

Stichting MEE Gelderse Poort

**Jaarstukken 2019
Jaarverslag en Jaarrekening**

STICHTING MEE GELDERSE POORT

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Jaarverslag	
Jaarverslag	3
Financiële positie	16
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	18
Resultatenrekening over het boekjaar 2019	19
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	20
Toelichting op de balans per 31 december 2019	25
Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2019	29
WNT Verantwoording 2019	33
Honoraria extern accountant	35
Vaststelling en goedkeuring	36
Ondertekening van de jaarrekening	37
Overige gegevens	
Controle verklaring	39
Bijlage	
Overzicht materiële vaste activa	44

Jaarverslag

Verslag Raad van Toezicht 2019

Jaarverslag Raad van Toezicht

In 2019 heeft MEE GP invulling gegeven aan haar missie en koers zoals vastgelegd in het strategische beleidskader 2018-2020 en heeft de organisatie haar bestaansrecht en betekenis waargemaakt voor kwetsbare doelgroepen in onze samenleving. In het afgelopen jaar hebben ruim 100 medewerkers en vrijwilligers zich, met advies en ondersteuning, in diverse rollen en samen met diverse ketenpartners, ingezet voor deze doelgroep. Als Raad van Toezicht van MEE Gelderse Poort kijken wij terug op een betekenisvol 2019, en spreken wij onze dankzeggingen uit naar alle medewerkers voor hun inzet en betrokkenheid.

In 2019 heeft mevrouw Hanneke Jacobs afscheid genomen als bestuurder van MEE GP vanwege het aanvaarden van een bestuurdersfunctie bij een grote welzijnsorganisatie. Wij spreken hierbij nogmaals onze dank naar haar uit voor haar betrokkenheid en inzet voor MEE Gelderse Poort. Haar vertrek vormde aanleiding voor een heroriëntatie op de strategische koers.

Mede in het kader van de strategische heroriëntatie is ervoor gekozen vooralsnog de vacature voor een bestuurder op interim basis in te vullen. Met ingang van 1 juni 2019 is mevrouw Hilda Barnhoorn aangesteld als interim bestuurder.

Compliance Corporate Governance

Goed bestuur draagt bij aan kwaliteit van dienstverlening en maatschappelijk verantwoord ondernemen. De uitgangspunten van goed bestuur gaan over onderwerpen als: scheiding van bestuur en toezicht, vaststellen van het toezichtkader en verantwoording afleggen aan derden, maar ook over het bevorderen van een cultuur waarin de professionals gestimuleerd worden met elkaar in gesprek te gaan om de kwaliteit van het eigen en elkaars professionele handelen te versterken. De Raad van Toezicht conformeert zich nadrukkelijk aan deze uitgangspunten. De Raad van Toezicht rekent zichzelf drie kerntaken toe, te weten:

- Werkgever van de bestuurder, waarbij zij toeziet op rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie;
- toezicht op de kwaliteit van de dienstverlening, en naleving en uitvoering van de wet- en regelgeving, waaronder de rechtmatige verwerving van de middelen en doelmatige bestemming daarvan door de bestuurder;
- klankbord van de bestuurder.

Bij de vervulling van haar taken laat de Raad zich bijstaan door twee commissies, te weten een Auditcommissie en een Remuneratiecommissie. Een lid uit de Raad van Toezicht is door de cliëntenraad voorgedragen om namens de Raad van Toezicht de verbinding tussen de cliëntenraad en Raad van Toezicht te behartigen (mevrouw J. Geertsema). De Raad van Toezicht heeft in het afgelopen jaar in haar volledige samenstelling vijf keer vergaderd. Daarnaast vindt er periodiek overleg plaats tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de bestuurder, wordt er met regelmaat overlegt met de Auditcommissie (AC) en zijn er andere bijeenkomsten geweest waarbij de Raad van Toezicht actief is betrokken.

Samenstelling Raad Van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2019 uit de volgende personen:

Functie	Naam	Deelname commissie
Lid:	Mevrouw B. Jansen	
Lid:	Mevrouw J. Geertsema	
Vicevoorzitter:	De heer J. van Dinteren	Lid Auditcommissie
Lid:	De heer J. Meems	Vrz. Auditcommissie
Lid:	De heer S. Quint	Vrz. Remuneratiecommissie
Voorzitter:	De heer N. Vos	Vrz. Remuneratiecommissie

De heer S.J. Quint heeft geen gebruik gemaakt van de geboden herbenoemingstermijn en is op eigen verzoek per 01-01-2020 teruggetreden als Lid van de Raad van Toezicht. De Raad is de heer Quint zeer erkentelijk voor de betrokken en deskundige wijze waarop hij de afgelopen vier jaar zijn rol en verantwoordelijkheid heeft ingevuld. Naar aanleiding van het vertrek van de heer Quint heeft de Raad besloten om de hierdoor ontstane vacature ongevuld te laten.

In 2019 heeft geen aanpassing van de bezoldiging Raad van Toezicht plaatsgevonden ten opzichte van de bezoldiging in 2018. De door de Raad van Toezicht vastgestelde bezoldigingssystematiek valt binnen de door MEE GP geldende wettelijke kaders (WNT-2) en is ook ruim lager dan adviesregeling van de NVTZ.

Hierna volgt een korte beschrijving van de belangrijkste onderwerpen in 2019.

Strategisch beleid van de organisatie

Het strategisch beleid is een regelmatig terugkerend onderwerp in de vergaderingen van de Raad van Toezicht. De ontwikkelingen die van invloed zijn op dit beleid worden besproken in het kader van de kwaliteitscyclus van de organisatie, zoals het strategisch beleidsplan, het jaarplan, de begroting, de tussenevaluaties en het jaarverslag, maar ook op basis van actuele ontwikkelingen. Zowel de landelijke als de regionale ontwikkelingen hebben een grote invloed op het strategische beleid van de organisatie. De raad heeft in 2019 frequent de ontwikkelingen met de bestuurder besproken en heeft de bestuurder geadviseerd over de in dit kader te maken beleidskeuzes.

In dit kader is ook gesproken over vergaande samenwerking met collega instellingen in het werkgebied. Met Welzijnsorganisatie St. Mozaïek te Tiel is in dit kader een onderzoek gestart naar een bestuurlijke fusie van beide organisaties. Het onderzoek is februari 2019 afgerond. Op basis van het onderzoek is geconcludeerd dat een bestuurlijke fusie van de beide organisaties thans niet opportuun is. Wel zien beide organisaties meerwaarde in een verdere intensivering van de samenwerking, in het belang van onze opdrachtgevers en cliënten.

In december 2019 is besloten tot een herziening van het strategisch beleid van MEE GP.

Ondernemingsraad & Cliëntenraad

De heer N. Vos, voorzitter van de Raad van Toezicht, behartigt namens de Raad van Toezicht de verbinding met de Ondernemingsraad. Tussen de Ondernemingsraad en de Raad van Toezicht is regelmatig overleg. De onderwerpen van deze bijeenkomsten waren verbonden aan de thema's uit het jaarplan 2019, alsook de weving en selectie van een tijdelijk bestuurder. Op eenzelfde wijze heeft in 2019 afstemming plaatsgevonden met de Cliëntenraad. Namens de Raad van Toezicht behartigt mevrouw J. Geertsema de relatie met de Cliëntenraad.

Auditcommissie

Deze commissie bestaat uit de Raad van Toezicht-leden de heer J. Meems en de heer J. van Dinteren. De commissie heeft regelmatig overleg met de bestuurder en de controller. In de vergaderingen zijn onderwerpen voorbereid ten behoeve van de agenda van de Raad van Toezicht. Dit betreft o.a. de begroting en de jaarrekening en de periodieke financiële rapportages. Daarnaast komen ook incidentele zaken aan bod, zo is er het afgelopen jaar bijzondere aandacht uitgegaan naar een aanbesteding van de controlerend accountant. De aanbesteding is in het voorjaar van 2019 afgerond.

