

Jaarverslag

MEE regio Tilburg 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.....	12
2.6	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	13
2.7	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	15
2.8	Toelichting op de balans	18
2.9	Kengetallen	22
2.10	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	24
2.11	Gebeurtenissen na balansdatum	24
2.12	Toelichting op de staat van baten en lasten	25
2.13	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
3	Overige gegevens	32
3.1	Resultaatbestemming.....	32
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	33

1 Jaarverslag

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

2 Jaarrekening

MEE regio Tilburg 2019

2.1 Balans

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

1 479.594 544.034

Totaal vaste activa

479.594 544.034

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa*

2 1.849.393 1.780.271

Liquide middelen

3 118.184 121.592

Totaal vlottende activa

1.967.577 1.901.863

Totaal activa

2.447.171 2.445.897

Ref.	31-dec-19	31-dec-18
	€	€

PASSIVA

Eigen vermogen

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

4 1.550.726 974.989

Totaal eigen vermogen

1.550.726 974.989

Voorzieningen

5 47.663 571.747

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overlopende passiva*

6 848.782 899.161

Totaal passiva

2.447.171 2.445.897

*Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn vergelijkende cijfers aangepast.

2.2 Staat van baten en lasten

	Ref.	begroting 2019 €	realisatie 2019 €	realisatie 2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Subsidie gemeenten	7	6.326.076	6.475.347	5.670.163
Overige bedrijfsopbrengsten	8	768.469	774.897	831.523
Som der bedrijfsopbrengsten		7.094.545	7.250.244	6.501.686
BEDRIJFSLASTEN				
Personeelskosten	9	6.234.570	6.380.212	5.797.751
Afschrijvingen vaste activa	10	43.476	95.197	65.554
Overige bedrijfskosten	11	816.499	713.133	626.332
Som der bedrijfslasten		7.094.545	7.188.542	6.489.637
BEDRIJFSRESULTAAT		-	61.702	12.049
Financiële baten en lasten	12	-	-	-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-	61.702	12.049
Buitengewone baten en lasten		-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		-	61.702	12.049
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		-	80.794	254.643
Reserve innovatieve projecten		-	-	-1.167
Bestemmingsreserve huisvestingskosten		-	-19.092	-
Bestemmingsfonds Wmo		-	-	-241.427
		-	61.702	12.049

2.3 Kasstroomoverzicht

	Ref.	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		€	€
Bedrijfsresultaat		61.702	12.049
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1	64.440	11.874
- mutaties reserves*	4	514.035	-
- mutaties voorzieningen*	5	-524.084	14.383
		54.391	26.257
Veranderingen in vlottende middelen:			
- financieringsverschil	7		
- vorderingen	2	-69.122	-67.981
- kortlopende schulden	6	-50.379	84.092
		-119.501	16.111
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3.408	54.417
Ontvangen interest	13	-	-
Betaalde interest		-	-
		-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-3.408	54.417
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	1	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-	-
Mutatie geldmiddelen		-3.408	54.417
het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
Stand per 1 januari		121.592	67.175
Mutatie boekjaar		-3.408	54.417
Stand per 31 december		118.184	121.592

*Zie toelichting stelselwijziging par. 4.1.6

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemene toelichting

MEE Regio Tilburg is een stichting gevestigd te Tilburg, 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 regio Tilburg 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 aanbidders 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 omzetzdaling 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 regio Tilburg is feitelijk gevestigd op Kloosterstraat 32, 5038 VP te Tilburg.

2.4.6 Groepsverhoudingen

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

2.4.7 Stelselwijziging

In 2019 heeft zich de navolgende stelselwijziging voorgedaan.

Op grond van RJ-Uiting 2019-14: Richtlijn 212 "Materiële vaste activa" (overgangsbepalingen "kosten van groot onderhoud") is het vanaf 1 januari 2019 niet langer toegestaan om kosten van groot onderhoud in de winst- en verliesrekening te verwerken. Daarom is per 1 januari 2019 overgegaan van verwerkingsmethode "kosten van groot onderhoud via een voorziening" naar "kosten van groot onderhoud in de boekwaarde van het actief". In het kader van deze richtlijn worden vanaf 1 januari 2019 de kosten van groot onderhoud verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief en wordt de componentenbenadering toegepast.

