

**Jaarverslag**

**MEE regio Zuidoost 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 .....	16
2.9	Kengetallen .....	20
2.10	Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....	22
2.11	Gebeurtenissen na balansdatum .....	22
2.12	Toelichting op de staat van baten en lasten .....	24
2.13	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 Zuidoost Brabant 2019**

## 2.1 Balans

(na resultaatbestemming)

	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
<b>ACTIVA</b>		<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	2.554	2.939
Totaal vaste activa		<u>2.554</u>	<u>2.939</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa*	2	2.232.341	1.913.944
Liquide middelen	3	38.940	93.827
Totaal vlottende activa		<u>2.271.281</u>	<u>2.007.771</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>2.273.835</u></u>	<u><u>2.010.710</u></u>
	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
<b>PASSIVA</b>		<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Eigen vermogen</b>			
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	4	960.780	803.987
Totaal eigen vermogen		<u>960.780</u>	<u>803.987</u>
<b>Vorzieningen</b>	5	243.918	212.954
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva*	6	1.069.137	993.769
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>2.273.835</u></u>	<u><u>2.010.710</u></u>

\*Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn vergelijkende cijfers aangepast.

## 2.2 Staat van baten en lasten

	Ref.	begroting 2019 €	realisatie 2019 €	realisatie 2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>				
Subsidie gemeenten	7	4.653.369	4.509.928	4.338.787
Overige bedrijfsopbrengsten	8	640.149	717.962	741.274
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		5.293.518	5.227.890	5.080.061
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>				
Personeelskosten	9	4.657.581	4.442.376	4.459.249
Afschrijvingen vaste activa	10	23.336	23.334	48.280
Overige bedrijfskosten	11	612.601	605.387	517.219
<b>Som der bedrijfslasten</b>		5.293.518	5.071.097	5.024.748
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-	156.793	55.313
Financiële baten en lasten	12	-	-	1.568
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		-	156.793	56.881
Buitengewone baten en lasten		-	-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		-	156.793	56.881
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		begroting 2019 €	realisatie 2019 €	realisatie 2018 €
Volgens het besluit van de Raad van Bestuur:				
Algemene reserve			156.793	75.179
Reserve innovatieve projecten				-18.298
		-	156.793	56.881

## 2.3 Kasstroomoverzicht

	Ref.	2019	2018
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		156.793	55.313
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1	385	4.872
- mutaties reserves	4	-	-
- mutaties voorzieningen	5	30.964	-121.103
		31.349	-116.231
Veranderingen in vlottende middelen:			
- financieringsverschil			
- vorderingen	2	-318.397	-1.393.790
- kortlopende schulden	6	75.368	220.563
		-	
		243.029	-1.173.227
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-54.887	-1.234.145
Ontvangen interest	12	-	1.607
Betaalde interest	12	-	-39
		-	1.568
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-54.887</b>	<b>-1.232.577</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings	1	-	-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Aflossing langlopende schulden	6	-	-
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-54.887</b>	<b>-1.232.577</b>
het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
<b>Stand per 1 januari</b>		<b>93.827</b>	<b>1.326.404</b>
Mutatie boekjaar		-54.887	-1.232.577
<b>Stand per 31 december</b>		<b>38.940</b>	<b>93.827</b>

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **2.4.1 Algemene toelichting**

MEE Zuidoost Brabant (MEE ZOB) is een stichting gevestigd te Eindhoven, Kvk-nummer 17185822.

### **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 Zuidoost 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 omzetzakelijkheid 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 Zuidoost Brabant is feitelijk gevestigd op Laan van Diepenvoorde 37-43, 5582 LA Waalre.

#### **2.4.6 Groepsverhoudingen**

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

#### **2.4.7 Stelselwijziging**

In 2019 heeft zich geen stelselwijziging voorgedaan.

#### **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 ZOB 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 ZOB 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 ZOB kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij MEE ZOB 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 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. Voorzieningen 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. 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 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 langdurig zieken*

De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van vervanging van langdurig zieken.

##### *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.

##### *Voorziening contractrisico's*

De voorziening is gevormd ter dekking van onvoorziene kosten van contracten.

#### **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. Nog niet van alle gemeenten is over 2018 een subsidievaststelling ontvangen.

#### **2.7.2.2 Overige opbrengsten**

Voor marktopdrachten 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 ZOB 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 ZOB 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%, installaties 5%, inventaris 10%, automatiseringsapparatuur en programmatuur 33,33%. 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 ZOB heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Dienstverlening vindt plaats aan opdrachtgevers die voldoen aan de kredietwaardigheidsstoets van MEE ZOB. 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 ZOB 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 VASTE ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

Inventaris

Totaal materiële vaste activa

31-dec-19	31-dec-18
€	€
2.554	2.939
<u>2.554</u>	<u>2.939</u>

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.939	7.811
Bij: investeringen	-	-
Af: afschrijvingen	385	4.872
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Bij: afschrijving desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>2.554</u>	<u>2.939</u>

  

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Aanschafwaarde	55.667	55.667
Cumulatieve afschrijvingen	53.113	52.728

#### **Toelichting:**

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



## ACTIVA

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<b>2. Vorderingen en overlopende activa</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	131.882	168.728
	<u>131.882</u>	<u>168.728</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen:*		
Rekening-courant MEE NML*	4.696	-21.316
Rekening-courant De Meent Groep	1.933.128	1.645.813
	<u>1.937.824</u>	<u>1.624.497</u>
Vorderingen ter zake van pensioenen	11.635	11.320
Vooruitbetaalde bedragen	1.055	4.751
Nog te ontvangen bedragen	149.945	104.648
	<u>151.000</u>	<u>109.399</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa*	<u>2.232.341</u>	<u>1.913.944</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
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	38.940	93.827
Totaal liquide middelen	<u>38.940</u>	<u>93.827</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:*

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

Totaal eigen vermogen

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	960.780	803.987
Totaal eigen vermogen	960.780	803.987

**4. Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen:**

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	1.452			1.452
Algemene reserve	914.722	156.793	-112.187	959.328
Reserve innovatieve projecten	-112.187		112.187	-
Totaal vermogen	803.987	156.793	-	960.780

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.

## PASSIVA

### 5. Voorzieningen

*Het verloop is als volgt weergegeven:*

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie/ vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Voorziening jubilea	21.990	-4.946		17.044
Voorziening langdurig zieken	23.995	52.688		76.683
Voorziening PBL	54.969	-16.778	-	38.191
Voorziening contractrisico's	112.000	-	-	112.000
Totaal voorzieningen	212.954	30.964	-	243.918

#### Toelichting:

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.

De voorziening contractrisico's is gevormd ter dekking van onvoorzienne kosten van contracten.

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

	31-dec-2019
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1jr.)	181.641
Langlopend deel van de voorzieningen (< 5jr.)	50.802
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5jr.)	11.475
	<hr/>
	243.918

## PASSIVA

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<b>6. Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	10.100	24.456
Schulden aan groepsmaatschappijen:*		
Rekening-courant MEE RTB	9.310	-
	9.310	-
Belastingen en sociale premies	198.299	168.586
Overige schulden:		
Salarissen en toeslagen	4.736	4.122
Overige	310.039	314.623
	314.775	318.745
Overlopende passiva:		
Vakantiegeld- en dagenverplichting	374.143	366.910
Nog af te dragen BTW	6.842	2.909
Nog te betalen bedragen	155.668	112.163
	536.653	481.982
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva*	1.069.137	993.769

\*Ter wille van de vergelijkbaarheid zijn vergelijkbare cijfers aangepast.

De overige schulden betreffen stalling van fondsgelden van de stichtingen Werkwijs en Steunfonds die opgeheven zijn in 2018.

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

<b>Liquiditeit</b> (vlottende activa/vlottende passiva)	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Mee Zuidoost Brabant	2,1	2,0

  

<b>Solvabiliteit</b> (eigen vermogen/totaal vermogen)	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Mee Zuidoost Brabant	0,4	0,4

**MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Gebouwen en terreinen	Installaties	Inventaris	Automatisering hardware	Automatisering software	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	-	-	55.667	-	-	55.667
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-52.728	-	-	-52.728
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	-	2.939	-	-	2.939
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	385	-	-	385
- Desinvesteringen buiten gebruik gestelde activa	-	-	-	-	-	-
- Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	-	-	-385	-	-	-385
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	-	-	55.667	-	-	55.667
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-53.113	-	-	-53.113
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-53.113	-	-	-53.113
Boekwaarde per 31 december 2019	-	-	2.554	-	-	2.554
<b>Afschrijvingspercentage</b>	5%	10%	10%	20%	20%	

## 2.10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Meerjarige verplichtingen

Lopende huurcontracten:

Er wordt kantoorruimte en parkeerplaatsen gehuurd in/bij het pand Laan van Diepenvoorde 37-43, Waalre vanaf 1 juli 2016 voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 6 maanden.

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

**31-dec-2019**

Kortlopend deel van de verplichtingen < 1 jaar: € 48.109

Langlopend deel van de verplichtingen > 1 jaar: € 0

Langlopend deel van de verplichtingen > 5 jaar: € 0

### Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De Stichting maakt onderdeel uit van een Fiscale Eenheid Omzetbelasting, welke bestaat uit Stichting De Meent Groep, MEE Noord Oost 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 Zuidoost 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.

## 2.12 Toelichting op de staat van baten en lasten

<b>BATEN</b>	<b>begroting 2019</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>realisatie 2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>7. Subsidie gemeenten</b>			
Subsidie gemeenten	4.653.369	4.509.928	4.338.787
Totaal subsidie gemeenten	<u>4.653.369</u>	<u>4.509.928</u>	<u>4.338.787</u>

Toelichting subsidies gemeenten:

Betreft zowel subsidies cliëntondersteuning als Informele Zorg.

Er is € 143.441 minder subsidie ontvangen dan begroot.

	<b>begroting 2019</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>realisatie 2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>8. Overige bedrijfsopbrengsten</b>			
Wlz-cliëntondersteuning	221.076	295.555	252.092
Overige bedrijfsopbrengsten	419.073	422.407	489.182
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>640.149</u>	<u>717.962</u>	<u>741.274</u>

Er is € 77.813 meer ontvangen dan begroot, voornamelijk door hogere opbrengsten Wlz



<b>LASTEN</b>	<b>begroting 2019</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>realisatie 2018</b>
<b>9. Personeelskosten</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Lonen en salarissen	2.711.776	2.468.557	2.600.688
Sociale lasten	397.223	462.462	464.541
Pensioenpremies	244.304	213.731	240.087
Andere personeelskosten	245.559	175.824	205.696
Mutatie voorzieningen	-	30.964	-70.463
Subtotaal	3.598.862	3.351.538	3.440.549
Personeel niet in loondienst	322.218	377.817	321.864
Dienstverlening De Meent Groep	758.101	758.101	723.607
Doorbelaste personeelskosten	-21.600	-45.080	-26.771
Totaal personeelskosten	4.657.581	4.442.376	4.459.249

De personeelskosten zijn € 215.205 lager dan begroot.

De lonen en salarissen zijn gestegen door verhoging vanuit de nieuwe CAO, maar er is minder formatie ingezet.

De sociale lasten zijn te laag begroot, waardoor er overschrijding heeft plaatsgevonden.

Op overige personeelskosten zijn minder uitgaven gedaan in 2019.

<b>Formatie</b>	<b>begroting 2019</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>realisatie 2018</b>
Clientgebonden fte's	57,5	54,2	56,9
Overhead	2,0	1,9	2,3
Totaal	59,5	56,1	59,2

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

<b>10. Afschrijvingen vaste activa</b>	<b>begroting 2019</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>realisatie 2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Afschrijvingen			
- materiële vaste activa	387	385	4.872
- doorbelaste afschrijvingen De Meent Groep	22.949	22.949	43.408
Totaal afschrijvingen	23.336	23.334	48.280

## 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 De Meent Groep

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

De bezoldiging van de bestuurder komt ten laste van De Meent Groep en is niet alleen voor MEE Zuidoost Brabant. De beloning is inclusief de bijtelling van de leaseauto en in 2018 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
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	lid	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	1/3 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
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			
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	C.J. Blauw	M. van de Ruit	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Vice-voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
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
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
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			
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	P. van Gennip	S.L. van Ulzen	C.A.J.M. Krol-Simons
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	08/02 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
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

	<b>begroting 2019</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>realisatie 2018</b>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Huisvesting	113.355	86.979	98.758
Huren	71.614	73.139	68.665
Automatisering	161.009	162.788	118.439
Bureau en administratiekosten	28.800	15.374	29.639
Communicatiekosten	41.000	87.413	48.644
Contributies	40.000	47.364	42.762
Organisatiekosten	26.500	11.128	12.059
Algemene kosten	10.525	1.404	9.004
Doorbelasting materiële kosten De Meent Groep	119.798	119.798	89.249
Totaal overige bedrijfskosten	612.601	605.387	517.219

De overige bedrijfskosten zijn € 7.214 lager dan begroot.

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

Er zijn lagere uitgaven gedaan op bureau en administratiekosten, organisatiekosten en algemene kosten.

De communicatiekosten zijn hoger door vervanging van mobiele telefoons.

	<b>begroting 2019</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>realisatie 2018</b>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Rentebaten	-	-	-1.607
Rentelasten	-	-	39
	-	-	-1.568

## 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**