractiviteiten die voorheen meer op zich stonden.

Leren van Casussen

Hier gaat het om het zo methodisch mogelijk beschrijven van succesvolle casuïstiek. Deze beschrijvingen worden gepubliceerd op de CCE website, op onder meer het Kennisplein Gehandicaptenzorg en verspreid via social media. In 2020 zijn 7 nieuwe Casussen gepubliceerd. Onderwerpen waren: Vitamine B12 gebrek, Licht Verstandelijk beperkt in het verpleeghuis, Opbouw in vertrouwen bij gehechtheidsproblemen, Als afwijzing vertrouwd voelt, Systemisch interveniëren in het verpleeghuis, Van stigma naar perspectief en Veiligheid en vrijheid voor iemand met Fronto-temporale dementie. In aanvulling daarop is gestart met de voorbereiding van lespakketten, die een gedragskundige kan gebruiken als hij of zij een casus wil bespreken in het team.

CCE-podium

CCE-consulenten delen hun expertise in een verhaal van 18 minuten, als ware het een TED-talk. Hun ‘talks’ worden opgenomen met publiek en vervolgens op de site gezet en verspreid via social media. In 2020 zijn, in verband met de corona crisis, geen nieuwe lezingen opgenomen.

Zelfverwonding

In aanvulling op de in 2017 verschenen publicatie over Zelfverwonding is de informatie uit het boek concept verwerkt op de website van CCE. In 2020 is ook gewerkt aan de voorbereiding van e-learning over Verklaringen en Interventies bij Zelfverwonding en aan een tool voor het omgaan met ethische vraagstukken bij Zelfverwonding. De eerder gemaakte video portretten zullen hier in een plek vinden.

Webinars

Naar aanleiding van de coronacrisis werd gestart met een nieuw kennisproduct: Webinars. Er werden in 2020 in totaal 11 Webinars georganiseerd. Onderwerpen waren: Het coachen van teams op afstand (corona gerelateerd), Multidisciplinaire samenwerking rondom probleemgedrag in de VVT, Relationele aspecten van communicatie met verwanten (corona gerelateerd), Samenwerking rondom probleemgedrag in de Thuiszorg, Sensorische informatieverwerking in de VVT, Verlies en Rouw in de langdurige zorg (corona gerelateerd) en heldere Themakeuze en passende werkvormen bij Meezorg. Twee Webinars werden vanwege het grote aantal inschrijvers nog een keer herhaald. De Webinars werden omgezet in video's van ongeveer een half uur en gepubliceerd via de website en social media. Daarnaast zijn aan het begin van de coronacrisis 4 korte video's gemaakt, ten behoeve van uitvoerend medewerkers in de gehandicaptenzorg en de VVT. Er is de start gemaakt voor de opnames van 6 extra video's voor uitvoerenden. De scripts liggen klaar. Opnames zijn uitgesteld vanwege corona.

Tweegesprekken

In verband met de corona crisis ging het geplande Kennisfestival niet door. Een van de onderdelen zou het tonen van posterpresentaties van promovendi zijn geweest. Om toch aandacht te kunnen besteden aan interessante promotieonderzoeken werd gestart met een nieuw kennisproduct: Tweegesprekken. Dit houdt het bespreken van een recent promotieonderzoek en de adviezen die dit oplevert voor het werkveld en CCE in. De promotieonderzoeken hadden uiteraard een link met probleemgedrag. Er werden 5 Tweegesprekken uitgevoerd, 4 daarvan werden in 2020 gepubliceerd op de website en verspreid via Social Media. Onderwerpen waren: Probleemgedrag bij mensen met Korsakov, Een veilig teamklimaat als basis voor omgaan met probleemgedrag in de gehandicaptenzorg, Welbevinden in de gerontopsychiatrie, Gevolgen van een zeldzaam syndroom als Cornelia de Lange. De vijfde volgt begin 2021.

Engelstalig profiel

Omdat CCE haar kennis graag internationaal wil uitdragen, van kennis uit het buitenland wil leren en een bijdrage wil leveren aan Engelstalig onderwijs op Hbo-opleidingen en universiteiten is in 2020 gestart met het uitwerken van een Engelstalig profiel. Op de website van CCE is ruimte gemaakt voor Engelstalige informatie over de werkwijze en visie van CCE, over somatische verklaringen voor probleemgedrag en voor het in 2020 afgeronde promotie onderzoek. Ook is het de bedoeling dat een aantal producten onder de aandacht worden gebracht tijdens de EAMHID in Berlijn, 2021. Er zijn op de website van CCE inmiddels 3 interviews met key-note speakers geplaatst.

Kennisplein gehandicaptenzorg

CCE beheerde ook in 2020 het gedeelte over probleemgedrag van kennisplein gehandicaptenzorg.

Vragenlijst Kwaliteit van bestaan

In 2020 is een start gemaakt met het updaten van de vragenlijst. Begin 2021 zal deze beschikbaar komen.

Bijdrage aan symposia en congressen

Verder heeft CCE in 2020 een bijdrage geleverd aan verschillende (online) symposia en congressen. Voor een totaaloverzicht van alle activiteiten en congressen verwijzen we naar bijlage 5.

Expertise ontwikkelen door middel van onderzoek

Wave

Het outsideronderzoek Wave, wat nog doorloopt tot juli 2022, maakt ruimte voor intuïtie in de dagelijkse praktijk van zorg voor mensen met een matige tot ernstige verstandelijke beperking en ernstig aanhoudend probleemgedrag. In een tijd waarin checklists en protocollen soms leidend zijn, creëert Wave een kans voor impliciete kennis, door het inzetten van buitenstaanders en nieuwkomers. Het vier jaar durend participatief onderzoek wordt uitgevoerd in samenwerking tussen CCE, UvH, zes zorgaanbieders en KansPlus en wordt gefinancierd door ZonMw. In 2020 waren outsiders actief in 12 verschillende trajecten rondom een hoofdpersoon met verstandelijke beperkingen en probleemgedrag. De ervaringen binnen de trajecten zijn gedeeld tussen de betrokken organisaties en de klankbordgroep. Daarnaast zijn er nieuwkomers/studenten vanuit hogescholen en AVG opleiding binnen het project bezig geweest met opdrachten voor hun opleiding, verschillende gastcolleges en interview in Klik gegeven.