Jaarlijks stellen wij een bedrijfswaardeberekening op. Hierbij vergelijken wij de boekwaarde met de directe en indirecte opbrengstwaarde. Op basis van deze berekening blijkt dat herwaardering niet nodig is.

Het bovenstaande heeft geleid tot de navolgende wijzigingen in de beginbalans van 1-1-2019:

- De voorziening huisvestingskosten is opgeheven en in mindering gebracht op de MVA waar noodzakelijk;
- Er is een bestemmingsreserve huisvestingskosten gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven voor onderhoud van gebouw en installaties;

Stelselwijziging beginbalans 2019

	nieuw	oud	verschil	
Ref.	1-jan-19	1-jan-19		
	€	€		
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	544.034	544.034	
Totaal vaste activa		544.034	544.034	
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	2	1.780.985	1.780.985	
Liquide middelen	3	121.592	121.592	
Totaal vlottende activa		1.902.577	1.902.577	
Totaal activa		2.446.611	2.446.611	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	4	1.489.024	974.989	514.035
Totaal eigen vermogen		1.489.024	974.989	
Voorzieningen	5	57.712	571.747	-514.035
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	899.875	899.875	
Totaal passiva		2.446.611	2.446.611	-

2.4.8 Schattingswijziging

In 2019 heeft zich geen schattingswijziging voorgedaan.

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 RTB 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 RTB 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 hoofde 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, met uitzondering van de toegepaste stelselwijziging zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

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 RTB kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij MEE RTB ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde 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 Materiële vaste activa

Materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

2.6.2 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopoverkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 2,0% (2018: 2,0%). De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

2.6.3 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. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.6.4 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.

2.6.5 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 huisvestingskosten

De voorziening huisvestingskosten is per 1 januari 2019 vervallen wegens de stelselwijziging.

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.

2.6.6 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.

2.7.2.2 Overige opbrengsten

Voor 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 RTB 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 RTB 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 worden genomen de volgende percentages van de historische kosten; gebouwen 2%, verbouwingen 5%, installaties 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 RTB heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Dienstverlening vindt plaats aan opdrachtgevers die voldoen aan de kredietwaardigheidsstoets van MEE RTB. 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 RTB 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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Gebouwen en terreinen	377.041	425.150
Installaties	24.788	29.315
Inventaris	77.765	89.569
Totaal materiële vaste activa	479.594	544.034

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	544.034	555.908
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	64.440	11.874
Af: terugname geheel afgeschreven activa	86.497	-
Bij; afschrijving desinvesteringen	86.497	-
Boekwaarde per 31 december	479.594	544.034

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Aanschafwaarde	1.566.640	1.653.137
Cumulatieve afschrijvingen	1.087.046	1.109.103

Toelichting:

Voor het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
2. Vorderingen en overlopende activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	196.915	177.955
	<u>196.915</u>	<u>177.955</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen:*		
Rekening-courant De Meent Groep	1.601.302	1.548.823
Rekening-courant MEE ZOB	9.310	-
	<u>1.610.612</u>	<u>1.548.823</u>
Vooruitbetaalde bedragen	3.547	32.212
Nog te ontvangen bedragen	38.319	21.281
	<u>41.866</u>	<u>53.493</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa*	<u><u>1.849.393</u></u>	<u><u>1.780.271</u></u>

*Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn vergelijkende cijfers aangepast.

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.

Er zijn geen voorzieningen voor oninbaarheid gevormd.

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
3. Liquide middelen		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	117.918	121.486
Kassen	266	106
Totaal liquide middelen	<u><u>118.184</u></u>	<u><u>121.592</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

Over 2019 is € 0 rente ontvangen.

