

Jaarverslag

MEE regio Noordoost Brabant 2019

Inhoudsopgave

| | | |
|------|-----------------------------------------------------------|----|
| 1 | Jaarverslag | 3 |
| 2 | Jaarrekening | 4 |
| 2.1 | Balans | 5 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten | 6 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht | 7 |
| 2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 2.5 | Algemene grondslagen | 11 |
| 2.6 | Grondslagen voor waardering van activa en passiva | 12 |
| 2.7 | Grondslagen voor bepaling van het resultaat | 14 |
| 2.8 | Toelichting op de balans | 17 |
| 2.9 | Kengetallen | 21 |
| 2.11 | Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 22 |
| 2.12 | Gebeurtenissen na balansdatum | 22 |
| 2.13 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 24 |
| 2.14 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 30 |
| 3 | Overige gegevens | 31 |
| 3.1 | Resultaatbestemming | 31 |
| 3.2 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 32 |

1 Jaarverslag

Voor het jaarverslag over het jaar 2019 verwijzen wij naar de jaarrekening van stichting De Meent Groep.

2 Jaarrekening

MEE Noordoost Brabant 2019

2.1 Balans

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | € | € |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 1 | 1.265.259 | 1.358.840 |
| Liquide middelen | 2 | 75.000 | 81.202 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Totaal vlottende activa | | 1.340.259 | 1.440.042 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Totaal activa | | 1.340.259 | 1.440.042 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | Ref. | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
| PASSIVA | | € | € |
| Eigen vermogen | | | |
| Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen | 3 | 1.157.519 | 1.258.855 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Totaal eigen vermogen | | 1.157.519 | 1.258.855 |
| Voorzieningen | 4 | 13.452 | 21.834 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 5 | 169.288 | 159.353 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Totaal passiva | | 1.340.259 | 1.440.042 |
| | | <hr/> | <hr/> |

2.2 Staat van baten en lasten

| | Ref. | begroting 2019 € | realisatie 2019 € | realisatie 2018 € |
|-------------------------------------------------|------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | | |
| Subsidie gemeenten | 6 | 722.208 | 643.898 | 689.394 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 7 | 231.190 | 236.273 | 229.022 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 953.398 | 880.171 | 918.416 |
| BEDRIJFSLASTEN | | | | |
| Personeelskosten | 8 | 844.522 | 870.398 | 786.890 |
| Afschrijvingen vaste activa | 9 | 4.133 | 4.133 | 7.479 |
| Overige bedrijfskosten | 10 | 104.743 | 106.976 | 96.503 |
| Som der bedrijfslasten | | 953.398 | 981.507 | 890.872 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | - | -101.336 | 27.544 |
| Financiële baten en lasten | 11 | - | - | - |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | | - | -101.336 | 27.544 |
| Buitengewone baten en lasten | | - | - | - |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | - | -101.336 | 27.544 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | | |
| | | begroting 2019 € | realisatie 2019 € | realisatie 2018 € |
| Volgens het besluit van de Raad van Bestuur: | | | | |
| Algemene reserve | | - | -101.336 | 24.703 |
| Reserve innovatieve projecten | | | - | 2.841 |
| | | - | -101.336 | 27.544 |

2.3 Kasstroomoverzicht

| | Ref. | 2019 € | 2018 € |
|-------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | -101.336 | 27.544 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen | | - | - |
| - mutaties reserves | 3 | - | - |
| - mutaties voorzieningen | 4 | -8.382 | -11.313 |
| | | -8.382 | -11.313 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | |
| - financieringsverschil | | - | - |
| - vorderingen | 1 | 93.581 | 114.030 |
| - kortlopende schulden | 5 | 9.935 | -133.053 |
| | | 103.516 | -19.023 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -6.202 | -2.792 |
| Ontvangen interest | 11 | - | - |
| | | - | - |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | -6.202 | -2.792 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investeringen | | - | - |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | - | - |
| Mutatie geldmiddelen | | -6.202 | -2.792 |
| het verloop van de geldmiddelen is als volgt: | | | |
| Stand per 1 januari | | 81.202 | 83.994 |
| Mutatie boekjaar | | -6.202 | -2.792 |
| Stand per 31 december | | 75.000 | 81.202 |

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemene toelichting

MEE Noordoost Brabant (MEE NOB) is een stichting gevestigd te 's-Hertogenbosch, KvK-nummer 41097724.

2.4.2 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ640. Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

2.4.3 Activiteiten

MEE Noordoost Brabant biedt cliëntondersteuning aan kwetsbare burgers met een beperking op alle levensgebieden en levensfasen.