Bewegen bij Probleemgedrag

Binnen CCE is veel aandacht voor de invloed van de sociale, fysieke en organisatorische context van de cliënt op het ontstaan en in stand houden van ernstige en hardnekkige vormen van probleemgedrag. In 2016 was dat aanleiding om het project 'Inzicht in Context' te starten. Het project bestond uit twee hoofdonderdelen: actieonderzoek waarin organisatiecontext werd bestudeerd en in de organisatiecontext werd geïntervenieerd; en kennisontwikkeling op basis van het actieonderzoek en een aanvullende literatuurstudie. CCE rondde in 2019 dit onderzoek af, dat werd gefinancierd door een langlopende extra financiering van VWS. In 2020 is het boek 'Bewegen bij probleemgedrag: Een (actie)onderzoek naar organisatiecontext bij het vastlopen en in beweging krijgen van situaties van probleemgedrag' gepubliceerd. Parallel hieraan liep een promotieonderzoek over de invloed van de organisatiecontext op probleemgedrag bij bewoners met verstandelijke beperkingen. Dit heeft eind 2020 geleid tot een Engelstalig proefschrift, wat in november met succes werd verdedigd, 5 Engelstalig gepubliceerde artikelen en tot dan toe 3 Nederlandstalige artikelen.

In 2020 werd een start gemaakt met het verspreiden van de uitkomsten. De kosten hiervan kwamen ten laste van de reguliere expertisebegroting van CCE. Het ging om het delen van de uitkomsten van het promotie onderzoek via met name workshops. Daarnaast het delen van de kennis uit het boek 'Bewegen bij probleemgedrag' en het toepassen en evalueren daarvan in de gehandicaptenzorg. Ten behoeve hiervan is een online college met aansluitende online practica ontwikkeld. De eerste groep deelnemers is gestart in 2020. Er zijn 4 korte video's gemaakt die gebruikt kunnen worden in de CCE leergangen; het onderwerp wordt standaard onderdeel van de leergangen. Daarnaast wordt de kennis geïntegreerd in de CCE praktijk (bijv. consultaties, leergangen, Meerszorg gesprekken). Begin 2021 is een online wegwijzer gelanceerd.

Andere vormen van dienstverlening

CCE adviseert in verschillende regio's bij de ontwikkeling van een aanbod voor specifieke cliëntgroepen, wier gebleken kwetsbaarheid voor probleemgedrag maakt dat het moeilijk is voor hen een goede plaats in de zorg te vinden. Denk daarbij aan een inmiddels extra gesubsidieerd projecten als PRO (onvoorwaardelijke zorg voor cliënten met extreme gedragsproblematiek en een lange

geschiedenis van uit- en overplaatsingen). In andere gevallen gaat het om doelgroepen die inmiddels worden aangeduid als laag-volume-hoge-complexiteit, zoals dementie met ernstig probleem gedrag of NAH++.

CCE heeft contact met een aantal Academische Werkplaatsen die subsidie hebben ontvangen voor de verdere ontwikkeling van de kennisinfrastructuur in de langdurige zorg. CCE was in 2020 betrokken bij een onderzoek i.s.m. UMCN (ouderenzorg), AMC (GZ), in een ZonMW project met onder meer het Trimbos instituut (GGZ voor GZ-cliënten) en met Centrum Verstandelijke Beperking en Psychiatrie. Met de Erasmusuniversiteit wordt ook samengewerkt als het gaat om een vernieuwing van het al wat ouder CCE-product over 'Somatische verklaringen van probleemgedrag'. Samen met de UKON en ouderenorganisatie de Wever is succesvol een subsidie aanvraag gedaan voor een onderzoek naar de Video interventies in de Ouderenzorg.

Medewerkers, consulenten en organisatie

Het jaar 2020 is sterk beïnvloed door corona. Omdat wij in veel instellingen komen, vonden wij het belangrijk ons voor alles aan de RIVM-richtlijnen te houden. Er is in 2020 nauwelijks op locatie of op onze kantoren gewerkt waarbij onze thuiswerkmiddelen al snel op orde waren.

In oktober 2020 is een Medewerkersonderzoek Werkbeleving gehouden, waarbij medewerkers gevraagd werd input te geven op verschillende aspecten. Medewerkers gaven aan trots te zijn op de aspecten Vakmanschap, Visie & doelen, Bevlogenheid en Collega's (zoals informele sfeer). De meeste medewerkers zouden CCE aanbevelen als werkgever. De Net Promoter score is 16,7, dat is hoog ten opzichte van de Benchmark (= publieke sector) waar de score 2,4 is. Er werden verbeterpunten aangegeven met betrekking tot de aspecten samenwerking, communicatie, werkdruk en resultaatgerichtheid. De trots- en verbeterpunten worden samen met de uitkomsten van de evaluatie van de organisatieontwikkeling omgezet in actiepunten.

Eind 2020 is ook een start gemaakt met de evaluatie van de organisatie ontwikkeling. Deze ontwikkeling was enkele jaren geleden in gang gezet met een tweeledig doel: ten eerste te komen tot verdergaande reflectie en vakontwikkeling door het versterken van interne samen- en tegenspraak binnen en tussen teams. En ten tweede het versterken van de verbinding tussen de consultatie- en expertisepraktijk t.b.v. de verdere ontwikkeling van een integraal aanbod.

Het ziekteverzuim is gedaald van 5,5% in 2019 naar 4,8% in 2020. Het verzuim bestaat vooral uit langdurig verzuim waarbij sprake is van een aantal re-integratietrajecten die relatief veel tijd nodig hebben. In 2020 is een analyse op het arbeidsverzuim opgesteld en besproken met de RvT, de OR en het MT. De conclusies zijn in de organisatie belegd. Afgelopen maanden zijn er meer medewerkers met fysieke klachten die gerelateerd zijn aan het thuiswerken. We doen er alles aan om dit zo spoedig mogelijk te signaleren en op te pakken bijvoorbeeld door een online consult van een ergonom. Alles is erop gericht om (langdurige) uitval te voorkomen waarbij we ook extra aandacht hebben voor de thuiswerkplek en de mentale belasting voor medewerkers. De meldingsfrequentie is in 2020 0,6, wat ver onder het streefcijfer van gemiddeld maximaal 1 per jaar per medewerker blijft.

In mei 2020 is, na een aantal maanden vertraging vanwege de coronacrisis, een nieuw cliënt-informatie-systeem in gebruik genomen. De basis is in mei geïmplementeerd en er worden nieuwe functionaliteiten aan toegevoegd, zoals de vernieuwde aanvraagprocedure en de kenniskaart.

Sinds 2019 werkt CCE met de klachtenregeling, waarbij gewerkt wordt met een vertrouwenspersoon voor klagers en waarbij de rol van de klachtfunctionaris is aangescherpt. In totaal zijn in 2020 twee klachten ingediend. Beiden hebben we in goed overleg kunnen afhandelen en hebben niet tot een formele klacht geleid, geen van beiden heeft geleid tot aanmelding bij de externe klachtcommissie.

CCE hanteert een gedragscode voor medewerkers en consultants, alsmede een interne handreiking voor het handelen bij stagnerende consultaties en/of het vermoeden van misstanden bij zorgaanbieders. Belangrijk aspect van deze stukken is dat instellingen die CCE inroepen voor advies over een vastgelopen situatie, onder alle omstandigheden op discretie moeten kunnen rekenen. Als dat niet het geval zou zijn, komt het draagvlak voor het werk bij aanbieders in het geding. Omdat CCE wordt gesubsidieerd door VWS kan zo'n kwestie in theorie ook politieke consequenties hebben. De gedragscode staat bij CCE periodiek op de agenda. Dat geldt ook voor het thema reputatiemanagement in bredere zin.

Een overschot in 2020

In 2020 is een financieel resultaat van € 883.049 geboekt. De totale opbrengsten in 2020 waren € 15.738.562,-. Dit overschot is vooral ontstaan door het vele thuiswerken van onze medewerkers en consultants waardoor de reiskosten lager zijn uitgekomen dan begroot. Voor de toekomst geldt dat we naar verwachting weliswaar minder dan voor corona, maar meer dan tijdens corona weer op locatie zullen werken. Daar hebben we in de begroting voor 2021 dan ook rekening gehouden.

In aanvang was subsidie toegekend ter hoogte van 1350 aanmeldingen; via een herziening in Q2 is de subsidie opgehoogd tot het benodigde niveau van 1550 aanmeldingen. Dit was conform de verwachting, reden waarom intern van begin af aan is gewerkt met een vastgestelde en goedgekeurde begroting, gebaseerd op 1550 aanmeldingen.

De egalisatiereserve is gestegen van 4,2% naar 8,8% door dotatie van het resultaat over 2020. Het toegestane maximum zoals bepaald in de kaderregeling VWS subsidies is 10%.

De algemene reserve en de bestemmingsreserve behoren tot het vrij besteedbare vermogen. Deze reserves zijn bestemd voor niet-subsidiabele activiteiten en worden o.a. gevormd om waar nodig de continuïteit te borgen alsmede ter dekking van kosten om aanpassingsprocessen geleidelijk te laten verlopen of om nieuwe ontwikkelingen te financieren.

De solvabiliteit en liquiditeit zijn goed en passen bij een subsidie-gefinancierde organisatie. Hetzelfde geldt voor de kasstromen, die zijn in lijn met de subsidieontvangsten. Er is geen sprake van of behoefte aan financiering.

Risico's bij CCE zijn deels vergelijkbaar met die van een zorginstelling. CCE inventariseert systematisch wat de risico's zijn en neemt maatregelen om die risico's te beheersen waarbij het periodiek met de RvT wordt besproken. Het doel hierbij is om de risico's optimaal te beheersen.

De voornaamste risico's waar we als CCE mee geconfronteerd zijn betreffen o.a. het omgaan met zeer vertrouwelijke cliëntinformatie. Binnen onze processen en ICT systemen wordt hier nauwkeurig conform de AVG mee omgegaan. Een ander risico zit in de onvoorspelbaarheid van onze aanmeldingen consultaties. Met VWS hebben we afspraken gemaakt dat er bij groei van aanmeldingen extra subsidie aangevraagd kan worden. Een derde risico zit in de aantallen

ontwikkelgesprekken voor de Meezorg. Binnen onze formatie hanteren we een flexibele schil zodat we optimaal kunnen inspelen op mutaties in aantallen. Op deze manier beheersen we de onderkende risico's, waarbij we de kosten in lijn brengen met de opbrengsten.

Verwachtingen voor 2021

Voor 2021 is een resultaat begroot van € 6.500 positief, waarbij dit positieve resultaat wordt behaald op de declarabele diensten. De subsidieaanvraag van de jaarlijkse instellingssubsidie is gebaseerd op 1550 consultaties; bij hogere aantallen kan er een herziening aangevraagd worden. Voor de meezorg geldt dat er in 2021 voorzichtigheidshalve is gerekend met evenveel ontwikkelgesprekken dan in 2020 zijn uitgevoerd. Het aantal ontwikkelgesprekken is begroot op 350. Als blijkt dat er toch meer consultaties of ontwikkelgesprekken aangevraagd worden dan maken we gebruik van onze flexibele schil. De vaste formatie zal in aantal in 2021 stabiel blijven. De eerste maanden van 2021 zijn we doorgegaan op de reeds ingeslagen weg conform begroting.

De begroting over 2021 ziet er als volgt uit.

Begroting over 2021	Bedragen in € 1.000,-
Subsidies	15.059
Opbrengsten meezorg en overige opbrengsten	716
Personeelskosten	7.780
Huisvesting- en organisatiekosten	1.802
Kosten consulents/casemanagers consultaties	5.305
Kosten consulents/casemanagers meezorg en overige	379
Ondersteuning COT en Taskforces	60
Kosten expertise incl. project ZonMw	442
Per saldo positief resultaat	7

Coronavirus en CCE

In de begroting 2021 is rekening gehouden met een post-corona effect. Zo zullen we naar verwachting minder reiskosten maken, doordat we veel meer online blijven werken. We hebben voor 2021 niet gerekend met een lange lockdown, hierdoor zullen de reiskosten mogelijk lager uitvallen dan begroot. Alle activiteiten zullen naar verwachting gewoon doorlopen, vergelijkbaar met de tweede helft van 2020.

CCE, 29 maart 2021

H.M.T. de Wit

Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht

2.1 Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	166.828		171.370	
Materiële vaste activa	<u>198.249</u>		<u>207.985</u>	
		365.077		379.355
Vlottende activa				
Debiteuren	122.743		119.464	
Overige vorderingen	<u>178.173</u>		<u>153.626</u>	
		300.916		273.090
Liquide middelen		3.958.494	652.539	3.305.955
Totaal activa		<u><u>4.624.487</u></u>		<u><u>3.958.400</u></u>

Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht

2.1 Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Reserves		2.315.378		1.432.329
Voorzieningen		73.208		67.082
Schulden op lange termijn				
Persoonlijk budget levensfase uren		472.034		411.115
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	584.256		726.585	
Belastingen, sociale lasten en pensioenlasten	480.907		490.925	
Overige schulden	<u>698.704</u>		<u>830.364</u>	
		<u>1.763.867</u>		<u>2.047.874</u>
Totaal passiva		<u><u>4.624.487</u></u>		<u><u>3.958.400</u></u>

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.2 Exploitatierekening over 2020

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
Subsidies	15.059.046	14.674.000	14.418.998
Projectsubsidies	111.388	-	409.290
Opbrengsten meerzorgadviezen	488.155	985.000	452.495
Overige opbrengsten	79.973	80.000	91.942
Totaal baten	15.738.562	15.739.000	15.372.725
Lasten			
<i>Personeelskosten</i>			
Salarissen	7.267.044	7.206.450	7.234.345
Personeel niet in loondienst	275.496	151.250	226.860
Overige personeelskosten	190.059	327.300	267.855
Personeelskosten projectsubsidies	33.752	-	166.516
Totaal personeelskosten	7.766.351	7.685.000	7.895.576
<i>Materiele kosten</i>			
Huisvestingskosten	493.635	502.000	476.543
Organisatiekosten	1.263.984	1.422.000	1.488.224
Kosten inzet consultants/casemanagers	4.934.235	5.822.000	5.006.768
Kosten projecten en expertiseontwikkeling	319.672	300.000	373.439
Expertisekosten projectsubsidies	77.636	-	242.774
Totaal materiële kosten	7.089.162	8.046.000	7.587.748
Totaal lasten	14.855.513	15.731.000	15.483.324
Resultaat voor resultaatbestemming	883.049	8.000	110.599-
Resultaatbestemming			
Dotatie /onttrekking egalisereserve	880.210	-	75.443-
Dotatie /onttrekking bestemmingsreserve	16.851	8.000	1.356-
Onttrekking algemene reserve	14.012-		33.800-
Resultaat na resultaatbestemming	-	-	-

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.3 Kasstroomoverzicht	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		883.049		-110.599
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	150.218		83.443	
- mutaties voorzieningen	6.126		11.566	
- mutaties langlopende schulden (inclusief kortlopend deel PBL-verplichting)	60.919		-53.604	
		217.263		41.405
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-27.826		180.239	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en kortlopend deel PBL-verplichting)	-284.007		-68.411	
		-311.833		111.828
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		788.479		42.634
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings immateriële vaste activa	-43.123		-84.899	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investerings materiële vaste activa	-92.817		-160.384	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-135.940		-245.283
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afroming egalisatiereserve	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		652.539		-202.649

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.4 Toelichting

2.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise, KvK nummer 24360666 statutair gevestigd in Utrecht, richt zich op de meest complexe zorgvragen van cliënten met ernstig probleemgedrag. Zorgprofessionals zijn vastgelopen en komen er zelf niet meer uit.

Het gaat om mensen met een stoornis of blijvende beperking in de gehandicaptenzorg, de geestelijke gezondheidszorg, de jeugdhulp en de ouderenzorg.

Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise heeft drie regiokantoren en één Landelijk Bureau. De stichting hanteert een Raad van Toezicht model.

2.4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform RJ 640.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening maakt het bestuur bepaalde schattingen en aannames. Deze schattingen en aannames kunnen van invloed zijn op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van niet uit de balans blijvende activa en passiva op balansdatum en/of op de baten en lasten in de periode waarover wordt gerapporteerd.

Belangrijke schattingen zijn, met name, die welke vereist zijn voor bijzondere waardeverminderingen van vaste activa, waardering van debiteuren en voorzieningen. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Vergelijkende cijfers

Waar van toepassing zijn de vergelijkende cijfers aangepast voor vergelijkingsdoeleinden. Dit heeft geen effect op het vermogen en het resultaat.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van COVID-19 ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

2.4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde. Er wordt afgeschreven wanneer het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde. Er wordt afgeschreven wanneer het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk

aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Egalisatiereserve

Met ingang van 2007 is het toegestaan een egalisatiereserve te vormen. Het verschil tussen de subsidie en subsidiabele kosten wordt aan deze reserve toegevoegd/onttrokken.

Algemene reserve

Deze reserve is ter vrije besteding.

Wettelijke reserve ontwikkelingskosten

De wettelijke reserve wordt gevormd door onttrekking uit de egalisatiereserve en algemene reserve naar rato van de opbrengsten (omzetverdeling subsidie / meerzorg).

Bestemmingsreserve

Een reserve waarvan het doel vastligt.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. De jubileumvoorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

Pensioenen

De pensioentoezeggingen van CCE zijn ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De pensioenaanspraken zijn gebaseerd op leeftijd, diensttijd en salaris en kwalificeren op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 271 (RJ 271) als een toegezegde pensioenregeling. Ingeval van een tekort bij PFZW heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies. Op grond hiervan is de pensioenregeling door de stichting verwerkt als een toegezegde bijdrage-regeling, waarbij alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening zijn verantwoord.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en gemortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

2.4.4 Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten in het verslagjaar met inachtneming van de waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn geleverd.

Kosten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

Onder de subsidiebaten wordt verstaan de door VWS toegekende subsidiegelden voor het betreffende boekjaar. Eventuele over- of onderbesteding wordt verwerkt in de egalisatiereserve.

Opbrengst meerzorgadviezen

Opbrengsten voortvloeiend uit adviezen wordt verantwoord op het moment dat de meerzorg-activiteiten zijn afgerond. De kosten samenhangend met deze adviezen worden aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde verminderd met bijbehorende restwaardes, op basis van de verwachte economische levensduur.

2.4.5 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.4.6 Toelichting op de balans

Activa		31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa		€	€
Software			
Afschrijvingspercentages		33,3%	33,3%
Stand per 1 januari		171.370	86.471
Bij: Investerings		43.123	128.236
Af: Afschrijvingen		47.665	0
Af: Bijzondere waardevermindering		0	43.337
Stand per 31 december		166.828	171.370
Materiële vaste activa			
Afschrijvingspercentages			
	Verbouwingen	Inventaris	ICT
	10-20%	20%	33,3%
Stand per 1 januari	16.142	54.329	137.514
Bij: Investerings	28.021	0	64.796
Af: Afschrijvingen	8.479	23.052	71.022
Af: Desinvestering	0	0	0
Stand per 31 december	35.684	31.277	131.288
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	664.044	657.169	702.071
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	628.360	625.892	570.783
Stand per 31 december	35.684	31.277	131.288
		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
Debiteuren			
Debiteuren		122.743	119.464
Voorziening dubieuze debiteuren		0	0
Stand per 31 december		122.743	119.464
Overige vorderingen			
Rente		1.056	3.537
Meerzorgfacturen		37.800	7.800
Project ZonMW		527	22.616
Vooruitbetaalde kosten		128.584	108.950
Overige vorderingen		10.206	10.723
		178.173	153.626
Liquide middelen			
Bank		217.816	149.980
Spaarrekeningen Rabobank		1.325.000	3.088.286
Spaarrekening ABN-AMRO		2.350.000	2.018
Bedrijfsspaarrekening i.v.m. verstrekte bankgaranties		65.678	65.671
		3.958.494	3.305.955

Het saldo op de bedrijfsspaarrekening ad € 65.678,- (2019: € 65.671) is niet vrij opneembaar.

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

Passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

Reserves

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	434.790	676.222
Bij: Dotatie - Onttrekking Resultaat consultatie en expertise, PGB meerzorg	880.210	75.443-
Bij: Onttrekking / dotatie wettelijke reserve	4.399	165.989-
Stand per 31 december	<u>1.319.399</u>	<u>434.790</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	749.999	866.706
Af: Dotatie aan bestemmingsreserve	-	77.526-
Af: Onttrekking Resultaat Meerzorg	14.012-	33.800-
Bij: Onttrekking / dotatie wettelijke reserve	143	5.381-
Stand per 31 december	<u>736.130</u>	<u>749.999</u>

Wettelijke reserve ontwikkelingskosten

Stand per 1 januari	171.370	-
Af: Dotatie aan egalisatiereserve	4.399-	165.989
Af: Dotatie aan algemene reserve	143-	5.381
Stand per 31 december	<u>166.828</u>	<u>171.370</u>

De wettelijke reserve heeft betrekking op de ontwikkeling van het Cliënt Informatie systeem.

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	76.170	-
Bij: Dotatie algemene reserve resultaat Leren & Opleiden	-	77.526
Bij: Dotatie / Onttrekking Resultaat Leren & Opleiden	16.851	1.356-
Stand per 31 december	<u>93.021</u>	<u>76.170</u>

De bestemmingsreserve is bedoeld voor de activiteiten Leren & Opleiden. Het bestuur heeft deze reserve met beperkte bestemming opgesteld.

Totaal reserves	<u>2.315.378</u>	<u>1.432.329</u>
------------------------	-------------------------	-------------------------

Voorziening Jubileumuitkering

Stand per 1 januari	67.082	55.516
Bij: Dotatie	10.369	15.247
Af: Onttrekking	4.243	3.681
Stand per 31 december	<u>73.208</u>	<u>67.082</u>

Het kortlopende deel in deze voorzieningen bedraagt € 10.243,-.

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

Passiva

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Schulden op lange termijn		
Persoonlijk Budget Levensfase uren	472.034	411.115

De PBL uren hebben voornamelijk een langlopend karakter. De totale PBL schuld bedraagt € 507.526,- waarvan € 35.492,- onder de kortlopende schulden is gepresenteerd.

Schulden op korte termijn

Belastingen en sociale verzekeringspremies

Loonheffing	473.954	487.218
BTW	2.624	63
Pensioenpremie	4.329	3.644
Totaal	480.907	490.925

Overige schulden

Terug te betalen projectsubsidie	-	39.148
Nog te betalen personeelskosten	24.206	143.400
Vakantiedagen en vakantiegeld	282.324	277.691
Persoonlijk Budget Levensfase uren kortlopend deel	35.492	50.825
Kosten inzet consultants/casemanagers	282.710	278.800
Vooruitontvangen bedragen	25.357	18.200
Vooruitontvangen subsidiebedragen	-	-
Overige schulden	48.615	22.300
Totaal	698.704	830.364

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.4.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontracten

Huurovereenkomst Burgemeester Drijbersingel 51 te Zwolle

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand aan de Burgemeester Drijbersingel 51 te Zwolle. De huurovereenkomst is aangegaan op 1 september 2011 voor een periode van vijf jaar en wordt automatisch verlengd met perioden van telkens vijf jaar. De jaarhuur bedraagt € 76.953,- inclusief servicekosten. Voor deze huurovereenkomst is een bankgarantie afgegeven van € 18.171,-.

Huurovereenkomst Australiëlaan 14b te Utrecht

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand aan de Australiëlaan 14b te Utrecht. De huurovereenkomst is aangegaan op 1 februari 2009 voor een periode van vijf jaar en wordt automatisch verlengd met perioden van telkens vijf jaar. De jaarhuur bedraagt € 139.484,- inclusief servicekosten. Voor deze huurovereenkomst is een bankgarantie afgegeven van € 25.800,-.

Huurovereenkomst Tielweg 6c te Gouda

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand aan de Tielweg 6c te Gouda. De huurovereenkomst is aangegaan op 1 januari 2013 voor een periode van vijf jaar en wordt automatisch verlengd met perioden van telkens vijf jaar. De jaarhuur bedraagt € 79.465,- inclusief servicekosten. Voor deze huurovereenkomst is een bankgarantie afgegeven van € 17.887,-.

Huurovereenkomst De Plank 100 te Veldhoven

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand aan De Plank 100 te Veldhoven. In 2013 is de bestaande huurovereenkomst voor het pand verlengd voor de duur van vijf jaar, ingaande op 1 december 2014. Per 1 december 2019 is een addendum opgesteld waarbij de automatische verlenging is aangepast van vijf naar een periode van drie jaar. De jaarhuur bedraagt € 77.960,- inclusief servicekosten.

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Subsidies			
Toegezegde subsidie organisatiekosten	14.944.046	14.559.000	14.341.998
Financiering vanuit egaliseringsreserve CCE	-	-	-
Werkelijke subsidie organisatiekosten	<u>14.944.046</u>	<u>14.559.000</u>	<u>14.341.998</u>
Toegezegde subsidie inzake meerzorgadviezen PGB	115.000	115.000	77.000
Financiering vanuit egaliseringsreserve CCE	-	-	-
Totaal subsidies	<u>15.059.046</u>	<u>14.674.000</u>	<u>14.418.998</u>

De herziene instellingssubsidie van 2020, afgegeven door het Ministerie van VWS, bedraagt totaal € 14.418.998,-. De herziening is gebaseerd op 1550 consultaties, t.o.v. de eerdere 1350 consultaties en 70 Meerzorgadviezen PGB. De subsidievaststelling over 2020 zal plaatsvinden door het Ministerie van VWS na ontvangst van de verantwoording over 2020. De subsidie over 2019 is vastgesteld door het Ministerie van VWS.

Projectsubsidies	<u>33.752</u>	<u>-</u>	<u>409.290</u>
-------------------------	----------------------	-----------------	-----------------------

De personeels- en expertisecosten projectsubsidies zijn apart opgenomen in de exploitatierekening. Hiertegenover staat de post Projectsubsidies. Dit is projectsubsidie van een ZonMW project.

Opbrengsten meerzorggesprekken	<u>488.155</u>	<u>985.000</u>	<u>452.495</u>
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

De post opbrengsten meerzorggesprekken betreft de opbrengsten ontwikkelgesprekken. De opbrengsten zijn in 2020 lager uitgevallen doordat er door corona minder ontwikkelgesprekken gevoerd zijn.

Overige opbrengsten

Ontvangen interest	1.062	-	3.537
Overige opbrengsten	<u>78.911</u>	<u>80.000</u>	<u>88.405</u>
Totaal overige opbrengsten	<u>79.973</u>	<u>80.000</u>	<u>91.942</u>

De post overige opbrengsten betreft opbrengsten uit declarabele activiteiten en leergangen.

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
<i>Salarissen</i>			
Salarissen inclusief vakantiegeld en eindejaarsuitkering en ontv. ziekengeld	5.903.364	5.844.600	5.857.261
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale verzekeringspremies	828.405	818.300	846.477
Pensioenlasten	535.275	543.550	530.607
Totaal sociale lasten	1.363.680	1.361.850	1.377.084
Totaal salariskosten	7.267.044	7.206.450	7.234.345
<i>Personeel niet in loondienst</i>			
Personeel niet in loondienst	275.496	151.250	226.860
Totaal personeel niet in loondienst	275.496	151.250	226.860
<i>Overige personeelskosten</i>			
Scholingskosten	94.252	151.000	129.239
Wervingskosten	2.029	33.000	20.022
Reiskosten woon-werkverkeer	11.940	29.950	24.633
Overige personeelskosten	81.838	113.350	93.961
Totaal overige personeelskosten	190.059	327.300	267.855
<i>Personeelskosten projectsubsidies</i>	33.752	-	166.516

De kosten van de vaste formatie komen nagenoeg op begroting uit. De bezuinigingsmaatregelen zijn voor een deel weggevalen tegen de cao verhogingen. Er is minder verlof opgenomen waardoor de vakantiesaldi zijn gestegen. De flexibele schil is, net als in 2019, toegenomen door vervanging van langdurige verzuimers. De overige personeelskosten komen in het geheel lager uit dan begroot, er is minder besteed aan scholing, werving, reiskosten en overige kosten (zoals uitjes en kantinekosten). De personeelskosten projectsubsidies zijn apart opgenomen in de exploitatierekening. Dit zijn de personeelskosten van het ZonMW project.

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2020 bedroeg het gemiddeld aantal FTE's bij de stichting 88,9 FTE (2019: 87,4 FTE).

Ultimo 2020 waren 88,9 FTE's in loondienst (ultimo 2019: 89,8 FTE). De verdeling per functie luidt:

Bestuurder	1,0
Directeuren	3,0
Coördinatoren	45,6
Programmaleiders / projectleiders expertisemanagement	6,9
Ondersteuners/secretariaat	25,0
Staf/ overige medewerkers Landelijk Bureau	7,4
	88,9

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting CCE van toepassing zijnde regelgeving WNT.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting CCE is € 201.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

De bezoldiging van de leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen die over 2020 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

(alle bedragen x € 1)

1	Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2	Naam	H.M.T. de Wit	R. Jonkers	H. van der Stelt	C. Kuiper
3	Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt	1/1 - 31/12
4	Omvang dienstverband (in fte)	1,00			
5	Gewezen topfunctionaris	Nee			
6	Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja			
7	Individueel WNT-maximum	201.000	30.150	nvt	20.100
8	Bezoldiging				
9	Beloning	171.324	11.481	0	7.654
10	Belastbare onkostenvergoedingen	0	-	-	-
11	Beloningen betaalbaar op termijn	11.800	-	-	-
12	Subtotaal	183.124	11.481	0	7.654
13	-/- onverschuldigd bedrag	0	0	0	0
	Totaal Bezoldiging	183.124	11.481	0	7.654
14	Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
15	Gegevens 2019				
16	Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/7	1/1 - 31/12
17	Omvang dienstverband (in fte)	1,00			
18	Bezoldiging				
19	Beloning	164.629	11.257	5.676	7.505
20	Belastbare onkostenvergoedingen	2.760	-	-	-
21	Beloningen betaalbaar op termijn	11.612	-	-	-
	Totaal bezoldiging 2019	179.000	11.257	5.676	7.505
22	Individueel WNT-maximum 2019	194.000	29.100	9.700	19.400

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

(alle bedragen x € 1)

1	Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2	Naam	M. Verkerk	Y.B. de Ridder	W. den Hartog	P.J.C.M. Embregts
3	Duur dienstverband in 2019	nvt	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
4	Omvang dienstverband (in fte)				
5	Gewezen topfunctionaris				
6	Echte of fictieve dienstbetrekking				
7	Individueel WNT-maximum	nvt	20.100	20.100	20.100
8	Bezoldiging				
9	Beloning	0	7.654	7.654	7.654
10	Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
11	Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
12	Subtotaal	0	7.654	7.654	7.654
13	-/- onverschuldigd bedrag	0	0	0	0
	Totaal Bezoldiging	0	7.654	7.654	7.654
14	Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
15	Gegevens 2019				
16	Duur dienstverband in 2019	1/1 - 21/1	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	17/9 - 31/12
17	Omvang dienstverband (in fte)				
18	Bezoldiging				
19	Beloning	625	7.505	7.505	2.165
20	Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
21	Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
	Totaal bezoldiging 2019	625	7.505	7.505	2.165
22	Individueel WNT-maximum 2019	1.119	19.400	19.400	5.596

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen

Er is geen sprake van uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen in 2020 (2019: geen).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huren	313.664	316.000	312.909
Energie en servicekosten	72.408	74.000	57.744
Totaal huur en energie	386.072	390.000	370.653
Aanschaf kleine inventaris en inrichting	3.512	5.500	7.480
Afschrijvingskosten verbouwingen	8.479	15.000	8.084
Afschrijvingskosten inventarissen	23.052	27.000	23.345
Totaal inventarissen	35.043	47.500	38.909
Schoonmaakkosten	43.822	46.000	43.621
Belastingen en heffingen	3.707	4.000	3.432
Verzekeringen	6.808	5.000	6.641
Kosten beveiliging	4.013	3.000	2.377
Overige huisvestingskosten	14.170	6.500	10.910
Totaal overige huisvestingskosten	72.520	64.500	66.981
Totaal huisvestingskosten	493.635	502.000	476.543
<i>Organisatiekosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	8.622	14.200	7.380
Telefoon en porti	93.699	100.900	101.144
Repro en drukwerk	22.004	34.000	26.058
Totaal kantoorkosten	124.325	149.100	134.582
Kosten ICT	486.425	350.000	421.579
Afschrijvingskosten ICT	71.022	110.000	52.014
Afschrijvingskosten Software	47.665	-	-
Kosten aanschaf hardware en software	6.665	2.000	5.826
Bijzondere waardevermindering immateriële vaste activa	-	-	43.337
Totale kosten ICT	611.777	462.000	522.756
Kosten jaarverslag	7.970	6.000	8.848
Kosten website	24.939	20.000	67.712
Kosten communicatie en advies	10.208	35.000	26.756
Totaal kosten communicatie en voorlichting	43.117	61.000	103.316
Reis - en verblijfkosten	156.906	480.000	436.050
Kosten salarisadministratie	15.960	17.500	15.760
Kosten financiële administratie	26.797	27.500	35.081
Accountantskosten	53.541	30.000	34.763
Advieskosten	100.420	90.000	78.398
Juridische kosten en kosten klachtafhandeling	45.887	-	47.472
Bestuurskosten	50.990	50.000	50.214
Bankkosten	3.207	3.000	3.187
Representatiekosten	784	4.000	768
Huishoudelijke kosten	5.810	10.500	7.888
Overige organisatiekosten	24.463	37.400	17.989
Totaal overige organisatiekosten	327.859	269.900	291.520
Totaal organisatiekosten	1.263.984	1.422.000	1.488.224

De organisatiekosten komen 11% onder begroting uit, wat vooral ontstaan is door het achterblijven van de reis- en verblijfkosten. De reis- en verblijfkosten zijn lager uitgevallen door het vele thuiswerken in 2020. We vonden het belangrijk om de RIVM maatregelen serieus te nemen en hebben een groot deel van het jaar online thuisgewerkt.

De kosten ICT zijn in 2020 hoger uitgevallen door een implementatie van zowel het Cliënt Informatie Systeem als de gehele ICT omgeving. De communicatiekosten zijn in 2020 lager uitgevallen doordat door corona veel activiteiten zijn verplaatst naar 2021.

**Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht**

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
<i>Kosten inzet consultants/casemanagers</i>			
Honoraria consultatiekosten (incl implementatiekosten)	4.319.928	4.673.500	4.292.973
Reiskosten consultaties	259.043	441.500	429.915
Kosten netwerkontwikkeling en deskundigheidsbevordering	22.625	50.000	26.283
Kosten Crisis Ondersteuning Teams (COT)/Taskforces	37.176	100.000	-
Honoraria kosten meerzorggesprekken	156.433	370.000	99.180
Kosten meerzorgadviezen PGB	76.970	115.000	86.327
Kosten voor declarabele activiteiten	62.060	72.000	72.090
	4.934.235	5.822.000	5.006.768

In 2020 komen de consultatiekosten (incl. de reiskosten) 9% lager uit dan begroot. Een groot deel van het werk is in 2020 online en vanuit huis uitgevoerd, hierdoor zijn de reiskosten deels weggevallen. De kosten voor meerzorggesprekken zijn lager uitgekomen door 50% minder uitgevoerde ontwikkelgesprekken.

Kosten projecten en expertise ontwikkeling

Kosten projecten en expertise reguliere activiteiten	<u>319.672</u>	<u>300.000</u>	<u>373.439</u>
Expertisekosten projectsubsidies	77.636	-	242.774

De kosten van projecten en expertise reguliere activiteiten zijn hoger uitgekomen dan begroot. Door corona zijn er meerdere initiatieven opgepakt en uitgevoerd, terwijl andere projecten zijn uitgesteld of gecancelled. Een project wat in 2020 veel aandacht heeft gehad is Bewegen bij Probleemgedrag.

2.4.9 Resultaatbestemming 2020

Op basis van toerekening van het resultaat aan de te onderscheiden activiteiten (reguliere activiteiten, Leren & Opleiden en meerzorgadviezen) wordt een tekort van € 14.012,- toegewezen aan de algemene reserve en een overschot van € 16.851,- aan de bestemmingsreserve. De onttrekking van de algemene reserve is het saldo van opbrengsten voor meerzorggesprekken minus kosten daarvan. Voor meerzorggesprekken bestaan de opbrengsten uit de in rekening gebrachte tarieven en de kosten bestaan uit het volgende:

- Personeelskosten: normatieve toerekening van de (directe) personeelskosten, gebaseerd op aantal uit te voeren meerzorggesprekken per fte vermenigvuldigd met de salariskosten van de coördinator inclusief een opslag voor secretariële werkzaamheden. Daarnaast is een opslag voor kosten van de administratie hierin begrepen.
 - Overige kosten: direct toewijsbare kosten, betreft met name kosten voor externe consultants, uitzendkrachten en expertise.
 - Opslag voor overheadkosten ad € 90.000: deze kosten zijn niet direct gerelateerd aan het aantal uit te voeren meerzorggesprekken
- Voor Leren & Opleiden bestaat het saldo uit de gefactureerde bedragen minus de kosten zoals in rekening gebracht en een doorbelasting van interne uren.

Dit is in de jaarrekening als volgt verwerkt:

Dotatie egaliseringsreserve	880.210
Dotatie bestemmingsreserve	16.851
Onttrekking algemene reserve	<u>-14.012</u>
Totaal exploitatieresultaat (positief)	<u>883.049</u>

De bestuurder is mevrouw H.M.T. de Wit.

De bestuurder en alle leden van de Raad van Toezicht tekenen de jaarrekening.

Utrecht, 29 maart 2021

Handtekeningen,

H.M.T. de Wit	R. Jonker	C. Kuiper	Y.B. de Ridder	W. den Hartog	P.J.C.M. Embregts
Bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT

Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht

3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de op bladzijde 12 tot en met bladzijde 27 in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de exploitatierekening 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Ref.: J.NO.21062

acon avm controlepraktijk B.V., Zonedauw 11, 9202 PE, Postbus 623, 9200 AP Drachten
T: 088 44 69 004, F: 088 44 69 046, www.aconavm.nl

Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van aconavm controlepraktijk b.v. van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09114597 en zullen op eerste verzoek kosteloos aan u worden toegezonden. Tevens kunt u de algemene voorwaarden via onze website <https://aconavm.nl/algemene-voorwaarden/> raadplegen. Bezoek ook onze website voor meer informatie over onze dienstverlening, onze mensen en onze ambities. Bovengenoemde disclaimer en aansprakelijkheidsbeperking gelden niet alleen voor aconavm controlepraktijk b.v. maar ook voor iedere andere entiteit binnen het Acon avm-netwerk en onze en hun respectieve personeelsleden.



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

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

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

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

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

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

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

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

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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



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

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Drachten, 29 maart 2021

accon avm controlepraktijk B.V.

Namens deze:

Origineel is getekend door drs. ing. M.I. Hietkamp RA



BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2020 VAN STICHTING CENTRUM VOOR CONSULTATIE EN EXPERTISE

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT 2020. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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