Remuneratiecommissie

De commissie bestaat uit de Raad van Toezicht-leden mevrouw B. Janssen en de heer N. Vos. De remuneratiecommissie heeft zich in 2019 met name gericht op de werving en selectie van een interim bestuurder en de selectie- en benoemingsprocedure nieuw accountantskantoor. Voorts heeft de commissie in 2019 vier maal overleg gehad met de bestuurder omtrent o.a. het functioneren van de bestuurder. De commissie heeft hiervoor een voorbereidende en adviserende rol richting de Raad van Toezicht.

Op basis van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg: Wet normering topinkomens (WNT-2) is een voorstel voorbereid voor wijziging van de indeling van de bestuurder van een sectorale klassenstructuur naar het algemeen bezoldigingsmaximum. Hiermee conformeert MEE GP zich aan de landelijke richtlijnen.

In 2019 heeft de commissie een periodiek functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder en hierover verslag gedaan aan de Raad van Toezicht.

Jaarverslag en Jaarrekening 2019

De Raad van Toezicht heeft kennis genomen van het jaarverslag van de bestuurder en heeft vervolgens de jaarrekening over 2019 goedgekeurd. De jaarrekening en de bevindingen van de externe accountant zijn in maart 2019 besproken in de vergadering van de Raad van Toezicht, in het bijzijn van de bestuurder. Er is door de Raad van Toezicht decharge verleend aan het bestuur voor het gevoerde beleid in 2019.

Arnhem, maart 2020

N. Vos, Voorzitter Raad van Toezicht

Verslag Raad van Bestuur 2019

Bestuurlijk Jaarverslag MEE Gelderse Poort 2019

Met dit jaarverslag geeft de stichting MEE Gelderse Poort inzicht in haar activiteiten in het jaar 2019. Hiermee leggen we verantwoording af over onze dienstverlening en besteding van middelen.

Volgens de statuten heeft de stichting tot doel:

- * Mensen met een beperking en kwetsbare burgers, zomede hun omgeving, te ondersteunen en activeren waar de eigen zelfsturing en zelforganisatie tekort schiet.
- * De stichting activeert haar cliënten om te emanciperen en deel te nemen aan de samenleving, met optimale inzet van de eigen kracht en mogelijkheden en die van hun omgeving. Bijdragen aan het realiseren van de inclusieve samenleving is het doel.
- * Vanuit haar expertise inspireert de stichting haar partners en werkt de stichting met hen samen aan een samenleving waar mensen met een beperking en kwetsbare burgers overleg aan kunnen meedoen.
- * De stichting beoogt niet het behalen van winst en is gevestigd te Arnhem.

Strategisch Beleidsplan 2018-2020

MEE Gelderse Poort, hierna te noemen MEE GP, heeft de afgelopen jaren verandering op verandering meegemaakt: transitie, reorganisatie en fusie (verkenningen) volgden elkaar op. Ook 2019 was een bewogen jaar. In het eerste kwartaal bleek een voorgenomen fusie niet haalbaar. Met ingang van 1 juni 2019 vond een bestuurswissel plaats. Hanneke Jacobs trad als bestuurder van MEE GP af in verband met het accepteren van een bestuursfunctie bij een andere organisatie. Hilda Barnhoorn werd als interim bestuurder aangesteld.

Op 12 september 2019 is samen met de Cliëntenraad, Ondernemingsraad, MT, RvT en enkele opdrachtgevers een bijeenkomst gehouden met als onderwerp:

'Waar deden we het ook al weer voor?' Ondersteund door een aantal externe deskundigen werd de huidige strategie onder de loep genomen en werden de kerncompetenties opnieuw gedefinieerd. Eind 2019 is een start gemaakt met het maken van een transitieplan, waarmee de unieke kwaliteiten van de organisatie ook in de toekomst gewaarborgd blijven:

MEE GP heeft een unieke combinatie van kennis van de doelgroep, vaardigheden rond vraagverkenning en het mobiliseren van anderen. Zij sluit goed aan en is gericht op samenwerking met andere partijen. MEE GP is daarmee dé onafhankelijke specialistische probleemoplosser op casusniveau in het voorveld en kan daarmee doorverwijzing naar de 2e lijn voorkomen of verminderen.

Organisatiestructuur en personele bezetting

MEE GP volgt de Zorgbrede Governance Code en werkt volgens het Raad van Toezichtmodel. De directeur/bestuurder was tot 1 juni 2019 Hanneke Jacobs. Van 1 juni tot en met 31-12-2019 was dit Hilda Barnhoorn.

De organisatie kende in het verslagjaar de volgende primair proces afdelingen: Lokale Teams en Expertisecentrum. De gemiddelde inzet fte (67,5) was hoger dan de begroting 2019 (65.6) vanwege benodigde fte voor extra opdrachten binnen het Expertisecentrum.

Het managementteam bestond uit een directeur/bestuurder (1 fte), twee managers lokale teams (2 fte), een manager Business & Development (0,89 fte), een manager bedrijfsvoering (0,67 fte) en een controller (1 fte).

De afdelingen in het secundair proces waren: Finance & Control, Finance & Bedrijfsvoering, HRM, Officemanagement, ICT en Marketing & Communicatie. De totale fte inzet van het management en secundaire proces betrof 11,7 fte.

WMO contractering 2019

Alle gemeenten in het werkgebied contracteren MEE GP in 2019 voor de lokale en/of de bovenlokale taken WMO.

WMO Lokaal

In 2019 zijn in 9 gemeenten van de regio's Arnhem, Rijk van Nijmegen en Rivierenland (Gelderse Poort), in totaal 54 fte aan consultants van MEE GP, werkzaam in de sociale wijkteams. MEE GP levert een belangrijke bijdrage in de regio aan de wijkteamontwikkeling en zorgt dat haar expertise over mensen met een beperking beschikbaar is in de frontoffice van het sociaal domein. Het loket waar de burger in eerste instantie naar toe gaat voor informatie, advies en voor toeleiding naar zorg.

De omzet daalt van 3,6 miljoen naar 3 miljoen. De gemeenten Maasdriel en West Maas en Waal hebben een andere organisatiekeuze gemaakt met betrekking tot het sociaal wijkteam. MEE GP levert in deze gemeenten vanaf 2019 geen WMO lokale taken meer, wel WMO bovenlokale taken. De frictiekosten worden beperkt door afspraken over het in dienst nemen van de MEE medewerkers bij de gemeente. Ook kiezen enkele medewerkers ervoor om in dienst te blijven bij MEE GP via herplaatsing op vacatures in andere gemeenten.

In 2019 is, middels een investering kwaliteitsimpuls, 91k geïnvesteerd in de transitie die nodig is om deze omzetsdaling op te vangen. Middels inzet van gespecialiseerd management en de inzet van een interim bestuurder is geïnvesteerd in het vergroten van de omzet bovenlokaal en marktopdrachten en in het ontwikkelen van een nieuwe koers. In 2020 wordt hier in het transitieplan vervolg aan gegeven.

WMO Bovenlokaal

In 2019 stijgt de vraag naar diensten van het Expertisecentrum van € 1,2 miljoen naar bijna € 1,5 miljoen. De samenwerking tussen de consultants van het Expertisecentrum en de professionals van de wijkteams wordt geïntensiveerd.

Beleidsdagen en afdelingoverleggen worden in gezamenlijkheid vorm gegeven. De aansturing van de lokale teams vindt plaats door dezelfde manager als de aansturing van het Expertisecentrum. Zo fungeert het Expertisecentrum als een flexibel in te schakelen schil met specialisten óm de wijkteams heen, waarbij nauw wordt samengewerkt met de professionals en teamleiders van de wijkteams.

Mede met subsidie van VWS coördineert MEE GP, samen met collega-organisatie MEE Samen, het Samenwerkingsverband Autisme Gelderland (SAG). De directeur/bestuurder van MEE GP is voorzitter van het SAG. Meer dan 100 organisaties zijn lid van het SAG. Het SAG zorgt voor kennisdeling tussen professionals die werken ten behoeve van mensen met autisme, en informatie, advies en verwijzing aan/van deze cliënten. Een dergelijke schaal van het netwerk ten behoeve van mensen met autisme is een unicum in Nederland.