2.4.4 Continuïteit

Vanaf 1 januari 2020 zijn de zes stichtingen binnen De Meent Groep gefuseerd naar één stichting MEE De Meent Groep.

Voor 2020 is een sluitende begroting opgesteld. Tevens is een meerjarenbegroting opgemaakt, inclusief een liquiditeitsbegroting. Hierin is geen rekening gehouden met de impact van het coronavirus. De risico's en potentiële impact worden hieronder toegelicht.

In maart 2020 is Nederland geconfronteerd met het Coronavirus en zijn aanvullende overheidsmaatregelen van kracht. Mogelijke risico's voor onze organisatie zijn verlaagde productie vanwege enerzijds het uitvallen van medewerkers door ziekte en anderzijds doordat dienstverlening niet uitgevoerd kan worden. Onze gebruikelijke ondersteuning wordt echter gecontinueerd, ook al is dat op andere wijze op afstand, telefonisch en digitaal. De dienstverlening in de wmo- en jeugdwet is toegevoegd aan de lijst van cruciale beroepen. Hierdoor verwachten wij vooralsnog geen grote problemen door het wegvallen van werk. Momenteel ligt ook bij onze opdrachtgevers de prioriteit bij het ondersteunen van kwetsbare inwoners en het zicht houden op mogelijke zorgelijke situaties.

Op korte termijn verwachten wij geen financiële problemen, vanwege onze solide liquiditeitspositie en de bestaande subsidie- en inkoopopdrachten van gemeenten. Dit zijn onze belangrijkste opdrachtgevers, de contracten hebben een minimale looptijd van een jaar met periodieke bevoorschotting. De VNG heeft haar leden opgeroepen de aanbieders door te betalen en is met het Rijk in gesprek over eventuele compensatie.

Een deel van onze opdrachten is op facturatiebasis achteraf voor geleverde diensten, waaronder trainingen. Het mogelijke risico hiervan schatten wij in op 4% van onze omzet.

Voor 2020 en 2021 is een analyse gemaakt ten aanzien van omzet, formatie en liquiditeit op basis van verschillende scenario's. Voor de lange termijn zijn de effecten van deze Coronacrisis nog onvoldoende in te schatten, daar we ons nog in het beginstadium bevinden.

Bij eventuele afnemende omzet worden de kosten in relatie gebracht tot die omzet. Het grootste deel van de kosten bestaat uit personeelskosten. Er is een ruime flexibele schil van toepassing. De reserves zijn toereikend om een eventuele omzetsdaling te kunnen opvangen.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van MEE De Meent Groep. Op basis van de beschreven risico's en maatregelen als gevolg van het Coronavirus is er geen sprake van een materiële onzekerheid op het gebied van continuïteit.

2.4.5 Vestigingsadres

MEE Noordoost Brabant is feitelijk gevestigd op Postbus 221, 5201 AE te 's-Hertogenbosch.

2.4.6 Groepsverhoudingen

MEE Noordoost Brabant vormt een bestuurlijke eenheid met De Meent Groep, MEE regio 's-Hertogenbosch (MEE RDB), MEE Noord en Midden Limburg (MEE NML), MEE regio Tilburg (MEE RTB) en MEE Zuidoost Brabant (MEE ZOB).

2.4.7 Stelselwijziging

In 2019 heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

2.4.8 Schattingswijziging

In 2019 heeft geen schattingswijziging plaatsgevonden.

2.4.9 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van MEE NOB zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereist inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.4.10 Consolidatie

De Jaarrekening van MEE NOB is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van De Meent Groep.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen

rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten De Meent Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor De Meent Groep.

In de geconsolideerde jaarrekening van De Meent Groep zijn opgenomen:

De Meent Groep
MEE Noordoost Brabant
MEE Noord en Midden Limburg
MEE regio 's-Hertogenbosch
MEE regio Tilburg
MEE Zuidoost Brabant

Daarnaast heeft De Meent Groep overheersende zeggenschap in Stichting Ondersteuning Activiteiten De Meent Groep. Gezien de omvang van de activiteiten en in verband met het niet materiële belang, is deze stichting niet geconsolideerd.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2.4.11 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofden van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

2.5 Algemene grondslagen

2.5.1 Algemeen

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt de verplichting niet langer in de balans opgenomen. In de balans, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.5.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.5.3 Functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

2.5.4 Operationele Leasing

Bij MEE NOB kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij MEE NOB ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofden van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

2.6 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.6.1 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6.2 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

2.6.3 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorziening jubilea

De berekening is gemaakt tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Er is een disconteringsrente van 2% gehanteerd.