PASSIVA**Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.550.726	974.989
Totaal eigen vermogen	<u>1.550.726</u>	<u>974.989</u>

4. Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen:						
	Saldo per	Stelsel-	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	31-dec-2018	wijziging	1-jan-2019	bestemming	mutaties	31-dec-2019
	€	€	€	€	€	€
Algemene reserve	353.864		353.864	80.794	-2.758	431.900
Reserve Innovatieve projecten	-2.758		-2.758	-	2.758	-
Bestemmingsreserve AWBZ	63.658		63.658	-	-	63.658
Bestemmingsreserve huisvestingskosten		514.035	514.035	-19.092	-	494.943
Bestemmingsfonds AWBZ	560.225		560.225	-	-	560.225
Totaal vrij vermogen	974.989	514.035	1.489.024	61.702	-	1.550.726

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.

De Bestemmingsreserve huisvestingskosten is per 1-1-2019 gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven voor onderhoud gebouw en installaties.

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.

PASSIVA

5. Voorzieningen						
	Saldo per	Stelsel-	Saldo per	Dotatie/	Ont-	Saldo per
	31-dec-2018	wijziging	1-jan-2019	vrijval	trekking	31-dec-2019
	€	€	€	€	€	€
Voorziening huisvestingskosten	514.035	-514.035	-	-	-	-
Voorziening jubilea	17.952		17.952	2.388	-	20.340
Voorziening langdurig zieken	-		-	-	-	-
Voorziening PBL	39.760		39.760	-12.437	-	27.323
Totaal voorzieningen	571.747	-514.035	57.712	-10.049	-	47.663

Toelichting:

De voorziening huisvestingskosten is per 1-1-2019 opgeheven.

De voorziening jubilea is gevormd voor de verplichting tot het uitkeren van een jubileumbonus bij het bereiken van een 12 1/2 , 25- of 40 jarig dienstverband van de medewerkers. Jaarlijks wordt de verplichting herrekend naar de toestand per 31 december.

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd ter dekking van de kosten van vervanging van medewerkers die langer dan een jaar ziek zijn. Jaarlijks wordt de verplichting herrekend naar de toestand per 31 december.

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:

	31-dec- 19
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1jr.)	13.709
Langlopend deel van de voorzieningen (< 5jr.)	20.020
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5jr.)	13.934
Hiervan langlopend (>5 jaar)	47.663

PASSIVA

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
6. Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	50.693	47.140
Subsidies derden	19.253	73.241
Schulden aan groepsmaatschappijen:*		
Rekening-courant MEE NML	96	26.362
Rekening-courant MEE RDB*	1.134	-714
	1.230	25.648
Belastingen en sociale premies	265.921	208.189
Schulden terzake pensioenen	842	338
Overige schulden:		
Salarissen en toeslagen	912	1.719
	912	1.719
Overlopende passiva:		
Vakantiegeld- en dagenverplichting	393.985	364.908
Nog te betalen bedragen	115.948	177.978
	509.933	542.886
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva*	848.784	899.161

*Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn vergelijkende cijfers aangepast.

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 doordat in december een eenmalige uitkering is gedaan aan de medewerkers en de eindejaarsuitkering is hoger geworden als gevolg van CAO-aanpassingen.

2.9 Kengetallen

Liquiditeit (vlottende activa/vlottende passiva)	2019	2018
Mee regio Tilburg	2,32	2,11

Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen)	2019	2018
Mee regio Tilburg	0,63	0,40

MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Installaties	Inventaris	Automatisering hardware	Automatisering software	Totaal
	€	€	€	€		€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	1.349.360	131.951	156.496	6.584	8.746	1.653.137
- cumulatieve afschrijvingen	924.210	102.636	66.927	6.584	8.746	1.109.103
Boekwaarde per 1 januari 2019	425.150	29.315	89.569	-	-	544.034
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						-
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	48.109	4.527	11.804	-	-	64.440
- Desinvesteringen buiten gebruik gestelde activa	11.894	41.402	17.871	6.584	8.746	86.497
- Afschrijvingen desinvesteringen	11.894	41.402	17.871	6.584	8.746	86.497
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-48.109	-4.527	-11.804	-	-	-64.440
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	1.337.466	90.549	138.625	-	-	1.566.640
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	960.425	65.761	60.860	-	-	1.087.046
Boekwaarde per 31 december 2019	377.041	24.788	77.765	-	-	479.594
Afschrijvingspercentage	2% / 5%	5%	10%	20%	20%	

2.10 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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.

2.11 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 regio Tilburg 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 voorsnog 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 aanbidders 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.

2.12 Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
	€	€	€
7. Subsidie gemeenten	6.356.281	6.475.347	5.670.163
Totaal subsidie gemeenten	<u>6.356.281</u>	<u>6.475.347</u>	<u>5.670.163</u>

Er is € 119.066 meer subsidie ontvangen dan begroot.

	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
	€	€	€
8. Overige bedrijfsopbrengsten			
Wlz-cliëntondersteuning	278.208	288.058	270.870
Overige bedrijfsopbrengsten	460.056	486.839	560.653
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>738.264</u>	<u>774.897</u>	<u>831.523</u>

Er is € 36.633 meer ontvangen dan begroot.

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**9. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
	€	€	€
Lonen en salarissen	3.682.878	3.523.033	3.297.976
Sociale lasten	535.763	653.451	597.251
Pensioenpremies	330.165	307.215	288.817
Andere personeelskosten	210.470	245.239	225.866
Mutatie voorzieningen	-	-10.049	-42.818
Subtotaal	4.759.276	4.718.889	4.367.092
Personeel niet in loondienst	470.062	678.436	587.645
Dienstverlening De Meent Groep	1.016.032	1.016.032	894.829
Doorbelaste personeelskosten	-10.800	-33.145	-51.815
Totaal personeelskosten	6.234.570	6.380.212	5.797.751

De totale personeelskosten zijn € 145.642 hoger dan begroot.

De lonen en salarissen zijn inclusief terugontvangen ziekengeld.

In de formatie is de inleen binnen concernverband opgenomen, de kosten zijn geboekt op personeel

niet in loondienst.

De sociale lasten zijn te laag begroot in 2019, waardoor er overschrijding is.

Formatie (inclusief inleen/uitleen)

	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
Cliëntgebonden fte's	72,9	76,4	71,6
Overhead	1,3	1,3	2,2
Totaal	74,2	77,7	73,8

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

10. Afschrijvingen vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
	€	€	€
Afschrijvingen			
- materiële vaste activa	12.719	64.440	11.874
- doorbelaste afschrijvingen De Meent Groep	30.757	30.757	53.680
Totaal afschrijvingen	43.476	95.197	65.554

De afschrijvingen zijn € 51.721 hoger dan begroot.

Vanaf 2019 wordt weer afgeschreven op gebouwen en installaties.

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 regio Tilburg. 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 2018	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**11. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
	€	€	€
Huisvesting	208.000	174.669	124.665
Huren	26.000	24.503	15.327
Huuropbrengsten	-57.900	-93.107	-56.513
Mutatie voorziening huisvestingskosten	89.294	-	59.523
Automatisering	215.789	215.874	195.156
Bureau en administratiekosten	15.500	22.302	19.220
Communicatiekosten	36.000	87.991	54.041
Contributies	46.000	59.492	52.979
Organisatiekosten	63.304	57.331	41.232
Algemene kosten	13.955	3.521	10.335
Doorbelasting materiële kosten De Meent Groep	160.557	160.557	110.367
	816.499	713.133	626.332

De overige bedrijfskosten zijn € 103.366 lager dan begroot.

De huisvestingslasten zijn lager door o.a. teruggave energiebelasting over voorgaande jaren.

De huuropbrengsten zijn hoger, een groter deel van het pand is verhuurd.

De voorziening huisvestingskosten is vervallen per 1-1-2019.

In de communicatiekosten is de vervanging van de mobiele telefoons opgenomen.

Op organisatie en algemene kosten zijn minder uitgaven geweest

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

	begroting 2019	realisatie 2019	realisatie 2018
	€	€	€
Rentebaten	-	-	-
	-	-	-

2.13 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