Overige opdrachten

De omzet 'Overige opdrachten' groeit van € 800.000,- naar € 900.000,-. De verwachting is dat deze groei in 2020 door zal zetten. Het Expertisecentrum is daarmee partner voor steeds meer opdrachtgevers. Een mooi voorbeeld is de Gazelle fabriek, die als werkgever investeert in de kennis over LVB. Zorgkantoren Menzis en VGZ contracteren MEE GP opnieuw voor de onafhankelijke cliëntondersteuning Wet Langdurige Zorg (WLZ). Diverse instellingen nemen workshops en trainingen af voor hun professionals.

Cliëntaantallen

MEE GP bood in 2019 ondersteuning aan ruim 5.000 cliënten vanuit de lokale teams. Dit is een schatting, omdat MEEGP geen zelfstandige cliëntrapportage voert. Dit is exclusief de enkelvoudige informatie- en adviesvragen.

Het aantal cliënten dat, al dan niet na verwijzing door het wijkteam, een beroep doet op de diensten diagnostiek, groepswerk, onafhankelijke cliëntondersteuning en consultatie van het Expertisecentrum betrof in 2019 ruim 900 cliënten. Wekelijks komen er ongeveer 50 informatie- en adviesvragen binnen. Dat zijn circa 2600 vragen.

De onafhankelijke cliëntondersteuning WLZ wordt in 2019 in opdracht van de zorgkantoren Menzis en VGZ geleverd. In 2019 zijn in totaal 325 cliënten begeleid. De splitsing tussen de zorgkantoren is als volgt:

- Menzis 131 cliënten
- VGZ 194 cliënten

Productiegegevens 2019

WMO

De productiegegevens van gemeenten zijn terug te vinden in de eindverantwoording per betreffende gemeente. Met de gemeenten maakt MEE GP begin van het jaar afspraken over al dan niet vereffenen tussen lokale en bovenlokale onder-/overproductie en wijze van afrekening van teveel gewerkte uren. De productie is in het regulier ambtelijk en bestuurlijk kwartaaloverleg aan de orde geweest.

HRM

Intern Leertraject

De meerwaarde van de organisatie MEE GP, bij stationering van professionals en het leveren van diensten vanuit het Expertisecentrum, is vooral gelegen in het feit dat het hoogwaardige professionals betreft, die speciale methodieken hanteren in combinatie met specialistische kennis over mensen met een beperking. Deze kennis dient onderhouden te worden, wil zij niet verwateren. Daarom biedt MEE GP vanaf 2017 een scholingsprogramma in de vorm van het Intern Leertraject voor MEE GP consultants. Dit scholingsprogramma is erop gericht om de expertise op het gebied van autisme, Niet aangeboren Hersenletsel (NAH), Lichte Verstandelijke Beperking (LVB), psychische beperkingen en lichamelijke beperkingen, alsmede wet- en regelgeving up to date te houden. Ook is er jaarlijks aandacht voor onderhoud van de methodieken.

In 2019 hebben medewerkers van MEE GP samen 245 keer meegedaan aan een training uit het leertraject dat uit verschillende onderdelen bestond. Het leertraject stond dit jaar voor het eerst open voor gemeenten en ketenpartners. Ook is in 2019 geïnvesteerd in het beschikbaar stellen van twee e-learnings. Daarnaast is in tweemaandelijks afdeling overleggen en twee beleidsdagen geïnvesteerd in kennisdeling en samenwerking. Tot slot investeert MEE GP in het opleiden van ervaringsdeskundigen en biedt zij een plek aan stagiaires uit diverse opleidingen.

Kwaliteit en ISO certificering

Kwaliteit zichtbaar maken, dat is de opdracht van het auditteam. Kwaliteit draait niet om de norm of om 'het kwaliteitssysteem', maar om de waardecreatie voor de klant (klantwaarde) die de organisatie voortbrengt. Door kwaliteit zichtbaar te maken, is de organisatie in staat om de waarde en potentie van mens en organisatie beter te benutten. ISO9001 en daarvan afgeleide standaarden vormen een bruikbaar en bewezen kader om (kwaliteit) effectief te organiseren en biedt gemeenschappelijke taal en uitgangspunten. Begin 2020 is door 'Certificatie in de zorg' als auditor opnieuw het ISO-certificaat verleend.

Het beeld van de dienstverlening ontstaat vanuit gesprekken met klanten, medewerkers, het bijwonen van activiteiten, het inzien en bespreken van relevante informatie, de algehele indruk en steekproeven op specifieke onderwerpen en locaties.

Samenwerking

Lokaal en regionaal

De samenwerking met eerstelijns organisaties en zorgaanbieders concentreert zich in toenemende mate rond de ontwikkeling van de wijkteams als toegangspoort tot het zorgveld. Bijzondere samenwerkingen zijn Welzijn Next Level (WNL) in Tiel en de Coöperatie Rondom Wijchen U.A. Beide leveren een afzonderlijke inhoudelijke rapportage op. De directeur/ bestuurder van MEE GP is bestuurslid van de Coöperatie, waarin wordt samengewerkt door welzijns- en zorgpartijen om de transformatie-opgave daadwerkelijk vorm te geven. Sinds juli 2018 zet MEE GP op verzoek van Rondom Wijchen tijdelijk 3 extra fte in het SWT in om de stijgende wachtlijsten op te vangen.

Landelijk

MEE GP is lid van de Coöperatie MEE NL U.A., waarbinnen alle MEE organisaties in Nederland met elkaar samenwerken. MEE NL behartigt de contacten met landelijke opdrachtgevers die een landelijke dekking voor hun projecten of activiteiten zoeken.

Ook zijn er regelmatig contacten met de Tweede Kamer, VNG, landelijke cliëntorganisaties en Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland. De speerpunten van MEE NL zijn: arbeidsparticipatie, de MEE Academie en de Onafhankelijke Cliëntondersteuning WLZ.

De directeur/bestuurder van MEE GP neemt namens MEE NL deel aan de Adviescommissie Voor Arbeidszaken (AVA) van de Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland. In de AVA worden de CAO-onderhandelingen voorbereid en wordt gesproken over vernieuwing van de arbeidsverhoudingen.

Cliëntenraad

De Cliëntenraad is vooral extern actief om de belangen van mensen met een beperking in de nieuwe WMO context te behartigen. Zij hebben contact met andere cliëntenraden, belangenbehartigersgroepen, platform van burgers, zorgverzekeraars en vooral ook met wethouders en WMO raden van gemeenten in het werkgebied.

Tijdens het overleg met de bestuurder van MEE GP komen de belangen van cliënten aan de orde. De Cliëntenraad vergadert in 2019 tien maal, waarvan viermaal in overlegvergadering met de directeur/bestuurder. Ook onderhoudt de cliëntenraad regelmatig contact met het door hen bindend voorgedragen lid van de Raad van Toezicht, mevrouw J. Geertsema.

Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad en de bestuurder voerden in 2019 11 maal formeel overleg. Tweemaal is er een artikel 24-vergadering (in aanwezigheid van een delegatie Raad van Toezicht) en eenmaal is er een BOT overleg; beide overleggen hebben deels het karakter van een informeel overleg, om met elkaar van gedachten te wisselen over de externe ontwikkelingen en de toekomst van MEE GP.

Bezetting:

Januari: 3 leden
November: 4 leden

OR-Overleggen 25

Uren besteed: 754,25

<i>Advies</i>	<i>Instemming</i>
Projectplanner	Verzuimbeleid
Aanstelling interim bestuurder	Proces nieuwe Arbodienst
Selectie kandidaat bestuurder	Plan van Aanpak RI&E
Benoeming bestuurder	
Verlenging bestuurder	
Heroriëntatie OD	
SKJ	

Communicatie Achterban

Achterbanbijeenkomsten:	3 x
EC	4 april
Ondersteunende diensten	6 juni
Lokale teams	2 juli
Beleidsdag	27 juni
Tijdelijke commissie	
Cliëntenraad	
OR nieuws	11 x

Toekomst- en risicoparagraaf

De financiële positie van MEE GP is per balansdatum gezond te noemen, met een solvabiliteitsratio van 0,56 en een liquiditeitsratio van 2,5. Er is tevens voldoende werkkapitaal.

De in 2019 behaalde omzet op de WMO taken is € 46.000,- lager dan begroot. Voor wat betreft de bovenlokale taken is € 267.000,- hoger gerealiseerd dan begroot. Met betrekking tot de marktopdrachten is er € 332.000,- lager gerealiseerd dan begroot. Het exploitatieresultaat € 415.502,- negatief, ten opzichte van een begroot negatief resultaat van € 300.000,-.

In 2019 heeft MEE GP het strategisch beleidsplan 2018 – 2020 geëvalueerd en opnieuw een in-en externe analyse uitgevoerd. De conclusie uit deze analyse was dat dat MEE GP moet kiezen voor een scenario met een duidelijke focus op de doelgroep: 'Mensen met een beperking die het net niet redden in de maatschappij'. Ondanks een zorgvuldige analyse en het 'goede gevoel' vormt de omzet in dit scenario een risico. Dit maakt dat MEE GP zich nog nadrukkelijker dan tot dusverre het geval was oriënteert op intensivering van samenwerking of fusie met derden-organisaties.

Een ander risico wordt gevormd door de ondersteunende diensten. Deze zijn in de afgelopen jaren, mede door de forse krimp, onvoldoende toegekomen aan het verbeteren van hun dienstverlening. Een investering is nodig om de serviceverlening aan collega's en opdrachtgevers weer up to date te maken. In 2020 wordt geïnvesteerd in de verbetering van de dienstverlening.

Samengevat richten de activiteiten in 2020 zich rond drie kernthema's

- Focus
- Vereenvoudigen
- Verbeteren

Om in de toekomst personele frictiekosten te minimaliseren blijft MEE GP bouwen aan een flexibele schil en maakt zij afspraken met gemeenten over overgang van personeel bij insourcen door de gemeente. In 2020 zal, met de investering op de transitie, de omzetgroei van het Expertisecentrum door moeten zetten.

Wijchen en Buren kiezen ervoor om vanaf eind 2020 geen lokale taken meer vanuit MEE af te nemen. De verwachting is dat andere gemeenten zullen volgen. Opdrachtgevers waarderen de expertise specialistisch, maar kiezen toch vaak voor een goedkopere generalistische oplossing.

Het coronavirus gaat ook invloed hebben op MEE Gelderse Poort. De financiële impact is momenteel nog lastig in te schatten. Er is dagelijks overleg met het managementteam om de ontwikkelingen nauwgezet te volgen. Er is frequent contact met de medewerkers met betrekking tot de werkvoorraad. Er is frequent contact met de verschillende gemeenten (en overige financiers) of en welke bijdrage MEE Gelderse Poort extra kan leveren. Er is direct gestart met het wekelijks monitoren van de productiecijfers. Er is een financieel model ontwikkeld waarbij de financiële impact doorgerekend kan worden op basis van actuele informatie.

MEE GP wordt grotendeels gefinancierd op basis van voorschotten van de gemeenten. Hierin zal in 2020 geen verandering komen waardoor er geen druk op de liquiditeiten zal ontstaan. Als gevolg van het Corona- virus kunnen met name bovenlokale en expertisemedewerkers niet volledig meer worden ingezet hetgeen in het volgende jaar zou kunnen leiden tot discussies over meer- en of minderwerk indien gemeenten niet tegemoet zouden komen met steunmaatregelen voor de sector.

In dit kader zal gebruik worden gemaakt van de aangekondigde Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud (NOW regeling) vanuit de overheid. De NOW regeling is de tijdelijke vervanger van de werktijdverkorting (WTV). Deze regeling voorziet in een "substantiële" tegemoetkoming in de loonkosten. De regeling maakt onderdeel uit van het voor MEE GP ontwikkeld financieel model. In dit kader is de verwachting dat er geen sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting.

Er zijn niet alleen zorgen over de financiële consequenties. De doelgroep van MEE GP is een zeer kwetsbare doelgroep. De dagelijks benodigde structuur wordt, door de maatregelen met betrekking tot het Coronavirus, ernstig verstoord. Uitgangspunt voor MEE GP is hierin dan ook dat frequent contact met onze cliënten de hoogste prioriteit heeft. Contacten verlopen tot nader orde telefonisch en/of via beeldbellen. Ook zullen de huisartsen en POH's worden benaderd om, waar nodig, vanuit MEE GP extra inzet te plegen.

Met dank aan de medewerkers, stagiaires, ervaringsdeskundigen, Management en Staf, Ondernemingsraad, Cliëntenraad en Raad van Toezicht voor de geleverde inzet, de behaalde prestaties en de getoonde betrokkenheid.

En met dank aan alle opdrachtgevers die in 2019 ons werk mogelijk hebben gemaakt.

(wg) Hilda Barnhoorn
Directeur - Bestuurder

Arnhem, 25 maart 2020

Financiële positie MEE Gelderse Poort

MEE Gelderse Poort heeft het jaar 2019 afgesloten met een verlies van € 415.506,--. Het begrote resultaat voor 2019 was negatief € 300.000,--.

In vergelijking met 2018 is het negatieve resultaat over 2019 met € 360.822,-- toegenomen (was in 2018 negatief € 54.684,--).

Het negatieve resultaat in 2019 wordt mede veroorzaakt door de start van het transitieplan voor MEE Gelderse Poort en de extra kosten die daarvoor zijn gemaakt.

Het transitieplan zal in 2020 verder worden uitgevoerd en zal ook nog in 2020 tot extra kosten leiden.

De gerealiseerde opbrengsten zijn in 2019 circa € 0,23 miljoen lager dan de opbrengsten in 2018. De lagere opbrengsten worden geheel veroorzaakt door lagere inkomsten uit hoofde van dienstverlening voor de WMO.

De kosten over 2019 zijn circa € 0,13 miljoen hoger dan in 2018. De hogere kosten vloeien mede voort uit het in uitvoering zijnde transitieplan MEE GP.

Werkkapitaal

Op basis van de balans zoals opgenomen in de jaarrekening 2019 kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal.

Onder werkkapitaal wordt verstaan het financieringstekort en het geheel van vlottende activa verminderd met het financieringsoverschot en de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen	712.408	555.974
Geldmiddelen	<u>3.326.042</u>	<u>3.712.092</u>
	4.038.450	4.268.066
Af: Te verrekenen financieringsoverschot	(293.530)	(228.445)
Af: Kortlopende schulden excl. aflossing langlopende schulden	<u>(1.322.747)</u>	<u>(819.597)</u>
	<u>2.422.173</u>	<u>3.220.024</u>

Jaarrekening 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Na resultaatbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Vaste activa	1		58.851		84.506
Viottende activa					
Overige vorderingen / overlopende activa					
Debiteuren	2	437.547		529.718	
Overige vorderingen	3	<u>274.861</u>		<u>26.256</u>	
			712.408		555.974
Geldmiddelen	4		3.326.042		3.712.092
			<u>4.097.301</u>		<u>4.352.572</u>

PASSIVA	Ref.	31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	5				
Kapitaal		160.316		160.316	
Overige reserves		1.212.420		1.025.220	
Bestemmingsfonds WMO		411.358		826.864	
Bestemmingsfonds WLZ		156.336		156.336	
Bestemmingsreserve Transitie MEE		<u>333.900</u>		<u>521.100</u>	
			2.274.330		2.689.836
Voorzieningen	6		206.694		287.662
Kortlopende schulden					
Crediteuren	7	315.256		174.344	
Belastingen en premie sociale verzekeringen	8	319.751		289.220	
Overige schulden	9	687.740		683.065	
Nog te betalen subsidiegelden	10	<u>293.530</u>		<u>228.445</u>	
			1.616.277		1.375.074
			<u>4.097.301</u>		<u>4.352.572</u>

RESULTATENREKENING OVER BOEKJAAR 2019

	Ref.	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
BATEN				
Subsidie WMO (voorheen AWBZ)	13	4.470.325	4.249.000	4.851.313
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ		196.516	182.000	148.907
Overige baten	14	840.624	1.073.600	740.144
		<u>5.507.465</u>	<u>5.504.600</u>	<u>5.740.364</u>
LASTEN				
Personeelskosten				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	15	4.801.972	4.798.600	4.737.659
Personele frictiekosten (wachtgeld en sociaal plan)		74.743	-	-
Overige personeelskosten		264.505	248.900	306.280
Totaal personeelskosten		<u>5.141.220</u>	<u>5.047.500</u>	<u>5.043.939</u>
Overige bedrijfskosten				
Kantoorkosten	16	12.873	15.200	14.678
Automatisering en telefonie		344.085	273.400	276.516
Marketing en communicatie		27.348	57.800	46.599
Algemene kosten		231.528	267.500	270.047
Cliëntgebonden kosten		15.236	2.000	9.454
Huisvestingskosten		150.681	141.200	133.815
Totaal overige bedrijfskosten		<u>781.751</u>	<u>757.100</u>	<u>751.109</u>
Totaal lasten		<u>5.922.971</u>	<u>5.804.600</u>	<u>5.795.048</u>
RESULTAAT		<u>(415.506)</u>	<u>(300.000)</u>	<u>(54.684)</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Bestemmingsfonds WMO		(415.506)	-	-
Overige reserve		-	(300.000)	(54.684)
		<u>(415.506)</u>	<u>(300.000)</u>	<u>(54.684)</u>

Voor een volledig overzicht van de mutaties in het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder punt 5. Eigen vermogen.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemene informatie

Statutaire naam:	Stichting MEE Gelderse Poort
Statutaire zetel:	Arnhem
KVK:	41051110
Activiteiten:	Overkoepelende organen, samenwerkings- en adviesorganen en fondsen op het gebied van welzijnswerk, ondersteuning en dienstverlening aan mensen met een beperking.
Datum vaststelling jaarrekening 2019:	25-3-2020

Algemene waarderingsgrondslagen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving in het bijzonder RJ 640: Organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van MEE Gelderse Poort.

Covid -19

Het coronavirus gaat ook invloed hebben op MEE Gelderse Poort. De financiële impact is momenteel nog lastig in te schatten. Er is dagelijks overleg met het managementteam om de ontwikkelingen nauwgezet te volgen. Er is frequent contact met de medewerkers met betrekking tot de werkvoorraad. Er is frequent contact met de verschillende gemeenten (en overige financiers) of en welke bijdrage MEE Gelderse Poort extra kan leveren. Er is direct gestart met het wekelijks monitoren van de productiecijfers. Er is een financieel model ontwikkeld waarbij de financiële impact doorgerekend kan worden op basis van actuele informatie.

MEE GP wordt grotendeels gefinancierd op basis van voorschotten van de gemeenten. Hierin zal in 2020 geen verandering komen waardoor er geen druk op de liquiditeiten zal ontstaan.

Als gevolg van het Corona- virus kunnen met name bovenlokale en expertisemedewerkers niet volledig meer worden ingezet hetgeen in het volgende jaar zou kunnen leiden tot discussies over meer- en of minderwerk indien gemeenten niet tegemoet zouden komen met steunmaatregelen voor de sector.

In dit kader zal gebruik worden gemaakt van de aangekondigde Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud (NOW regeling) vanuit de overheid. De NOW regeling is de tijdelijke vervanger van de werktijdverkorting (WTV). Deze regeling voorziet in een "substantiële" tegemoetkoming in de loonkosten. De regeling maakt onderdeel uit van het voor MEE GP ontwikkeld financieel model. In dit kader is de verwachting dat er geen sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

In 2019 hebben enkele herrubriceringen plaatsgevonden teneinde een beter inzicht te geven in de financiële positie van MEE GP.

Ten behoeve van de vergelijkbaarheid met vorig jaar is deze herrubricering ook toegepast op de vergelijkende cijfers van 2018.

Belangrijkste wijziging betreft de herrubricering van de Voorziening PBL regulier naar de kortlopende schulden. De verplichting uit hoofde van PBL regulier betreft een verplichting aan alle medewerkers die direct opeisbaar is in uren of bij vertrek in geld.

In 2018 betrof de voorziening PBL regulier een bedrag van € 327.200. In 2019 is de kortlopende schuld € 306.254.

Verbonden rechtspersonen

De directeur / bestuurder van MEE GP is medebestuurder van Coöperatie Rondom Wijchen U.A. Coöperatie Rondom Wijchen U.A is een samenwerkingsverband tussen welzijns- en zorgpartijen om de transformatie opgave daadwerkelijk vorm te geven in de gemeente Wijchen en omgeving. De coöperatie is met ingang van 01-01-2020 opgeheven.

- De (mate van) zeggenschap die MEE GP via haar bestuurder kan uitoefenen is beperkt. Zij is gezamenlijk met de andere zorginstellingen vertegenwoordigd in het algemeen bestuur van 7 leden.

Daarnaast heeft MEE GP de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen:

- MEE NL

MEE GP is lid van de coöperatie MEE NL. De bestuurder van MEE GP neemt deel aan de ALV van MEE NL.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingsprijzen minus de jaarlijkse afschrijvingen tegen vaste percentages van de aanschafwaarde (conform) RJ 640.

Soort actief	afschrijving %
Verbouwingen	20%
Inventaris	10%
Automatiseringsapparatuur en programmatuur	20%
Automatiseringsapparatuur	33%

Debiteuren en vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De geldmiddelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking. De geldmiddelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige reserves

De post overige reserves betreft de vrij te besteden reserves.

Bestemmingsfonds WMO

Het bestemmingsfonds WMO betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de instellingssubsidie uit WMO gefinancierde activiteiten. Het beleid van de gemeente omtrent de maximale bestemmingsfonds verschilt.

Slechts enkele gemeenten vermelden een maximale omvang van de bestemmingsreserve in de beschikking (ASV).

Bestemmingsfonds WLZ

Stichting MEE Gelderse Poort ontvangt vanaf 2016 WLZ subsidie van de zorgkantoren (Menzis en VGZ).

De gecumuleerde overschotten en tekorten m.b.t. WLZ gefinancierde activiteiten worden conform richtlijnen gereserveerd in een bestemmingsfonds.

Bestemmingsreserve Transitie MEE

De bestemmingsreserve Transitie MEE dient ter dekking van de verwachte extra kosten voortvloeiende uit de transitie van MEE GP. De reserve betreft de naar verwachting in 2020 te maken extra kosten voor de transitie.

Voorziening algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening langdurig zieken

Conform de richtlijnen RJ 271.205 en 206 kan stichting MEE Gelderse Poort ten laste van de subsidie WMO voor collectieve en individuele cliëntondersteuning, een voorziening vormen voor: loonkosten als gevolg van ziekte en arbeidsongeschiktheid overeenkomstig de cao gehandicaptenzorg waarvoor de MEE organisatie niet verzekerd is.

De voorziening betreft de kosten van langdurig zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van het salaris. Deze voorziening wordt gevormd voor langdurig zieke medewerkers bij wie de verwachting is dat zij niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,1 %.

Jubileumvoorziening

Conform RJ 271.206 is een voorziening voor jubileumuitkeringen getroffen in verband met volgens de CAO toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de blijfkans. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde.

Pensioenvoorzieningen

Stichting MEE Gelderse Poort heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting MEE Gelderse Poort. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting MEE Gelderse Poort betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien er voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Het onderbrengen van de verplichtingen uit hoofde van toegekende pensioenen bij het bedrijfstakpensioenfonds betekent dat MEE GP geen voorziening voor toekomstige pensioenen hoeft te vormen.

Per 1 januari 2016 gelden er nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkinggraad: het is een gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. We noemen dit de beleidsdekkinggraad. Of het pensioen jaarlijks verhoogd wordt (indexatie) hangt af van de beleidsdekkinggraad. Deze is ook het uitgangspunt bij het vaststellen van een tekort. De beleidsdekkinggraad bepaalt dus ook of er (nominaal) gekort moet worden. De beleidsdekkinggraad is het gemiddelde van de actuele dekkinggraad van de laatste twaalf maanden. Door een gemiddelde te gebruiken, schommelt de dekkinggraad minder sterk. En minder schommeling, betekent meer stabiliteit in het pensioenbeleid.

De beleidsdekkinggraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) is in december 2019 99,2%.

In februari 2020 is deze dekkinggraad gedaald naar 95,3%.

Opgemerkt dient te worden dat de dekkinggraad van PFZW, naar verwachting, in sterke mate beïnvloed zal worden door de economische gevolgen ontstaan door de maatregelen om Covid-19 te beheersen .

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van minder dan een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De verplichting uit hoofde van het persoonlijk budget levensfase betreft een direct door de medewerkers opeisbare verplichting. De rechten vloeien voort uit de cao afspraken vastgelegd in de vigerende cao Gehandicaptenzorg.

Nog te betalen subsidiegelden

De post te verrekenen financieringsverschillen betreft de gecumuleerde gelden die met gemeenten en zorgkantoren verrekend moeten worden na definitieve vaststelling van de subsidie. Schulden zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Subsidie WMO

In de jaarrekening wordt als subsidie WMO opgenomen 100% van de verleende subsidie, verminderd met de onderproductie. Hoewel er bij sommige gemeenten sprake is van overproductie kan, gezien de onzekerheid over de omvang van de vrije ruimte binnen het macro-budget, geen verhoging worden berekend; een en ander in afwachting van definitieve vaststelling subsidies gemeenten.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft stichting MEE GP de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van de WMO transitie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorg- en welzijnverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's (terugbetalingsrisico's) in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting MEE GP en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere diensten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar stichting MEE GP een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke iSD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

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.

Opbrengst WLZ

In de jaarrekening wordt als opbrengst WLZ opgenomen 100% van de gefactureerde uren voor cliënten met een eerste grondslag indicatie verstandelijk gehandicapenzorg.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. Vaste Activa		
Verbouwingen *	1.773	4.006
Inventarissen	22.824	30.861
Overige materiële vaste activa	<u>34.255</u>	<u>49.639</u>
	<u>58.851</u>	<u>84.506</u>

Het verloop van de vaste activa is als volgt weer te geven:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	84.506	125.878
Investerings	-	-
Aanschafwaarde desinvesteringen Inventaris	(918)	(126.142)
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen Inventaris	489	116.250
Afschrijvingen	<u>(25.226)</u>	<u>(31.480)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>58.851</u>	<u>84.506</u>

* De verbouwingen hebben betrekking op een door MEE Gelderse Poort gehuurd kantoorpand.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2. Debiteuren		
Debiteuren *	<u>437.547</u>	<u>529.718</u>
	<u>437.547</u>	<u>529.718</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar. De debiteurenpositie bestaat voor circa 32% uit vorderingen op verbonden partijen. Coöperatie Rondom Wijchen vertegenwoordigt per 31-12-2019 een positie ad € 142.266,-.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3. Overige vorderingen / overlopende activa *		
Waarborgsommen	4.331	4.331
Vooruitbetaalde kosten	133.707	19.542
Nog te ontvangen bedragen	28.434	-
Nog te factureren bedragen	<u>108.389</u>	<u>2.383</u>
	<u>274.861</u>	<u>26.256</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar. In de jaarrekening van 2019 is de post overige vorderingen en schulden afzonderlijk geëvalueerd in plaats van voorgaande jaren waarin deze zijn gesaldeerd.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4. Geldmiddelen		
Rabo spaarrekening	697.863	1.047.853
ING spaarrekening	1.008.791	1.008.291
ABN spaarrekening	1.223.316	1.222.442
Rabobank rekening-courant	392.185	428.620
Overig (kasrekeningen etc.)	1.872	2.392
Kassen	2.015	2.494
Betalingen onderweg	-	-
	<u>3.326.042</u>	<u>3.712.092</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking tot een bedrag van € 3.326.042,- van de stichting.

5. Eigen vermogen

De mutaties in de posten opgenomen in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo per 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	160.316	-	-	160.316
Overige reserves	1.025.220	-	187.200	1.212.420
Bestemmingsfonds WMO	826.864	-415.506	-	411.358
Bestemmingsfonds WLZ	156.336	-	-	156.336
Bestemmingsreserve Transitie MEE	521.100	-	(187.200)	333.900
	<u>2.689.836</u>	<u>(415.506)</u>	<u>-</u>	<u>2.274.330</u>

Toelichting:

Overige reserves

Deze post dient ter dekking van algemene risico's in de bedrijfsvoering alsmede nog resterende algemene risico's als gevolg van de omzetting van AWBZ gefinancierde naar grotendeels WMO gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsfonds WMO

Het bestemmingsfonds WMO betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de instellingssubsidie uit WMO gefinancierde activiteiten. Het beleid van gemeenten omtrent de maximale bestemmingsreserve verschilt. Slechts enkele gemeenten vermelden een maximale omvang van de bestemmingsreserve in de beschikking (ASV).

Bestemmingsfonds WLZ

Dit betreft de door de zorgkantoren (Menzis en VGZ) ter beschikking gestelde middelen voor een specifieke bestemming. De aan het eind van het jaar nog te besteden bedragen zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

Bestemmingsreserve Transitie MEE

De bestemmingsreserve Transitie MEE dient ter dekking van de verwachte extra kosten voortvloeiende uit de transitie van MEE GP. De hoogte van de bestemmingsreserve is gelijk aan de in 2020 begrote kosten voor transitie. Het verschil ten opzichte van de stand per 1 januari 2019 is geherrubiceerd onder de overige reserves.

PASSIVA

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening PBL overgangsregeling	159.000	-	(41.000)		118.000 *
Voorziening langdurig zieken	89.492	48.189	(57.078)	(32.415)	48.189 **
Jubileumvoorziening	39.170	7.712	(6.377)	-	40.505 ***
	<u>287.662</u>	<u>55.901</u>	<u>(104.455)</u>	<u>(32.415)</u>	<u>206.694</u>

Voorziening	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
PBL overgangsregeling	37.989	78.668	1.343	118.000
Langdurig zieken	34.134	14.055	-	48.189
Jubileumvoorziening	1.542	37.420	1.542	40.505
	<u>73.665</u>	<u>130.143</u>	<u>2.885</u>	<u>206.694</u>

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter.

*Als voorziening PBL uren is hier opgenomen de verplichtingen die voortvloeien uit de cao Gehandicaptenzorg. Met ingang van 2015 zijn hier de kosten van de overgangsregeling PBL rechten voor medewerkers in de leeftijdscategorie boven de 45 jaar opgenomen.

In het model is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,1%.

Op basis van het huidige personeelsbestand is per eind 2019 de contante waarde van de verplichting ad € 118.000,- als voorziening in de balans opgenomen, rekening houdend met de elementen zoals genoemd in alinea 206 van RJ richtlijn 271.

** De voorziening betreft de kosten van langdurig zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van het salaris.

*** De voorziening betreft de kosten voor jubileumuitkeringen in verband met volgens de CAO toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de blijfkans. Op basis van het huidige personeelsbestand is per eind 2019 de contante waarde van de verplichting ad € 40.505,-

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
7. Crediteuren		
Handelscrediteuren	315.256 *	174.344
	<u>315.256</u>	<u>174.344</u>

* De post is hoger omdat eind 2019 een aantal hoge facturen m.b.t. externe inhuur en ICT kosten is ontvangen, deze betreffen allen kosten t.b.v 2019.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
8. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	125	24.796
Loonheffing	317.993	263.856
Pensioenfondsen PGGM en IZZ	1.633	568
	<u>319.751</u>	<u>289.220</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
9. Overige schulden / overlopende passiva		
Vakantietoelage	147.627	159.171
Vakantiedagen	13.283	11.243
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	306.254	327.200 *
Personeelsvereniging	1.388	1.461
Accountantskosten	-	50.800
Saldo nog te betalen materiële kosten	-	5.030
Overige schulden marktopdrachten	143.856	45.062
Overlopend saldo subsidies en contracten	-	64.390
Overlopend saldo projecten	20.352	-
Overige schulden	54.980	18.708
	<u>687.740</u>	<u>683.065</u>

* Persoonlijk budget levensloop (PBL)

De rechten vloeien voort uit de cao afspraken vastgelegd in de vigerende cao Gehandicaptenzorg.

10. Nog te betalen subsidiegelden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WMO en WLZ	293.530	228.445
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>293.530</u>	<u>228.445</u>

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot (komt voort uit onderproductie)

	2016	2017	2018	2019	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	(76.162)	(169.796)	(171.618)	(197.674)	(615.250)
vrijval	69.028	149.915	102.777		321.720
	<u>(7.134)</u>	<u>(19.881)</u>	<u>(68.840)</u>	<u>(197.674)</u>	<u>(293.530)</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
Budget aanvaardbare kosten WMO en WLZ	4.666.841	5.000.220
Af: ontvangen bedragen WMO en WLZ	4.864.515	5.171.838
Totaal financieringsverschil	<u>(197.674)</u>	<u>(171.618)</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Ten aanzien van de Stikkerstraat; 3e verd. lv.; Bedraagt het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor het kalenderjaar 2020 € 55.178,-. De overeenkomst is aangegaan voor 5 jaar. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 0,92 jaar (t/m 30-11-2020).

Verplichting inzake de huur van de Stikkerstraat, 3e verd. lv:

< 1 jaar:	€ 50.579,-
1 - 5 jaar:	€ 0
Totaal verplichting:	€ 50.579

Ten aanzien van de Stikkerstraat; 3.10.; Bedraagt het bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor het periode 1 januari t/m 30 april 2020 € 2.033,-, voor de komende 5 jaar € 0,- en daarna € 0,-. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 0,33 jaar (t/m 30-04-2020).

Verplichting inzake de huur van de Stikkerstraat, met derden aangegane huurverplichtingen

< 1 jaar:	€ 2.033,-
1 - 5 jaar:	-
Totaal verplichting:	€ 2.033,-

Ten aanzien van de Frankrijkstraat te Lent; Bedraagt het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken voor het komende jaar € 3.097,-, voor de komende 5 jaar in totaal € 13.550,- en daarna € 0,-. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 3,88 jaar (t/m 12-11-2023).

Verplichting inzake de huur van de Frankrijkstraat te Lent

< 1 jaar:	€ 3.097,-
1 - 5 jaar:	€ 7.356,-
Totaal verplichting:	€ 10.453,-

Ten aanzien van de huur van de kopieermachine bij Ricoh; Bedraagt het jaarlijks de huur € 8.131,20, dit is € 677,60 per maand inclusief BTW. De resterende looptijd van het huurcontract is 6 maanden (t/m 30-6-2020).

Verplichting inzake Ricoh

< 1 jaar:	€ 4.065,-
1 - 5 jaar:	€ 0
Totaal verplichting:	€ 4.065

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER HET BOEKJAAR 2019

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
BATEN	€	€	€
13. Subsidie WMO			
Subsidie WMO lokaal en bovenlokaal incl. IVH *	4.470.325	4.249.000	4.851.313
Subsidie Cliëntondersteuning WLZ **	196.516	182.000	148.907
Totaal Subsidie	<u>4.666.841</u>	<u>4.431.000</u>	<u>5.000.220</u>

* De subsidie WMO is inclusief de nacalculatie van het prijsindexcijfer en conform het productieverantwoordingsmodel WMO 2019.

De afkorting IVH staat voor Integrale Vroeghulp.

** In 2015 is de Wet Langdurige Zorg (WLZ) in werking getreden. Dit is een opdracht welke is verworven via MEE Nederland.

Cliënten met een intramurale (voorheen sectorvreemde) VG-indicatie worden vanuit de WLZ gefinancierd door het zorgkantoor.

De WLZ-opbrengst is gebaseerd op de productieafspraken voor cliënten met een eerste grondslag indicatie verstandelijk gehandicaptenzorg.

Het totale budget WLZ is in 2019 volledig gehaald. Ten behoeve van VGZ is ondanks een ophoging van het budget, meer geproduceerd.

WLZ	€	€	€
Opbrengst Menzis	€ 72.540	€ 72.000	€ 76.907
Opbrengst VGZ	€ 123.976	€ 110.000	€ 72.000
Totaal opbrengst Wlz 2019	<u>€ 196.516</u>	<u>€ 182.000</u>	<u>€ 148.907</u>

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
14. Overige baten	€	€	€
Expertdiensten	66.466	73.300	-
Informele Netwerkondersteuning	130.738	197.800	80.265
School-Maatschappelijk werk	-	-	30.690
GGZ project Arnhem	-	-	100.485
SMW en Case Wijchen (incl. sec.ondersteuning)	-	-	55.737
Inclusieve projecten	529.641	799.500	409.774
Totaal marktopdrachten	<u>726.845</u>	<u>1.070.600</u>	<u>676.951</u> *

* Het organisatieonderdeel Expertise Centrum heeft, voor wat betreft de marktopdrachten, onder begroting gepresteerd.

De daling wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet behalen van de intern gestelde target voor marktopdrachten.

Ontvangen Interest	<u>641</u> *	<u>3.000</u>	<u>2.383</u>
	641	3.000	2.383

* De lagere ontvangen interest vloeit voort uit de in 2019 verdergaande daling van de markttrentes.

Overige baten en lasten	3.576	-	35.362
Baten voorgaande jaren	<u>109.562</u>	<u>-</u>	<u>25.448</u> *
	<u>840.624</u>	<u>1.073.600</u>	<u>740.144</u>

* De post baten voorgaande jaren betreft voornamelijk de vrijval van de in 2018 opgenomen terugbetalingsrisico's WMO.

Totaal baten	<u>5.507.465</u>	<u>5.504.600</u>	<u>5.740.364</u>
--------------	------------------	------------------	------------------

LASTEN

15. Personeelskosten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	3.568.483	3.569.300	3.684.971
Mutatie voorziening PBL rechten oudere werknemers	(41.000)	-	(41.000)
Mutatie verlofrechten	(18.906)	-	(19.663)
Mutatie jubileumvoorziening	7.712	-	39.170
Ontvangen ziekengeld en WAO	(20.143)	-	(36.373)
Sociale lasten	627.352	547.500	620.272
Pensioenpremies	307.142	331.800	335.277
	<u>4.430.640</u>	<u>4.448.600</u>	<u>4.582.654</u>
Personeel niet in loondienst	371.332	350.000	155.005
	<u><u>4.801.972</u></u>	<u><u>4.798.600</u></u>	<u><u>4.737.659</u></u>

<u>Uitbetaalde frictiekosten</u>			
Frictiekosten vaststellingsovereenkomsten	74.743	-	-
	<u>74.743</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

<u>Overige personeelskosten</u>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	80.691	105.700	87.433
Kosten woon-werkverkeer	92.503	76.900	88.182
Dienstreizen	38.149	32.500	33.673
Wervingskosten	13.419	15.000	33.570
Diverse overige personeelskosten	39.743	18.800	63.422
	<u>264.505</u>	<u>248.900</u>	<u>306.280</u>

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	57,06	52,68	66,30
Overhead (exclusief kwaliteitsimpuls)	14,66	12,94	13,00
Totaal	<u>71,72</u>	<u>65,62</u>	<u>79,31</u>

16. Overige bedrijfskosten

<u>Kantoorkosten</u>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kantoorbehoeften	2.056	2.300	1.338
Kopieer- en drukkosten	462	2.600	1.250
Portokosten	6.898	7.300	7.462
Onderhoud inventaris	532	300	493
Kantinekosten	1.868	2.500	2.605
Overige kantoorkosten	1.057	200	1.530
	<u>12.873</u>	<u>15.200</u>	<u>14.678</u>

<u>Automatisering en telefonie</u>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Datacommunicatie	2.557	3.200	2.607
Telefoonkosten	31.312	30.600	33.783
Automatiseringslicenties	71.126	74.300	72.956
Huur en lease ICT	9.162	9.300	14.533
Systeembeheer en helpdesk	119.690	98.800	120.832 *
Overige automatiseringskosten	110.238	57.200	31.805 *
	<u>344.085</u>	<u>273.400</u>	<u>276.516</u>

* De ICT kosten zijn t.o.v. 2018 gestegen. Er heeft in het najaar van 2019 een migratie plaatsgevonden waarmee het beheer van de ICT omgeving is geoutsourced naar een externe leverancier. Om deze migratie mede te realiseren heeft er externe inhuur m.b.t. systeembeheer plaatsgevonden. Outsourcing en migratie hebben in 2019 tot forse extra kosten geleid.

<u>Marketing en communicatie</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
Internet	2.058	2.500	2.304
Kosten voorlichting en informatievoorziening	-	36.600	1.720
PR overigen	22.830	-	31.061
Innovatie (M&C)	-	15.000	9.960
Abonnementen en vakliteratuur	2.460	3.700	1.554
	<u>27.348</u>	<u>57.800</u>	<u>46.599</u>

De lagere kosten in 2019 zijn het gevolg van beperking van de marketing en communicatiekosten ten tijde van de transitie.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
<u>Algemene kosten</u>			
Contributies	49.205	39.600	51.414
Raad van Toezicht kosten	39.544	40.800	39.281
Advocaatkosten	748	10.000	-
Advieskosten	58.226	35.000	76.419
Salarisadministratie	10.408	6.400	6.232
Accountantskosten	43.636	47.000	60.627
Kosten Ondernemingsraad	5.257	16.000	7.017
Meerkosten vanwege productiviteitsverlies OR-leden	-	29.300	-
Kosten Cliëntenraad	6.351	8.100	7.459
Kosten Klachtencommissie	-	-	1.800
Representatiekosten	250	4.600	327
Verzekeringen niet activa gebonden	6.052	11.800	10.775
Overige organisatiekosten	11.851	18.900	8.696
Totaal algemene kosten	<u>231.528</u>	<u>267.500</u>	<u>270.047</u>
<u>Cliëntgebonden kosten</u>	<u>15.236</u>	<u>2.000</u>	<u>9.454</u>
Totaal cliëntgebonden kosten	<u>15.236</u>	<u>2.000</u>	<u>9.454</u>

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	110.499	94.000	89.435
Afschrijving gebouwen en verbouwingen	2.233	2.200	2.233
Afschrijving installaties en inventarissen	8.037	11.600	11.665
Afschrijving automatisering en telefonie	14.465	15.000	17.584
Boekresultaat desinvestering inventaris	-	-	(4.456)
Energie & Water	-	1.600	1.452
Onderhoud	-	1.400	-
Schoonmaakkosten	7.118	9.200	9.722
Verzekeringen activa-gebonden	6.166	5.300	4.161
Overige huisvestingskosten	2.163	900	2.019
	<u>150.681</u>	<u>141.200</u>	<u>133.815</u>
Af: voorziening huisvestingskosten	-	-	-
	<u>150.681</u>	<u>141.200</u>	<u>133.815</u>

Verantwoording WNT 2019

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. In deze nieuwe wet zijn regels vastgelegd over de maximale bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Jaarlijks wordt de WNT-norm vastgesteld in een ministeriële regeling. De WNT verplicht te rapporteren over de bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen. MEE Gelderse Poort valt niet onder enige in de WNT genoemde specifieke bezoldigingsklassen.

Wijziging ten opzichte van vorig jaar betreft het feit dat MEE GP in 2018 is overgestapt naar de algemene WNT regelgeving. Voortschrijdend inzicht leidt tot de conclusie dat MEE Gelderse Poort niet valt onder de sectorspecifieke regeling voor zorg en jeugdhulp.

Het algemene bezoldigingsmaximum is derhalve van toepassing. De Raad van Toezicht van MEE GP heeft op 6 februari 2019 de WNT indeling voor 2018 en 2019 goedgekeurd. Voor 2019 is het algemene bezoldigingsmaximum vastgesteld op € 194.000,-.

Bezoldiging topfunctionarissen

a. Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	J.E.C. Jacobs
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01-2019 / 31-05-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.933
Beloningen betaalbaar op termijn	7.120
Bezoldiging	60.053
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	80.258
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	J.E.C. Jacobs
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01-2018 / 31-12-2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.184
Beloningen betaalbaar op termijn	10.933
Bezoldiging	136.117
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	H. Barnhoorn	
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	15-05-2019 / 31-12-2019	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	161.288	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		161.288
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	n.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	122.640	n.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		122.640
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019						
bedragen x C 1	T.C. Vos	J. Meems	J. van Dinteren	S.M. Quint	B. Janssen	S.J. Geertsema
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging	7.555	5.492	5.000	4.132	5.000	4.132
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400	19.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018						
bedragen x C 1	T.C. Vos	J. Meems	J. van Dinteren	S.M. Quint	B. Janssen	S.J. Geertsema
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging	7.519	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900

Honoraria extern accountant

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	42.350	30.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. verantwoording iSD, onvoorzien etc.)	-	10.152
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet verplichte controlediensten	-	20.475
	<u>42.350</u>	<u>60.627</u>

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting MEE Gelderse Poort heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 maart 2020.

De raad van toezicht van de Stichting MEE Gelderse Poort heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 maart 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf resultaatrekening over het boekjaar 2019.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Corona-virus is een belangrijke gebeurtenis na balansdatum. Voor een toelichting van de impact van het Corona-virus op Stichting MEE Gelderse Poort verwijzen wij naar de grondslagen voor de financiële verslaggeving (blz. 20) waar onder het kopje Covid-19 een nadere omschrijving wordt gegeven van de impact van het Corona-Virus op Stichting MEE Gelderse Poort.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:

- (wg) Mevrouw H. Barnhoorn, MBA

Arnhem, 25 maart 2020

VASTSTELLING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Toezicht:

- (wg) De heer T.C. Vos (voorzitter)

- (wg) De heer J. van Dinteren (vice voorzitter)

- (wg) Mevrouw B.J.M. Jansen (lid)

- (wg) Mevrouw S.J. Geertsema (lid)

- (wg) De heer J. Meems (lid)

Arnhem, 25 maart 2020

Overige gegevens

Controle verklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurder en raad van toezicht van Stichting MEE Gelderse Poort

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting MEE Gelderse Poort te Arnhem gecontroleerd

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MEE Gelderse Poort per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT- plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het verslag van de raad van toezicht;
- het verslag van het bestuur;
- de overige gegevens.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en namens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Eindhoven, 2 april 2020

Crowe Foederer B.V.

W.G. mr. drs. H.W. Jansen RA RV

Bijlage

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Automatisering nieuw	Totaal
afschrijvingspercentage	20,0%	10,0%	20,0%	33,3%	
	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1-1-2019	11.162	169.664	638.435	7.373	826.634
cumulatieve afschrijvingen	(7.156)	(138.803)	(589.411)	(6.758)	(742.128)
Boekwaarde per 1-1-2019	<u>4.006</u>	<u>30.861</u>	<u>49.024</u>	<u>615</u>	<u>84.505</u>
Aanschaffingswaarde per 1-1-2019	11.162	169.664	638.435	7.373	826.634
Investerings	-	-	-	-	-
Desinvesteringen afwaardering investering Inventaris	-	-	(918)	-	(918)
Aanschaffingswaarde per 31-12-2019	<u>11.162</u>	<u>169.664</u>	<u>637.517</u>	<u>7.373</u>	<u>825.716</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2019	(7.156)	(138.803)	(589.411)	(6.758)	(742.128)
Afschrijvingen	(2.233)	(8.037)	(14.341)	(614)	(25.226)
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	489	-	489
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2019	<u>(9.389)</u>	<u>(146.840)</u>	<u>(603.263)</u>	<u>(7.372)</u>	<u>(766.865)</u>
Boekwaarde per 31-12-2019	<u>1.773</u>	<u>22.824</u>	<u>34.254</u>	<u>1</u>	<u>58.851</u>