Voorziening PBL

Ingevolge RJ640 dient een voorziening gevormd te worden voor de toekomstige verplichtingen aan medewerkers voor extra PBL-uren in het kader van de overgangsregeling in de CAO.

2.6.4 Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na

eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst- en verliesrekening als interest verwerkt.

2.7 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

2.7.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

2.7.2 Opbrengstverantwoording

2.7.2.1 Subsidies

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten en de overeen gekomen contracten.

Evenals in voorgaande jaren is er voor 2019 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de Raad van Bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente nadere productieafspraken op inhoud en bekostigingswijze zijn gemaakt en er separate voorwaarden gelden.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de Raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later. Nog niet van alle gemeenten zijn subsidievestigingen over 2015 t/m 2018 ontvangen.

2.7.2.2 Overige opbrengsten

Voor de overige bedrijfsopbrengsten worden de opbrengsten verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben op basis van de gerealiseerde uren.

2.7.3 Lastenverantwoording

Kosten die direct betrekking hebben op subsidies, worden aan deze subsidies toegerekend.

2.7.3.1 Personeelskosten

Loonkosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenkosten

MEE NOB heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen. MEE NOB is aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn PFZW. De salarisgrondslag voor het pensioen is het gemiddeld verdiende salaris. In 2019 heeft geen indexatie plaatsgevonden.

De actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds per 31-12-2019 is 99,2% (2018 97,5%). De beleidsdekkingsgraad (de gemiddelde actuele dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden) bedraagt 96,5% (2018 101,3%).

2.7.3.2 Afschrijvingen vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf de eerste maand, volgend op ingebruikneming afgeschreven. Voor jaarlijkse afschrijving worden ten hoogste in aanmerking genomen de volgende percentages van de historische kosten; gebouwen 2%, verbouwingen 5%, inventaris 10%, automatiseringsapparatuur en programmatuur 20%. Op grond wordt niet afgeschreven.

2.7.3.3 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

2.7.4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

2.7.4.1 Rente- en kasstroomrisico

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

2.7.4.2 Kredietrisico

MEE NOB heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Dienstverlening vindt plaats aan opdrachtgevers die voldoen aan de kredietwaardigheidsstoets van MEE NOB. Dienstverlening vindt plaats op basis van een krediettermijn van 30 dagen.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

2.7.4.3 Liquiditeitsrisico

MEE NOB maakt gebruik van één bank voor kredietfaciliteit. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor de beschikbare kredietfaciliteit.

2.8 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 1. Vorderingen en overlopende activa | | |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Vorderingen op debiteuren | 15.279 | 1.832 |
| | <u>15.279</u> | <u>1.832</u> |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen: | | |
| Rekening-courant De Meent Groep | 1.201.229 | 1.332.687 |
| Rekening-courant RDB | 6.980 | - |
| | <u>1.208.209</u> | <u>1.332.687</u> |
| Nog te ontvangen bedragen | 40.495 | 23.301 |
| Overige vorderingen | 1.276 | 1.020 |
| | <u>41.771</u> | <u>24.321</u> |
| | | |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>1.265.259</u> | <u>1.358.840</u> |

Alle kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid worden gevormd. Over het gemiddelde saldo van de rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2018 0%).

Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeen gekomen.

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| 2. Liquide middelen | | |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bankrekeningen | 75.000 | 81.202 |
| Totaal liquide middelen | <u>75.000</u> | <u>81.202</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.
Over 2019 is € 0 rente ontvangen.

PASSIVA

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| <i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i> | | |
| Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen | 1.157.519 | 1.258.855 |
| Totaal eigen vermogen | <u>1.157.519</u> | <u>1.258.855</u> |

3. Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen:

| | Saldo per 1-jan-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2019 |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve | 298.140 | -101.336 | 181.945 | 378.749 |
| Reserve innovatieve projecten | 181.945 | - | 181.945 | - |
| Bestemmingsreserve AWBZ | 221.900 | - | - | 221.900 |
| Bestemmingsfonds AWBZ | 556.870 | - | - | 556.870 |
| Totaal vrij vermogen | <u>1.258.855</u> | <u>-101.336</u> | <u>-</u> | <u>1.157.519</u> |

De Algemene reserve wordt gevormd uit de exploitatieoverschotten die niet specifiek voor bepaalde subsidiegevers zijn bestemd en wordt aangewend ter egalisatie van toekomstige exploitatieverschillen. De Reserve innovatieve projecten wordt gevormd uit exploitatieoverschotten op marktopdrachten en wordt aangewend voor innovatieve projecten.

