



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

gevestigd te Utrecht

Jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

1	Bestuursverslag	2
2	Jaarrekening	12
2.1	Balans per 31 december 2021	12
2.2	Exploitatierekening over 2021	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 2021	27
3	Overige gegevens	28
3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bestuursverslag 2021

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 2021 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 2021 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.

Eind 2021 hebben we een nieuw strategisch beleidskader afgerond met de titel 'Kompas 2022 – 2025'. Dit tweede Kompas gaat verder op de ingeslagen weg onder de noemer van 'samen optrekken', met extra aandacht voor verdere professionalisering, benoemen en delen wat werkt, knelpunten agenderen en meedenken over oplossingen. Een van de speerpunten in dit verband: het helpen voorkomen van overplaatsingen uit onmacht.

Consultaties

In 2021 zijn er 1726 nieuwe aanvragen voor consultaties geweest, er was begroot op 1550 aanvragen.

	2017	2018	2019	2020	2021
GGZ	224	246	255	305	310
GZ	580	574	558	544	636
VVT	319	288	351	379	498
Jeugd *	-	-	-	368	274
Overig	222	291	403	56	8
Totaal	1345	1399	1567	1652	1726

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

De subsidie voor 2021 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. Eind 2021 is een vervolgopdracht geformuleerd. Ook hier geldt dat we doorgaan op de ingeslagen weg. Daarnaast zal extra aandacht worden aan het delen van expertise tussen de sectoren.

Voor een beschrijving van de activiteiten door de sectorprogramma's in 2021 verwijzen we naar het maatschappelijk jaarverslag 2021.

Evalueren, leren en verbeteren

Na afloop van een consultatie ontvangen betrokkenen 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 volgens de metingen in 2021 in 85% 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 opnieuw niet representatief door corona en het vele thuiswerken. De consultatiekosten komen in 2021 2% lager uit dan begroot terwijl het aantal consultatieaanvragen 11% hoger uitgekomen is dan was begroot. Een groot deel van het werk is online uitgevoerd waardoor de reiskosten zijn weggevallen. De gemiddelde kosten per casus voor de inzet van extern deskundigen zijn met 1% gestegen ten opzichte van het gemiddelde van 2020. Deze stijging was hoger begroot in verband met de tariefverhoging maar is hier op uitgekomen door het grotendeels uitblijven van de reiskosten.

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.

Advisering in het kader van de beleidsregel meerzorg

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.

Ondanks de voortdurende beperkingen die de pandemie oplegde aan zorgaanbieders zagen we in 2021 toch een forse stijging van het aantal Meerzorg-ontwikkeltrajecten. Er zijn 675 Meerzorgontwikkelgesprekken gevoerd, dat is 93% meer dan begroot. We schrijven deze stijging toe aan twee ontwikkelingen: ten eerste het feit dat Meerzorg-ontwikkeltrajecten, twee jaar na de introductie ervan, inmiddels hun meerwaarde bewezen hebben bij zorgaanbieders en zorgkantoren, waardoor het instrument beter op hun netvlies staat. Ten tweede zagen we in 2021 dat op grond van de pandemie, onlinebijeenkomsten 'het nieuwe normaal' werden. Meerzorg-ontwikkeltrajecten werden online opgepakt, daar waar dat in 2020 nog lastig was voor veel zorgaanbieders. 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 een andere. CCE gaat hier na of er inderdaad sprake is van een extreme zorgbehoefte, of er sprake is van een goed ondersteuningsplan en of de gevraagde middelen daarbij aansluiten. Deze activiteit wordt apart gesubsidieerd. Van de 70 geraamde aantallen pgb adviezen hebben we er 58 (83%) uitgevoerd.

Vanaf 2021 werkt CCE met een 'Meerzorg-evaluatie' middels een digitale vragenlijst. De eerste resultaten van deze evaluatie maken duidelijk dat de betrokkenheid van CCE bij Meerzorg-ontwikkeltrajecten overwegend als positief tot zeer positief ervaren wordt.

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 2021 5 open inschrijvingen aangeboden en uitgevoerd, over verschillende thema's en gericht op verschillende sectoren. Vanwege de pandemie 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 2021 werden zeven in company opleidingen afgerond, in drie verschillende sectoren.

In een Professionele Leer Gemeenschap (PLG) voor managers in de gehandicaptenzorg 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 2021 éénmaal op locatie plaatsgevonden en stelt verdere bijeenkomsten uit totdat dat weer kan.

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. CCE heeft in 2021 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 het activiteitenverslag 2021.

In 2021 hebben verschillende stageplaatsen geboden, onder meer aan artsen in opleiding.

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 2021 zijn weer nieuwe Casussen gepubliceerd. Deze worden veel gebruikt op in het onderwijs, op congressen en studiedagen.

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 2021 zijn vier nieuwe lezingen opgenomen. De in totaal 36 lezingen onder deze noemer zijn inmiddels meer dan 100.000 bekeken.

Webinars

In 2021 zijn 7 verschillende webinars georganiseerd. Denk daarbij aan thema's als: 'dementie en de werking van hersenen', 'omgaan met prikkels in de klas', 'het voorkomen van probleemgedrag bij niet-aangeboren hersenletsel (NAH)'. Ook waren er webinars ter voorbereiding op meerzorg-ontwikkeltrajecten.

De meeste webinars zijn vanwege het grote aantal deelnemers meerdere keren herhaald. Verder werd een groot deel van de online sessies vergezeld door een korte video die eveneens als kennisproduct beschikbaar is via onze website en social media.

Tweegesprekken

In 2021 zijn zes zogeheten Tweegesprekken gevoerd. Dit houdt in dat steeds een recent promotieonderzoek wordt besproken en de adviezen die dit oplevert voor het werkveld en CCE. De promotieonderzoeken hadden uiteraard een link met probleemgedrag en betroffen de jeugdzorg, gehandicaptenzorg en VVT.

Engelstalig profiel

Binnen Europa is CCE actief om kennis te halen én te brengen. Deze kennis delen we weer met professionals in eigen land. Dat doen we met een beperkt budget.

Van 23 t/m 25 september nam CCE online deel aan het 13e European Congress of Mental Health in Intellectual Disability (EAMHID) in Berlijn. In aanloop naar het congres werden diverse sprekers geïnterviewd. Deze interviews zijn te lezen op de website van CCE. Daarnaast deelt CCE expertise over ernstig probleemgedrag via [online Engelstalige kennisproducten](#). In 2021 zijn Engelse vertalingen verschenen van tien casusbeschrijvingen uit de serie 'Leren van Casussen'. Daarnaast zijn zes videopresentaties van CCE Podium ondertiteld in het Engels.

Bewegen bij Probleemgedrag

In 2020 is het CCE-onderzoek afgerond naar patronen in de organisatiecontext van probleemgedrag. De kennis die dat heeft opgeleverd leidde in 2021 tot nieuwe publicaties en is ingezet en uitgedragen in groepsconsultaties en meerzorgontwikkeltrajecten en in verschillende vormen gepresenteerd op meerdere studiebijeenkomsten. Begin 2021 is een online wegwijzer gelanceerd. Het actief uitdragen van deze kennis blijft komende jaren op de agenda staan.

Kennisplein gehandicaptenzorg

CCE beheerde ook in 2021 het gedeelte over probleemgedrag van kennisplein gehandicaptenzorg.

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.

Onderzoek

Wave

Het [outsideronderzoek Wave](#), dat 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 vaak leidend zijn, creëert Wave een kans voor impliciete kennis, door het inzetten van buitenstaanders en nieuwkomers. In 2021 hebben de outsiders hun trajecten afgerond door het opleveren van eindproducten in de meest uiteenlopende vorm: verslag, film, animatie, spelmateriaal, werkvormen. In datzelfde jaar is ook gestart met het schrijven van twee wetenschappelijke artikelen. Enerzijds over het proces van het project Wave, anderzijds over de inhoudelijke bevindingen ervan. Het project is reeds op verschillende bijeenkomsten gepresenteerd; tevens zijn voorbereiding getroffen voor de overdracht van kennis uit Wave in het komend jaar.

Zelfverwonding

In vervolg op de publicatie 'Zelfverwonding' (Hendrikse, 2017) is een onderzoeksvoorstel ingediend voor een vooronderzoek om inzicht te krijgen in de knelpunten en werkzame elementen bij verdere implementatie van deze aanpak. Met de resultaten van dit vooronderzoek wordt een gedegen vervolgonderzoek opgezet. ZonMw financiert dit vervolgonderzoek dat wordt uitgevoerd in 2022.

Dossieronderzoek heraanvragen

CCE wil meer inzicht krijgen in situaties waarbij cliënten telkens opnieuw in beeld komen bij consultaties. Daarom is in het najaar van 2021 een dossieronderzoek gestart. Door inzicht te krijgen

in deze casuïstiek, kunnen we zoeken naar mogelijkheden om dit – waar wenselijk – te voorkomen. Ook dit onderzoek wordt bekostigd via ZonMw.

Deelname aan onderzoek

Voor het deelnemen aan onderzoek heeft CCE contact met een aantal Academische Werkplaatsen die subsidie hebben ontvangen voor de verdere ontwikkeling van de kennisinfrastructuur in de langdurige zorg. Zo zijn wij betrokken bij een onderzoek in samenwerking met Radboudumc (ouderenzorg), Amsterdam UMC (gehandicaptenzorg), in een ZonMw-project met onder meer het Trimbos Instituut (GGZ voor cliënten in de gehandicaptenzorg) en met Centrum Verstandelijke Beperking en Psychiatrie. Met de Erasmus Universiteit werkt CCE samen aan de vernieuwing van het CCE-kennisproduct 'Somatische verklaringen van probleemgedrag'. Samen met het Universitair Kennisnetwerk Ouderenzorg Nijmegen (UKON) en ouderenzorgorganisatie De Wever is succesvol een subsidieaanvraag gedaan voor een onderzoek naar de video-interventies in de ouderenzorg.

Adviseren van/samenwerken met (boven)regionale expertisenetwerken en -centra

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++.

Medewerkers, consultants en organisatie

Net als 2020 werd de gang van zaken in het jaar 2021 sterk beïnvloed door de pandemie. Omdat wij in veel instellingen komen, vonden wij het belangrijk ons voor alles aan de RIVM-richtlijnen te houden. Er is ook in 2021 veel minder op locatie of op onze kantoren gewerkt dan voorheen.

Eind 2020 is een start gemaakt met de evaluatie van de organisatieontwikkeling. 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 gestegen van 4,8% in 2020 naar 7,2% in 2021. Het verzuim bestaat vooral uit langdurig verzuim waarbij sprake is van een aantal re-integratietrajecten die relatief veel tijd nodig hebben of waarbij er zelfs geen re-integratiemogelijkheden meer zijn. In Q4 zagen we een duidelijke stijging van het verzuimpercentage wat mede door corona veroorzaakt is. Er is gedurende het jaar veel aandacht besteed aan het onderwerp verzuim samen met de arbodienst. In vervolg daarop willen we door intervisie tussen leidinggevenden, ons meer richten op preventie. De meldingsfrequentie is in 2021 0,5. Dat is dan weer wel een goed resultaat omdat het ver onder de maximum norm ligt van gemiddeld 1 maal per jaar per medewerker.

In 2021 is in samenspraak met de Ondernemingsraad een nieuwe visie en regeling op thuiswerken opgesteld, waarbij vertrouwen en taakgestuurd werken belangrijke uitgangspunten zijn. Ondanks de nadelen heeft het online werken ook voordelen die we na de coronatijd graag behouden. Daarom blijft CCE in de toekomst hybride werken, afwisselend vanuit huis en op kantoor. Dat werkt prettig, flexibel, bespaart kosten en is beter voor het milieu. In 2021 zijn richtlijnen ontwikkeld voor het hybride werken die we in de praktijk gaan toepassen en na verloop van tijd evalueren. Thema's als (samen)werken, elkaar ontmoeten en passende huisvesting staan daarbij centraal.

De bureaumanagers hebben in samenspraak met medewerkers in ondersteunende functies een toekomstplan opgesteld voor de medewerkers van secretariaten. Doel is om met elkaar toe te werken naar zelfstandig opererende teams en landelijke themagroepen. Zelfstandig opererende teams helpen om goed zicht te houden op werkzaamheden en proactief te werken met en voor interne en externe klanten. De landelijke themagroepen dragen concreet bij aan het verbeteren van werkwijze en werkprocessen én aan belangrijke thema's die een rol spelen binnen de secretariaten. Zeer gewenste bijvangst van deze plannen is dat zij bijdragen aan de verbinding tussen collega's in de verschillende CCE-regio's.

Op ICT-gebied vroeg de digitalisering van de aanvraagprocedure voor consultaties veel tijd en energie. Doel is het aanvragen van consultaties te stroomlijnen, klantvriendelijker te maken en ook AVG-proof. Dat was een complex traject vanwege de koppelingen van het proces met verschillende leveranciers. Onderdeel van het project was ook de aanpassing van zowel het proces als de techniek van de telefonie wat veel impact had op de organisatie. In 2022 is de digitalisering onderdeel van de evaluatie van de nieuwe aanvraagprocedure.

De nieuw ingerichte klachtenregeling had tot doel de opvang van onvrede 'aan de voorkant' te versterken, zodat de inhoud van de klacht goed aan bod kan komen en juridisering wordt voorkomen. Belangrijk te constateren dat dat goed heeft gewerkt. In 2021 heeft de vertrouwenspersoon acht nieuwe meldingen ontvangen en in behandeling genomen. Er zijn echter geen formele klachten gemeld die voor onderzoek voorgelegd dienden te worden aan de klachtenfunctionaris of externe klachtencommissie.

CCE hanteert een gedragscode voor medewerkers en consultants. 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 2021

In 2021 is een financieel resultaat van € 173.538,- geboekt. De totale opbrengsten in 2021 waren € 16.212.124,-. Dit overschot is, net als in 2020, vooral ontstaan door het vele thuiswerken van onze medewerkers en consultants waardoor de reiskosten lager zijn uitgekomen dan begroot.

Net als in 2020 was de coronapandemie van invloed op de uitvoering van consultaties. In 2021 hebben veel gesprekken weer online plaatsgevonden. Daar waar mogelijk vonden consultaties op

locatie plaats met inachtneming van de coronamaatregelen. In overleg met externe partners bespraken we voor iedere situatie de best passende oplossing.

De toename van het aantal consultaties is gefinancierd uit het geld dat is bespaard op reistijd en -kosten als gevolg van het thuiswerken door corona. In termen van snelheid en efficiency heeft thuiswerken voordelen. Dit is zeker iets om op onderdelen te behouden, maar niet voor de volle 100%. We merken dat we ons werk minder goed kunnen uitvoeren doordat online een betekenisvol deel van de context wordt gemist.

De verwachting is dat het aantal consultatie-aanvragen komende jaren blijft toenemen. Op verzoek van het ministerie van VWS is een meerjarenraming opgesteld waarover we in gesprek zijn. Deze gaat vooralsnog uit van een groei van 5% per jaar tot en met 2026. Deze groei is gebaseerd op de trend van afgelopen jaren en de toename van het aantal indicaties voor langdurige zorg.

De egalisereserve stijgt van 8,8% naar 11,9% door dotatie van het resultaat over 2021. Er wordt een bedrag van € 289.497,- (1,9%) terugbetaald aan VWS om deze reserve terug te brengen tot het toegestane maximum van 10%, zoals bepaald in de kaderregeling VWS subsidies.

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 veilig werken met zeer vertrouwelijke cliëntinformatie om een hack op onze systemen te voorkomen. Dat gaat enerzijds over een veilige ICT omgeving en anderzijds om de medewerkers bewust te maken van hun ICT gedrag. Een ander risico zit in de onvoorspelbaarheid van onze aanvragen consultaties. Met VWS hebben we afspraken gemaakt dat er bij groei van aanvragen extra subsidie aangevraagd kan worden. Bij een sterke afname van aanvragen kan in het uiterste geval een deel van het werk van extern deskundigen worden overgenomen door eigen medewerkers. Een derde risico komt voort uit het vele thuiswerken van ons personeel a.g.v. het coronabeleid. De risico's daarvan zijn dat medewerkers motivatie verliezen, zich niet of onvoldoende verbonden voelen met de organisatie en het verzuim toeneemt. We hebben een algemene regeling voor hybride werken, vullen deze waar nodig en mogelijk aan met maatwerk en zijn alert op het creëren van alternatieve manieren om ontmoetingen te organiseren. De financiële impact van de beschreven risico's achten wij beperkt.

Verwachtingen voor 2022

Voor 2022 is een resultaat begroot van € 14.000 positief, waarbij € 7.500,- wordt behaald op de declarabele diensten en € 6.500,- op de meerzorgactiviteiten. De subsidieaanvraag van de jaarlijkse instellingssubsidie is gebaseerd op 1650 consultaties; bij hogere aantallen kan er een herziening

aangevraagd worden. De subsidie heeft een structureel karakter. Voor de meerzorg is begroot dat we 500 ontwikkelgesprekken gaan uitvoeren. Dat ligt iets hoger dan begroot in 2021 en iets lager dan in 2021 uitgevoerd. Voor het voeren van meerzorg-gesprekken zetten we de flexibele schil in. We brengen de vaste formatie in 2022 in overeenstemming met het verwachte aantal consultaties. Als de ontwikkeling van het aantal consultaties daartoe aanleiding geeft, gaan we daarover in gesprek met VWS. De eerste twee maanden van 2022 komt het aantal aanvragen overeen met de begroting.

De begroting over 2022 ziet er als volgt uit.

Begroting over 2022	Bedragen in € 1.000,-
Subsidies	16.190
Opbrengsten meerzorg en overige opbrengsten	835
Personeelskosten	8.496
Huisvesting- en organisatiekosten	1.852
Kosten consulenten consultaties	5.847
Kosten consulenten meerzorg en overige	456
Ondersteuning COT en Taskforces	60
Kosten expertise	300
Per saldo positief resultaat	14

Coronavirus en CCE

In de begroting van 2021 was rekening gehouden met een post-corona effect. Door de lange lockdownperiodes hebben we de omvang van dat effect nog niet kunnen vaststellen. We hebben in de begroting van 2022 op dat punt dezelfde uitgangspunten gehanteerd. We hebben voor 2022 niet gerekend met een lange lockdown. Alle activiteiten zullen naar verwachting gewoon doorlopen.

CCE, 29 maart 2022

H.M.T. de Wit

Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht

2.1 Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	95.330		166.828	
Materiële vaste activa	<u>129.344</u>		<u>198.249</u>	
		224.674		365.077
Vlottende activa				
Debiteuren	208.357		122.743	
Overige vorderingen	<u>175.574</u>		<u>178.173</u>	
		383.931		300.916
Liquide middelen		5.117.106		3.958.494
Totaal activa		<u><u>5.725.711</u></u>		<u><u>4.624.487</u></u>

Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise
te Utrecht

2.1 Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Reserves		2.488.916		2.315.378
Voorzieningen		74.232		73.208
Schulden op lange termijn				
Persoonlijk budget levensfase uren		533.062		472.034
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	766.693		584.256	
Belastingen, sociale lasten en pensioenlasten	434.971		480.907	
Overige schulden	<u>1.427.837</u>		<u>698.704</u>	
		<u>2.629.501</u>		<u>1.763.867</u>
Totaal passiva		<u><u>5.725.711</u></u>		<u><u>4.624.487</u></u>

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

2.2 Exploitatierekening over 2021

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
Subsidies	15.011.652	15.059.000	15.059.046
Projectsubsidies	123.760	0	111.388
Opbrengsten meerzorgadviezen	991.665	508.000	488.155
Overige opbrengsten	85.047	75.000	79.973
Totaal baten	16.212.124	15.642.000	15.738.562
Lasten			
<i>Personeelskosten</i>			
Salarissen	7.759.638	7.242.000	7.267.044
Personeel niet in loondienst	299.360	238.000	275.496
Overige personeelskosten	286.289	300.000	190.059
Personeelskosten projectsubsidies	37.060	0	33.752
Totaal personeelskosten	8.382.347	7.780.000	7.766.351
<i>Materiele kosten</i>			
Huisvestingskosten	522.561	502.000	493.635
Organisatiekosten	1.038.737	1.300.000	1.263.984
Kosten inzet consultants/casemanagers	5.754.762	5.744.500	4.934.235
Kosten projecten en expertiseontwikkeling	253.479	309.000	319.672
Expertisekosten projectsubsidies	86.700	0	77.636
Totaal materiële kosten	7.656.239	7.855.500	7.089.162
Totaal lasten	16.038.586	15.635.500	14.855.513
Resultaat voor resultaatbestemming	173.538	6.500	883.049
Resultaatbestemming			
Dotatie / onttrekking egaliseringsreserve	141.463	0	880.210
Dotatie bestemmingsreserve	10.676	6.500	16.851
Dotatie / onttrekking algemene reserve	21.399	0	14.012-
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0

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

2.3 Kasstroomoverzicht	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		173.538		883.049
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	179.514		150.218	
- mutaties voorzieningen	1.024		6.126	
- mutaties langlopende schulden (inclusief kortlopend deel PBL-verplichting)	108.588		60.919	
		<u>289.126</u>		<u>217.263</u>
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-83.015		-27.826	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en kortlopend deel PBL-verplichting)	818.075		-284.007	
		<u>735.060</u>		<u>-311.833</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.197.724</u>		<u>788.479</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings immateriële vaste activa	0		-43.123	
Desinvesterings immateriële vaste activa	0		0	
Investerings materiële vaste activa	-39.112		-92.817	
Desinvesterings materiële vaste activa	0		0	
		<u>0</u>		<u>-135.940</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-39.112</u>		<u>-135.940</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afroming egalisatiereserve	0		0	
		<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>1.158.612</u></u>		<u><u>652.539</u></u>

**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 subsidiebaton 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			31-12-2021	31-12-2020
Immateriële vaste activa			€	€
Software				
Afschrijvingspercentages			33,3%	33,3%
Stand per 1 januari			166.828	171.370
Bij: Investerings			0	43.123
Af: Afschrijvingen			71.498	47.665
Af: Bijzondere waardevermindering			0	0
Stand per 31 december			95.330	166.828
Materiële vaste activa	Verbouwingen	Inventaris	ICT	Totaal
Afschrijvingspercentages	10-20%	20%	33,3%	
Stand per 1 januari	35.684	31.277	131.288	198.249
Bij: Investerings		6.666	32.446	39.112
Af: Afschrijvingen	10.299	14.868	82.849	108.016
Af: Desinvestering	0	0	0	0
Stand per 31 december	25.385	23.075	80.885	129.345
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	664.044	663.835	734.517	2.062.396
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	638.659	640.760	653.632	1.933.051
Stand per 31 december	25.385	23.075	80.885	129.345
			31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren			€	€
Debiteuren			208.357	122.743
Voorziening dubieuze debiteuren			0	0
Stand per 31 december			208.357	122.743
Overige vorderingen				
Rente			7	1.056
Meerzorgfacturen			62.350	37.800
Project ZonMW			0	527
Vooruitbetaalde kosten			104.559	128.584
Overige vorderingen			8.657	10.206
			175.573	178.173
Liquide middelen				
Bank			183.866	217.816
Spaarrekeningen Rabobank			2.525.055	1.325.000
Spaarrekening ABN-AMRO			2.342.500	2.350.000
Bedrijfsspaarrekening i.v.m. verstrekte bankgaranties			65.684	65.678
			5.117.105	3.958.494

Het saldo op de bedrijfsspaarrekening ad € 65.684,- (2020: € 65.678,-) is niet vrij opneembaar.

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

Passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Reserves

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	1.319.399	434.790
Bij: Dotatie - Onttrekking Resultaat consultatie en expertise, PGB meezorg	141.463	880.210
Bij: Onttrekking wettelijke reserve	69.253	4.399
Stand per 31 december	<u>1.530.115</u>	<u>1.319.399</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	736.130	749.999
Bij: Dotatie / onttrekking Resultaat Meezorg	21.399	-14.012
Bij: Onttrekking wettelijke reserve	2.245	143
Stand per 31 december	<u>759.774</u>	<u>736.130</u>

Wettelijke reserve ontwikkelingskosten

Stand per 1 januari	166.828	171.370
Af: Dotatie aan egalisatiereserve	-69.253	-4.399
Af: Dotatie aan algemene reserve	-2.245	-143
Stand per 31 december	<u>95.330</u>	<u>166.828</u>

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

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	93.021	76.170
Bij: Dotatie / Onttrekking Resultaat Leren & Opleiden	10.676	16.851
Stand per 31 december	<u>103.697</u>	<u>93.021</u>

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

Totaal reserves	<u>2.488.916</u>	<u>2.315.378</u>
------------------------	-------------------------	-------------------------

Voorziening Jubileumuitkering

Stand per 1 januari	73.208	67.082
Bij: Dotatie	8.405	10.369
Af: Onttrekking	7.381	4.243
Stand per 31 december	<u>74.232</u>	<u>73.208</u>

Het kortlopende deel in deze voorzieningen bedraagt € 9.961,-.

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

Passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden op lange termijn		
Stand per 1 januari Persoonlijk Budget Levensfase	472.034	411.115
Mutatie PBL lange termijn	61.028	60.919
Stand per 31 december Persoonlijk Budget Levensfase	533.062	472.034

De PBL uren hebben voornamelijk een langlopend karakter. De totale PBL schuld bedraagt € 616.114,- waarvan € 83.052,- onder de kortlopende schulden is gepresenteerd.

Schulden op korte termijn

Belastingen en sociale verzekeringspremies

Loonheffing	428.369	473.954
BTW	3.528	2.624
Pensioenpremie	3.074	4.329
Totaal	434.971	480.907

Overige schulden

Nog te betalen personeelskosten	28.825	24.206
Vakantiedagen en vakantiegeld	340.655	282.324
Persoonlijk Budget Levensfase uren kortlopend deel	83.052	35.492
Kosten inzet consultants/casemanagers	162.708	282.710
Vooruitontvangen bedragen	51.752	25.357
Vooruitontvangen subsidiebedragen	398.278	0
Terugbetalingsverplichting instellingssubsidie	289.497	0
Overige schulden	73.070	48.615
Totaal	1.427.837	698.704

De balanspost 'Nog te betalen kosten inzet consultants / casemanagers' betreft een lastig in te schatten reservering. De inschatting wordt gedaan op basis van ervaringscijfers waarbij een deel van de bestaande werkafspraken worden afgeboekt.

**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 € 81.408,- 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 € 154.219,- 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 € 80.696,- 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 € 77.028,- inclusief servicekosten.

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

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Subsidies			
Toegezegde subsidie organisatiekosten	15.178.649	14.936.500	14.944.046
Terug te betalen subsidiegelden	-289.497	0	0
Werkelijke subsidie organisatiekosten	<u>14.889.152</u>	<u>14.936.500</u>	<u>14.944.046</u>
Toegezegde subsidie inzake meerzorgadviezen PGB	122.500	122.500	115.000
Totaal subsidies	<u>15.011.652</u>	<u>15.059.000</u>	<u>15.059.046</u>

De instellingssubsidie van 2021, afgegeven door het Ministerie van VWS, bedraagt totaal € 15.301.149,-. De subsidie heeft een structureel karakter en is gebaseerd op 1550 consultaties en 70 Meerzorgadviezen PGB. De subsidievaststelling over 2021 zal plaatsvinden door het Ministerie van VWS na ontvangst van de verantwoording over 2021. De subsidie over 2020 is vastgesteld door het Ministerie van VWS. Er is bezwaar gemaakt tegen de vaststelling omdat het saldo van de egalisatiereserve afwijkt. Dat hangt samen met de dotatie aan de wettelijke reserve in 2020. Ultimo 2021 overschrijdt de egalisatiereserve de maximale 10% van het verleende subsidiebedrag. Dit meerdere van € 289.497 is in 2021 ten laste gebracht van de post Subsidies en wordt aan VWS teruggestort.

Projectsubsidies	<u>123.760</u>	<u>0</u>	<u>111.388</u>
-------------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------

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

Opbrengsten meerzorggesprekken	<u>991.665</u>	<u>508.000</u>	<u>488.155</u>
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

De post opbrengsten meerzorggesprekken betreft de opbrengsten ontwikkelgesprekken. De opbrengsten zijn in 2021 bijna twee keer zo hoog als begroot. We hebben extra aandacht besteed aan het volume na de tijdelijke daling in 2020.

Overige opbrengsten

Ontvangen interest	7	0	1.062
Overige opbrengsten	<u>85.040</u>	<u>75.000</u>	<u>78.911</u>
Totaal overige opbrengsten	<u>85.047</u>	<u>75.000</u>	<u>79.973</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 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
<i>Salarissen</i>			
Salarissen inclusief vakantiegeld en eindejaarsuitkering en ontv. ziekengeld	6.333.880	5.876.300	5.903.364
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale verzekeringspremies	828.778	820.600	828.405
Pensioenlasten	596.980	545.100	535.275
Totaal sociale lasten	1.425.758	1.365.700	1.363.680
Totaal salariskosten	7.759.638	7.242.000	7.267.044
<i>Personeel niet in loondienst</i>			
Personeel niet in loondienst	299.360	238.000	275.496
Totaal personeel niet in loondienst	299.360	238.000	275.496
<i>Overige personeelskosten</i>			
Scholingskosten	156.094	155.000	94.252
Wervingskosten	11.420	22.000	2.029
Reiskosten woon-werkverkeer	696	25.500	11.940
Overige personeelskosten	118.079	97.500	81.838
Totaal overige personeelskosten	286.289	300.000	190.059
<i>Personeelskosten projectsubsidies</i>	37.060	0	33.752

De kosten van de vaste formatie komen 7% hoger uit dan begroot. We zijn in 2021 door de hogere aanvragen al snel gaan sturen op meer formatie gebaseerd op 1650 aanvragen. Ook is er per 1-6 een cao verhoging van 3,15% geweest wat niet begroot is. Ten slotte is er door de enorme drukte en door hoog verzuim minder verlof opgenomen waardoor de vakantiesaldi zijn gestegen. Ook daardoor is er meer gebruik gemaakt van personeel niet in loondienst. De overige personeelskosten komen in het geheel 5% lager uit dan begroot, er is minder besteed aan werving en reiskosten maar er is meer besteed aan thuiswerkvergoeding en arbokosten. De personeelskosten projectsubsidies zijn apart opgenomen in de exploitatierekening. Dit zijn de personeelskosten van het ZonMW project.

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2021 bedroeg het gemiddeld aantal FTE's bij de stichting 91,0 FTE (2020: 88,9 FTE).

Ultimo 2021 waren 91,6 FTE's in loondienst (ultimo 2020: 88,9 FTE). De verdeling per functie luidt:

Bestuurder	1,0
Directeuren	3,0
Coördinatoren	46,7
Programmaleiders / projectleiders expertisemanagement	6,8
Ondersteuners/secretariaat	26,1
Staf/ overige medewerkers Landelijk Bureau	8,0
	91,6

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 2021 voor Stichting CCE is € 209.000. 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 2021 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

(alle bedragen x € 1)

1	Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT
2	Naam	H.M.T. de Wit	R. Jonkers	C.H.Z. Kuiper
3	Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	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	209.000	31.350	20.900
8	Bezoldiging			
9	Beloning	176.341	11.854	7.903
10	Belastbare onkostenvergoedingen	3.719	0	0
11	Beloningen betaalbaar op termijn	12.759	0	0
12	Subtotaal	192.819	11.854	7.903
13	-/- onverschuldigd bedrag	0	0	0
	Totaal Bezoldiging	192.819	11.854	7.903
14	Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
15	Gegevens 2020			
16	Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
17	Omvang dienstverband (in fte)	1,00		
18	Bezoldiging			
19	Beloning	171.324	11.481	7.654
20	Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
21	Beloningen betaalbaar op termijn	11.800	0	0
	Totaal bezoldiging 2020	183.124	11.481	7.654
22	Individueel WNT-maximum 202	201.000	30.150	20.100

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
2	Naam	Y.B. de Ridder	W.H.M. den Hartog	P.J.C.M. Embregts
3	Duur dienstverband in 2021	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	20.900	20.900	20.900
8	Bezoldiging			
9	Beloning	7.903	7.903	7.903
10	Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
11	Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
12	Subtotaal	7.903	7.903	7.903
13	-/- onverschuldigd bedrag	0	0	0
	Totaal Bezoldiging	7.903	7.903	7.903
14	Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
15	Gegevens 2020			
16	Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	17/9 - 31/12
17	Omvang dienstverband (in fte)			
18	Bezoldiging			
19	Beloning	7.654	7.564	7.654
20	Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
21	Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
	Totaal bezoldiging 2020	7.654	7.564	7.654
22	Individueel WNT-maximum 202	20.100	20.100	20.100

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen

Er is geen sprake van uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen in 2021 (2020: geen).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huren	312.009	328.000	313.664
Energie en servicekosten	112.413	65.000	72.408
Totaal huur en energie	424.422	393.000	386.072
Aanschaf kleine inventaris en inrichting	5.671	5.500	3.512
Afschrijvingskosten verbouwingen	10.299	14.000	8.479
Afschrijvingskosten inventarissen	14.869	25.000	23.052
Totaal inventarissen	30.839	44.500	35.043
Schoonmaakkosten	45.372	46.000	43.822
Belastingen en heffingen	3.739	4.000	3.707
Verzekeringen	7.024	5.000	6.808
Kosten beveiliging	4.085	3.000	4.013
Overige huisvestingskosten	7.080	6.500	14.170
Totaal overige huisvestingskosten	67.300	64.500	72.520
Totaal huisvestingskosten	522.561	502.000	493.635

De huisvestingskosten komen 4% hoger uit dan begroot door servicekostenafrekeningen bij twee panden die lager waren ingeschat.

Organisatiekosten

Kantoorbenodigdheden	3.386	14.200	8.622
Telefoon en porti	108.539	100.000	93.699
Repro en drukwerk	12.972	27.500	22.004
Totaal kantoorkosten	124.897	141.700	124.325
Kosten ICT	321.810	350.000	486.425
Afschrijvingskosten ICT	82.849	110.000	71.022
Afschrijvingskosten Software	71.498	0	47.665
Kosten aanschaf hardware en software	10.057	2.000	6.665
Totale kosten ICT	486.214	462.000	611.777
Kosten jaarverslag en meerjarenbeleidsplan	9.280	6.000	7.970
Kosten website	22.754	20.000	24.939
Kosten communicatie en advies	8.381	35.000	10.208
Totaal kosten communicatie en voorlichting	40.415	61.000	43.117
Reis - en verblijfkosten	113.754	375.000	156.906
Kosten salarisadministratie	16.400	17.500	15.960
Kosten financiële administratie	32.442	27.500	26.797
Accountantskosten	33.269	30.000	53.541
Advieskosten	75.482	90.000	100.420
Juridische kosten en kosten klachtafhandeling	32.185	0	45.887
Bestuurskosten	30.420	50.000	50.990
Rente- en bankkosten	23.450	3.000	3.207
Representatiekosten	661	4.000	784
Huishoudelijke kosten	3.963	8.000	5.810
Overige organisatiekosten	25.185	30.300	24.463
Totaal overige organisatiekosten	273.457	260.300	327.859
Totaal organisatiekosten	1.038.737	1.300.000	1.263.984

De organisatiekosten komen 20% onder begroting uit, wat vooral ontstaan is door het achterblijven van de reis- en verblijfkosten. De reis- en verblijfkosten zijn 70% lager uitgevallen door het vele thuiswerken in 2021. We hebben dit jaar opnieuw minder op locatie gewerkt door de coronamaatregelen.

De kosten ICT zijn in 2021 hoger uitgevallen door extra afschrijvingskosten software die niet begroot waren. Opvallende kostenpost zijn de rentekosten, die waren niet begroot en komen over heel 2021 uit op € 23k.

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

2.4.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
<i>Kosten inzet consultants/casemanagers</i>			
Honoraria consultatiekosten (incl implementatiekosten)	4.886.351	4.890.500	4.319.928
Reiskosten consultaties	257.863	375.000	259.043
Kosten netwerkontwikkeling en deskundigheidsbevordering	5.154	40.000	22.625
Kosten Crisis Ondersteuning Teams (COT)/Taskforces	53.195	60.000	37.176
Honoraria kosten meerzorggesprekken	381.885	188.000	156.433
Kosten meerzorgadviezen PGB	100.704	122.500	76.970
Kosten voor declarabele activiteiten	69.610	68.500	62.060
	<u>5.754.762</u>	<u>5.744.500</u>	<u>4.934.235</u>

De kosten (honoraria en reiskosten) voor consultants komen lager uit dan begroot. Dit heeft meerdere redenen, enerzijds een andere mix (veel VVT casussen), meer casussen zonder inzet consultants en door minder reizen. De kosten consultants Meerzorg zijn hoger omdat er bijna twee keer zoveel is uitgevoerd.

Kosten projecten en expertise ontwikkeling

Kosten projecten en expertise reguliere activiteiten	<u>253.479</u>	<u>309.000</u>	<u>319.672</u>
Expertisekosten projectsubsidies	86.700	0	77.636

De kosten van projecten en expertise reguliere activiteiten zijn lager uitgekomen dan begroot. Door corona zijn er projecten anders uitgevoerd (online) of gecancelled. Hierdoor zijn de kosten lager uitgekomen.

2.4.9 Resultaatbestemming 2021

Op basis van toerekening van het resultaat aan de te onderscheiden activiteiten (reguliere activiteiten, Leren & Opleiden en meerzorgadviezen) wordt een overschot van € 21.399,- toegewezen aan de algemene reserve en een overschot van € 10.676,- 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 € 40.000: 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	141.463
Dotatie bestemmingsreserve	10.676
Dotatie algemene reserve	<u>21.399</u>
Totaal exploitatieresultaat (positief)	<u>173.538</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 2022

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

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 de bestuurder van Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2021

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Centrum voor Consultatie en Expertise per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de exploitatierekening 2021; 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

NALEVING ANTICUMULATIEBEPALING WNT NIET GECONTROLEERD

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Ref.: J.MI.22029

accon■avm controlepraktijk B.V., Burgemeester Burgerslaan 44, Postbus 2085, 5202 CB 's Hertogenbosch
T: 088 - 44 69 00 7, F: 088 - 44 69 04 6, www.acconavm.nl

Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van accon■avm 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://acconavm.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 accon■avm controlepraktijk b.v. maar ook voor iedere andere entiteit binnen het Accon avm-netwerk en onze en hun respectieve personeelsleden.



Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN 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.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond is van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

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.

De bestuurder 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 DE BESTUURDER EN RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

De bestuurder 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 bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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



De bestuurder 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.

's Hertogenbosch, 29 maart 2022

accon avm controlepraktijk B.V.
Namens deze:

Origineel is getekend door: R. Leus EMITA RA



BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2021 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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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