Als gevolg van een bestuursbesluit is de Reserve innovatieve projecten opgeheven per 31-12-2019. De Bestemmingsreserve AWBZ wordt gevormd ter dekking van eventuele toekomstige reorganisatiekosten.

Het Bestemmingsfonds AWBZ bestaat uit de algemene reserve, de exploitatieoverschotten en reserve huisvestingskosten van de AWBZ-subsidies tot en met 2014. Deze beperking is aangebracht door het bestuur.

4. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weergegeven:

| | Saldo per 1-jan-2019 | Dotatie/ vrijval | Onttrekking | Saldo per 31-dec-2019 |
|----------------------|-------------------------|---------------------|-------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Voorziening jubilea | 3.921 | 117 | | 4.038 |
| Voorziening PBL | 17.913 | -8.499 | - | 9.414 |
| Totaal voorzieningen | 21.834 | -8.382 | - | 13.452 |

Toelichting:

De overgangsregeling PBL-uren voorziet in een eenmalige storting van 200 uur PBL t/m 2019 en toekenning van extra uren t/m 2026 aan medewerkers die aan bepaalde criteria voldoen.

De PBL-voorziening is deels vrijgevallen voor de uren waarop in 2019 aanspraak gemaakt kon worden.

Verdeling in welke mate van (het totaal van) de voorzieningen als langlopende moet worden beschouwd:

| | <u>31-dec-2019</u> |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1jr.) | 3.444 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1jr.) | 8.073 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 5jr.) | 1.935 |
| | <u>13.452</u> |

PASSIVA

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| 5. Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Crediteuren | 2.656 | 1.645 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen: Rekening-courant MEE NML | - | 3.672 |
| | - | 3.672 |
| Belastingen en sociale premies | 39.801 | 29.147 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 7 | 239 |
| Vakantiegeld- en dagenverplichting | 84.002 | 78.662 |
| Nog te betalen bedragen | 42.821 | 45.988 |
| | 126.823 | 124.650 |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | 169.287 | 159.353 |

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter van de schulden.

De belastingen en sociale premies zijn hoger dan in 2018 omdat in december een eenmalige uitkering is gedaan aan medewerkers en de eindejaarsuitkering is hoger geworden als gevolg van CAO-aanpassingen.

2.9 Kengetallen

| Liquiditeit (vlottende activa/vlottende passiva) | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Mee Noord Oost Brabant | 7,92 | 9,04 |

| Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen) | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Mee Noord Oost Brabant | 0,86 | 0,87 |

2.11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Meerjarige verplichtingen

Lopende huurcontracten:

Er worden 2 kamers gehuurd in gebouw De Weijer, De Raetsingel 1, Boxmeer vanaf 1 januari 2015 voor de duur van een jaar, de huur wordt jaarlijks verlengd.

Er wordt een kamer gehuurd in het pand Volkelseweg 2-2a, Uden vanaf 1 maart 2017 voor drie dagen per week voor de duur van een jaar, de huur wordt jaarlijks verlengd.

Verdeling in welke mate (het totaal van) de verplichtingen als langlopend moet worden beschouwd (in €):

31-dec-19

Kortlopend deel van de verplichtingen < 1 jaar: € 8.454

Langlopend deel van de verplichtingen > 1 jaar:

Langlopend deel van de verplichtingen > 5 jaar:

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De Stichting maakt onderdeel uit van een Fiscale Eenheid Omzetbelasting, welke bestaat uit Stichting De Meent Groep, MEE Noordoost Brabant, MEE Noord en Midden Limburg, MEE regio 's-Hertogenbosch, MEE regio Tilburg en MEE Zuidoost Brabant. Elk der stichtingen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor de te betalen omzetbelasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken stichtingen.

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Juridische fusie

Vanaf 1 januari 2020 zijn de zes stichtingen binnen De Meent Groep gefuseerd naar één stichting MEE De Meent Groep. MEE Noordoost Brabant is daarom opgeheven per 1 januari 2020.

Coronacrisis

In maart 2020 is Nederland geconfronteerd met het Coronavirus en zijn aanvullende overheidsmaatregelen van kracht. Zoals toegelicht in paragraaf 3.4.4 Continuïteit, zijn mogelijke risico's voor onze organisatie:

Verlaagde productie vanwege enerzijds het uitvallen van medewerkers door ziekte en anderzijds doordat dienstverlening niet uitgevoerd kan worden. Onze gebruikelijke ondersteuning wordt echter gecontinueerd, ook al is dat op andere wijze op afstand, telefonisch en digitaal. De dienstverlening in de wmo- en jeugdwet is toegevoegd aan de lijst van cruciale beroepen. Hierdoor verwachten wij vooralsnog geen grote problemen door het wegvallen van werk. Momenteel ligt ook bij onze opdrachtgevers de prioriteit bij het ondersteunen van kwetsbare inwoners en het zicht houden op mogelijke zorgelijke situaties.

Op korte termijn verwachten wij geen financiële problemen, vanwege onze solide liquiditeitspositie en de bestaande subsidie- en inkoopopdrachten van gemeenten. Dit

zijn onze belangrijkste opdrachtgevers, de contracten hebben een minimale looptijd van een jaar met periodieke bevoorschotting. De VNG heeft haar leden opgeroepen de aanbieders door te betalen en is met het Rijk in gesprek over eventuele compensatie.

Een deel van onze opdrachten is op facturatiebasis achteraf voor geleverde diensten. Het mogelijke risico hiervan schatten wij in op 4% van onze omzet.

Voor de middellange termijn is een analyse gemaakt ten aanzien van omzet, formatie en liquiditeit op basis van verschillende scenario's. Voor de lange termijn zijn de effecten van deze Coronacrisis nog onvoldoende in te schatten, daar we ons nog in het beginstadium bevinden.

2.13 Toelichting op de staat van baten en lasten

| BATEN | begroting 2019 | realisatie 2019 | realisatie 2018 |
|------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| 6. Subsidie gemeenten | | | |
| Subsidie gemeenten | 722.208 | 643.898 | 689.394 |
| Totaal subsidie gemeenten | 722.208 | 643.898 | 689.394 |

Er is € 78.310 minder subsidie ontvangen dan begroot.

De verantwoordingen zijn opgesteld op grond van de subsidievoorwaarden.

| 7. Overige bedrijfsopbrengsten | begroting 2019 | realisatie 2019 | realisatie 2018 |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Overige dienstverlening: | | | |
| Wlz-cliëntondersteuning | 188.093 | 202.094 | 187.587 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 43.097 | 34.179 | 41.435 |
| Totaal overige bedrijfsopbrengsten | 231.190 | 236.273 | 229.022 |

De opbrengst voor Wlz-cliëntondersteuning is onderdeel van de toekenning door Zorgkantoor VGZ aan De Meent Groep voor een totaalbedrag van € 972.993 voor 2019. De opbrengst is verdeeld over de MEE-organisaties op basis van ingezette uren in 2019.

| LASTEN | begroting | realisatie | realisatie |
|--------------------------------------|-----------|------------|------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 |
| 8. Personeelskosten | € | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | | |
| Lonen en salarissen | 480.247 | 600.445 | 482.222 |
| Sociale lasten | 71.568 | 115.177 | 84.812 |
| Pensioenpremies | 43.792 | 52.362 | 42.210 |
| Andere personeelskosten | 63.106 | 52.451 | 32.803 |
| Mutatie voorzieningen | - | -8.382 | -11.313 |
| Subtotaal | 658.713 | 812.053 | 630.734 |
| Personeel niet in loondienst | 49.270 | 49.270 | 31.487 |
| Dienstverlening De Meent Groep | 136.539 | 136.539 | 124.669 |
| Doorbelaste personeelskosten | - | -127.464 | - |
| Totaal personeelskosten | 844.522 | 870.398 | 786.890 |

De totale personeelskosten zijn € 25.876 hoger dan begroot.
De doorbelaste personeelskosten betreft inzet van formatie NOB voor Wlz dienstverlening

| Formatie (inclusief inleen/uitleen) | begroting | realisatie | realisatie |
|-------------------------------------|-----------|------------|------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 |
| Clientgebonden fte's | 9,9 | 10,9 | 11,8 |
| Overhead | 0,5 | 0,4 | 0,3 |
| Totaal | 10,4 | 11,3 | 12,1 |

Hiervan zijn 0 werknemers werkzaam in het buitenland (2018 0)

| LASTEN | begroting | realisatie | realisatie |
|---------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 |
| 9. Afschrijvingen vaste activa | | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | | |
| Afschrijvingen | | | |
| - doorbelaste afschrijvingen De Meent Groep | 4.133 | 4.133 | 7.479 |
| Totaal afschrijvingen | 4.133 | 4.133 | 7.479 |

WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens publieke en semi publieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op stichting De Meent Groep.

Het bezoldigingsmaximum voor 2019 bedraagt € 194.000 (het algemene bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

| bedragen x € 1 | E.C.M. Bomhof |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| Functiegegevens | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 1/1 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 135.915 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 11.498 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 147.413</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 194.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | |
| Totale bezoldiging | € 147,413 |
| | |
| Gegevens 2018 | |
| bedragen x € 1 | E.C.M. Bomhof |
| Functiegegevens | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 129.375 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 11.296 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 140.671</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 189.000 |
| Totale bezoldiging | € 140.671 |

De bezoldiging van de bestuurder komt ten laste van De Meent Groep en is niet alleen voor MEE Noordoost Brabant. De beloning is inclusief de bijtelling van de leaseauto en in 2018 tevens inclusief uitbetaling van PBL en verlof uit de voormalige functie. De beloning betaalbaar op termijn betreft het werkgeversdeel van de pensioenpremie.

Toezichthoudende topfunctionarissen

| bedragen x € 1 | C.J. Blauw | J. van den Berg | M. van de Ruit |
|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | lid | Vice-voorzitter |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01 – 31/12 | 1/3 – 31/12 | 01/01 – 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | € 11.900 | € 6.642 | € 9.930 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 29.100 | € 16.264 | € 19.400 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | |
| Gegevens 2018 | | | |
| bedragen x € 1 | C.J. Blauw | | M. van de Ruit |
| Functiegegevens | Voorzitter | | Vice-voorzitter |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 – 31/12 | | 01/01 – 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | € 11.480 | | € 9.580 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 28.350 | | € 18.900 |

| bedragen x € 1 | P. van Gennip | S.L. van Ulzen | C.A.J.M. Krol-Simons |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| Functiegegevens | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | € 0,00 | € 7.940 | € 7.940 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 0,00 | € 19.400 | € 19.400 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | |
| Gegevens 2018 | | | |
| bedragen x € 1 | P. van Gennip | S.L. van Ulzen | C.A.J.M. Krol-Simons |
| Functiegegevens | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 01/01 – 31/12 | 01/01 – 31/12 | 08/02 – 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Totale bezoldiging | € 7.660 | € 7.660 | € 7.022 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 18.900 | € 18.900 | € 16.932 |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

LASTEN

| | begroting | realisatie | realisatie |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 10. Overige bedrijfskosten | 2019 | 2019 | 2018 |
| | € | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | | |
| Huisvesting | 8.266 | 8.022 | 12.373 |
| Huren | 11.000 | 10.069 | 12.050 |
| Automatisering | 29.699 | 29.340 | 20.619 |
| Bureau en administratiekosten | 4.500 | 2.879 | 5.179 |
| Communicatiekosten | 6.500 | 11.625 | 7.144 |
| Contributies | 6.500 | 8.371 | 6.614 |
| Organisatiekosten | 10.500 | 13.443 | 2.611 |
| Algemene kosten | 6.202 | 1.651 | 14.536 |
| Doorbelasting materiële kosten De Meent Groep | 21.576 | 21.576 | 15.377 |
| | <u>104.743</u> | <u>106.976</u> | <u>96.503</u> |

De overige bedrijfskosten zijn € 2.233 hoger dan begroot.

De communicatiekosten zijn hoger door vervanging van mobiele telefoons

| | begroting | realisatie | realisatie |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 11. Financiële baten en lasten | 2019 | 2019 | 2018 |
| | € | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | | |
| Rentebaten | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

2.14 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

's-Hertogenbosch,

De Raad van Bestuur van Stichting De Meent Groep heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 18 maart 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting De Meent Groep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 18 maart 2020.

Namens Stichting De Meent Groep,
Mevr. E.C.M. Bomhof MSM
Raad van Bestuur

Dhr. Mr. C.J. Blauw
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. J.P.M. van den Berg
Lid Raad van Toezicht

Dhr. M. van de Ruit
Lid Raad van Toezicht

Mevr. Drs. S-L. van Ulzen
Lid Raad van Toezicht

Mevr. C.A.J.M. Krol-Simons RA
Lid Raad van Toezicht

3 Overige gegevens

3.1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de staat van baten en lasten.

Er zijn geen statutaire bepalingen met betrekking tot de winstbestemming.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant