

Jaarverslaggeving 2017

Stichting Merakel

Pieter Janszoon Jongstraat 45
1614 LB Lutjebroek

INHOUDSOPGAVE		Pagina
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant		1
1.1	Jaarrekening	3
1.1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2017	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	15
1.1.8	WNT verantwoording	18
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring	19
1.2	Overige gegevens	20
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
1.2.2	Nevenvestigingen	21

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	149.823	169.289
Totaal vaste activa		<u>149.823</u>	<u>169.289</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	99.666	118.003
Liquide middelen	3	347.577	385.570
Totaal vlottende activa		<u>447.243</u>	<u>503.573</u>
Totaal activa		<u><u>597.066</u></u>	<u><u>672.862</u></u>
	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	4	81.204	176.541
Algemene en overige reserves		310.424	322.145
Totaal eigen vermogen		<u>391.628</u>	<u>498.686</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers	5	36.993	54.909
Belastingen en premies sociale verzekeringen		32.458	25.607
Schulden terzake van pensioenen		3.350	17.093
Overige schulden en overlopende passiva		132.637	76.567
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>205.438</u>	<u>174.176</u>
Totaal passiva		<u><u>597.066</u></u>	<u><u>672.862</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	6	819.048	775.856
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	7	13.618	14.626
Overige bedrijfsopbrengsten	8	32.210	28.741
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>864.876</u>	<u>819.223</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	9	761.569	597.255
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	24.742	19.948
Overige bedrijfskosten	11	185.533	124.333
Som der bedrijfslasten		<u>971.844</u>	<u>741.536</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-106.968	77.687
Financiële baten en lasten	12	-90	163
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-107.058</u></u>	<u><u>77.850</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve aanbouw		-6.337	-6.337
Bestemmingsreserve keuken Merakel		11.000	-
Algemene en overige reserves		-111.721	84.187
		<u><u>-107.058</u></u>	<u><u>77.850</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-106.968		77.687
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		24.742		20.018
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	18.337		-31.531	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	31.262		51.230	
		49.599		19.699
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-32.627		117.404
Ontvangen interest	-		163	
Betaalde interest	-90		-	
		-90		163
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-32.717		117.567
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-5.276		-50.414	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		1.930	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.276		-48.484
Mutatie geldmiddelen		-37.993		69.083
Stand geldmiddelen per 1 januari		385.570		316.487
Stand geldmiddelen per 31 december		347.577		385.570
Mutatie geldmiddelen		-37.993		69.083

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Merakel is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lutjebroek, op het adres Pieter Janszoon Jongstraat 45, 1614 LB te Lutjebroek, en is geregistreerd onder KvK-nummer 37123653.

De stichting heeft ten doel het (tijdelijk) overnemen van zorgtaken van ouders casu quo verzorgers van cliënten die naast een verstandelijke beperking ook een meervoudig (lichamelijk en/of psychiatrische) beperking hebben, dit ter ontlasting van de gezinssituatie, waardoor cliënten en hun ouders casu quo verzorgers, langer in staat zijn om bij elkaar te kunnen blijven wonen en intramurale opname zolang mogelijk kan worden uitgesteld.

Het bestuur is in 2017 gevoerd door mevrouw A.P. Slagter-Kroezen als voorzitter en de heer M.W.M. Ligthart als secretaris/penningmeester.

Door de belastingdienst is op 30 april 2015 een vrijstelling vennootschapsbelasting aan de stichting toegekend. Op 30 september 2014 zijn de statuten van Stichting Merakel gewijzigd. Deze statuten voldoen aan de voorwaarden om de stichting op grond van artikel 5 lid 1 onderdeel c van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 vrij te stellen. De belastingdienst heeft het verzoek ingewilligd om de stichting met ingang van 2012 vrij te stellen, ondanks dat de statuten pas op 30 september 2014 voldoen aan artikel 5, lid 1, onderdeel c van de wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) waaronder de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 BW2. Tevens zijn de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verwerkt.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Foutherstel

Met betrekking tot de jaarrekening 2016 is nadat deze is vastgesteld door het bestuur, een materiële fout geconstateerd met betrekking tot de verwerking van de kosten van de aanbouw welke in 2012 zijn gerealiseerd. Ter financiering van de kosten van deze aanbouw zijn in de jaren voorafgaand aan 2012 diverse donaties en giften ontvangen welke waren ondergebracht in een bestemmingsreserve. Daarnaast zijn er in 2010 en 2011 ten laste van het resultaat dotaties geboekt ten gunste van de bestemmingsreserve aanbouw. In 2012 is deze bestemmingsreserve in één keer ten gunste van de investering geboekt en is het restant van de investering die niet gedekt werd door de bestemmingsreserve ten laste van het resultaat geboekt. Deze verwerkingswijze is niet conform titel 9 BW 2 en derhalve is deze gecorrigeerd in de jaarrekening 2017 en zijn tevens de vergelijkende cijfers 2016 aangepast. De invloed op het eigen vermogen bedraagt EUR 101.395 op 31 december 2016 en EUR 107.733 op 1 januari 2016. De impact op het nettoresultaat en kasstroom van boekjaar 2016 bedraagt EUR 6.337 nadelig.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Merakel.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% (inventaris en vervoermiddelen).

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting is niet in het bezit van financiële instrumenten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste waardering opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico op oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

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 resultatenrekening 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.

Pensioenen

Stichting Merakel 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 Merakel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Merakel betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Merakel heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Merakel heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden (te) ontvangen en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	95.059	101.396
Inventaris	32.233	38.567
Vervoermiddelen	22.531	29.326
Totaal materiële vaste activa	<u>149.823</u>	<u>169.289</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	169.289	140.824
Bij: investeringen	6.381	52.113
Af: afschrijvingen	24.742	20.018
Af: giften ontvangen t.b.v. investeringen	1.105	1.700
Af: desinvesteringen	-	1.930
Boekwaarde per 31 december	<u>149.823</u>	<u>169.289</u>

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 95.059 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	64.761	6.588
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur	-	8.000
Premie ziekteverzuimverzekering	22.914	15.150
Pensioenpremie	4.595	3.659
WIA premie	2.644	1.993
Cybercrime verzekering	595	-
Beroepsaansprakelijkheidsverzekering	2.163	-
Diverse	71	-
totaal vooruitbetaalde bedragen	<u>32.982</u>	<u>28.802</u>
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te factureren omzet	-	60.165
Nog te ontvangen creditfacturen bestuur	-	20.000
Rente bankrekeningen	268	590
Diverse	1.655	1.858
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>1.923</u>	<u>82.613</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>99.666</u>	<u>118.003</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rabobank, betaalrekeningen	57.426	48.625
Rabobank, spaarrekeningen	90.000	235.649
SNS	100.123	100.000
ASN	100.000	-
Kassen	28	1.296
Totaal liquide middelen	<u>347.577</u>	<u>385.570</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	81.204	176.541
Algemene en overige reserves	<u>310.424</u>	<u>322.145</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>391.628</u></u>	<u><u>498.686</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Villa Oigenwois	100.000	-	-100.000	0
Keuken Merakel	-	11.000	-	11.000
Aanbouw	76.541	-6.337		70.204
Totaal bestemmingsreserves	<u>176.541</u>	<u>4.663</u>	<u>-100.000</u>	<u>81.204</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Overige reserve	322.145	-111.721	100.000	310.424
Totaal algemene en overige reserves	<u>322.145</u>	<u>-111.721</u>	<u>100.000</u>	<u>310.424</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve Villa Oigenwois is door het bestuur gevormd ten behoeve van de sponsoring van de toekomstige bouw van Villa Oigenwois door de gelijknamige stichting. Dit onder voorwaarde dat de zorg welke benodigd is in Villa Oigenwois, voor minimaal 10 jaar wordt ingehuurd bij Stichting Merakel. Het bestuur van Stichting Villa Oigenwois heeft middels een schrijven in 2016 duidelijk gemaakt dat zij de contractbesprekingen inzake de zorgverlening niet wensen voort te zetten zolang de huidige leden van de Raad van Toezicht verbonden zijn aan Stichting Merakel. Naar aanleiding van dit schrijven heeft het bestuur besloten om de bestemmingsreserve vrij te laten vallen ten gunste van het kapitaal van de stichting.

De bestemmingsreserve keuken Merakel is door het bestuur gevormd uit de ontvangen giften en donaties 2017 om de verbouwing van de keuken van de stichting te realiseren.

De bestemmingsreserve aanbouw is gevormd uit ontvangen giften en donaties. De aanbouw is in 2012 gerealiseerd. Jaarlijks vindt een onttrekking plaats aan deze bestemmingsreserve ter grootte van de afschrijflast van de aanbouw ten gunste van de resultatenrekening.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	36.993	54.909
Belastingen en premies sociale verzekeringen:		
Omzetbelasting	37	457
Loonheffingen	<u>32.421</u>	<u>25.150</u>
	32.458	25.607
Schulden terzake pensioenen	3.350	17.093
Overige schulden en overlopende passiva:		
Nog te betalen salarissen	53.987	45.821
Vakantiegeld	21.013	14.400
Vakantiedagen (inclusief persoonlijk budget levensfase)	22.477	6.147
Reservering eenmalige uitkering 2017	3.442	-
Reservering nabetaling ORT 2016-2017	5.070	-
Afrekening ziekteverzuimverzekering 2017	7.821	6.510
Accountantskosten	6.005	1.951
Accountantskosten beoordeling jaarrekening en controle WNT-verantwoording 2017	10.000	-
Diverse	<u>2.822</u>	<u>1.738</u>
	132.637	76.567
Totaal overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u><u>205.438</u></u>	<u><u>174.176</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:****Huurverplichtingen**

Inzake de Parochie bestaat een huurverplichting voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn is 1 maand. De jaarlijkse huur bedraagt € 17.791 (2017). Er bestaat recht op een vergoeding van investeringskosten van de aanbouw bij voortijdige beëindiging van de huurovereenkomst door toedoen van de verhuurder. Deze vergoeding is naar rato. Bij beëindiging in het 1e jaar na verbouwing bedraagt de vergoeding 100% van de bouwsom afbouwend met 5% per jaar naar 0% na 20 jaar. De verbouwing heeft in 2012 € 126.744 gekost. De betreffende vergoeding zou per 31 december 2017 derhalve € 95.059 bedragen.

Inzake de ruimte voor dagbesteding is met ingang van 1 augustus 2016 een huurverplichting voor één jaar aangegaan. Na het verstrijken van deze periode wordt de huurovereenkomst stilzwijgend verlengd met één jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 8.000.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017				
- aanschafwaarde	126.744	55.885	34.470	217.099
- cumulatieve afschrijvingen	25.348	17.318	5.144	47.810
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>101.396</u>	<u>38.567</u>	<u>29.326</u>	<u>169.289</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-	6.381	-	6.381
- afschrijvingen	6.337	11.610	6.795	24.742
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
giften ontvangen t.b.v. investeringen	-	1.105	-	1.105
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
per saldo	-	1.105	-	1.105
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.337</u>	<u>-6.334</u>	<u>-6.795</u>	<u>-19.466</u>
Stand per 31 december 2017				
- aanschafwaarde	126.744	62.266	34.470	222.375
- cumulatieve afschrijvingen	31.685	30.033	11.939	72.552
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>95.059</u>	<u>32.233</u>	<u>22.531</u>	<u>149.823</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	20,0%	20,0%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

6. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	15.162	3.233
Opbrengsten WLZ via PGB	499.375	492.139
Opbrengsten wooncliënten WLZ	258.542	234.906
Opbrengsten WLZ via onderaannemers	57.063	45.578
Opbrengsten WLZ correctie 2016	-11.094	-
Totaal	<u>819.048</u>	<u>775.856</u>

7. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Loonkostensubsidies	13.618	14.626
Totaal	<u>13.618</u>	<u>14.626</u>

8. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Opbrengsten uitgeleend personeel	177	2.823
Opbrengsten wonen	21.000	20.650
Giften en donaties	11.033	5.268
Totaal	<u>32.210</u>	<u>28.741</u>

Toelichting:

De opbrengsten wonen betreffen de bijdragen van de wooncliënten ten behoeve van de huur, gas water en elektra, voeding en verzekeringen.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	535.858	365.797
Sociale lasten	84.287	69.518
Pensioenpremies	39.301	18.455
Andere personeelskosten	47.893	35.193
Subtotaal	<u>707.339</u>	<u>488.963</u>
Personeel niet in loondienst:	54.230	108.292
Totaal personeelskosten	<u><u>761.569</u></u>	<u><u>597.255</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>18,68</u></u>	<u><u>15,55</u></u>

10. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa:		
Aanbouw	6.337	6.337
Inventaris	11.610	7.328
Vervoermiddelen	6.795	6.353
Boekresultaat	-	-70
Totaal afschrijvingen	<u><u>24.742</u></u>	<u><u>19.948</u></u>

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.744	14.656
Algemene kosten	108.801	52.823
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	584	236
Onderhoud en energiekosten	24.046	24.880
Huur en leasing	26.464	21.291
Autokosten	10.894	10.447
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>185.533</u></u>	<u><u>124.333</u></u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De specificatie van de algemene kosten is als volgt:		
Kantoorbenodigdheden	6.610	4.961
Kosten automatisering	1.134	617
Telefoon	2.390	1.609
Contributies en abonnementen	3.275	4.168
Verzekeringen	6.456	5.457
Reclamekosten	2.437	2.001
Kosten kwaliteitsverbeteringen	4.296	3.979
Accountantskosten	33.431	7.659
Administratiekosten	1.210	-
Advieskosten	567	6.406
Advocaatkosten	29.389	10.683
Kosten mediation	18.070	-
Kosten vrijwilligers	566	133
Onkosten RvT	750	446
Representatiekosten	40	743
Uitgaven L&L project	-2.220	-3.977
Kosten 10-jarig bestaan	-	6.476
Overige	401	1.462
	<u>108.801</u>	<u>52.823</u>

Toelichting:

Onder de algemene kosten zijn voor € 15.690 kosten opgenomen met betrekking tot de salarisadministratie, samenstellen jaarrekening en administratieve dienstverlening 2016 waarvoor in de jaarrekening 2016 geen reservering is getroffen.

12. Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Rentebaten	268	590
Rentelasten	-358	-427
Totaal financiële baten en lasten	<u>-90</u>	<u>163</u>

13. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	-	-
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.000	-
3 Fiscale advisering	-	3.913
4 Niet-controlediensten	23.431	7.659
Totaal honoraria accountant	<u>33.431</u>	<u>11.572</u>

1.1.8 WNT VERANTWOORDING 2017

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Merakel.

Het voor Stichting Merakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 99.000. Dit betreft bezoldigingsklasse 1 voor zorginstellingen en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	A.P.M. Kroezen-Slagter	M.W.M. Ligthart
Funcctiegegevens	Voorzitter bestuur	Peningmeester/secretaris bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	0,67	0,56
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	42.430	33.738
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	42.430	33.738
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	66.000	55.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	42.430	33.738
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01-31/12	N.v.t.
Deeltijdfactor 2016 in fte	0,63	0,63
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	39.736	39.736
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totale bezoldiging 2016 *)	39.736	39.736

*) In de WNT-verantwoording 2016 is abusievelijk de beloning inclusief omzetbelasting verantwoord. In de WNT-verantwoording 2017 is de beloning 2016, welke als vergelijkend cijfer is vermeld, hierop aangepast. Deze aanpassing leidt niet tot de kwalificatie dat met betrekking tot boekjaar 2016 sprake is van een onverschuldigde betaling.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	G. Breeuwsema
Funcctiegegevens	Interim bestuurder
Kalenderjaar	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[11/01] – [15/05]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 24.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 122.500
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	JA
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 36.575
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 36.575
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 36.575
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.N.C. Ootes	Voorzitter RvT
J.S. Dekker	Lid RvT
R.J. Kemeling	Lid RvT
F.J.M. van Leeuwarden	Lid RvT

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Merakel heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 6 september 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Merakel heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van .. september 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

A.P.M. Slagter- Kroezen, 6-9-2018
Voorzitter bestuur

M.W.M. Ligthart, 6-9-2018
Secretaris en penningmeester bestuur

J.N.C. Ootes,
Voorzitter Raad van Toezicht

J.S. Dekker
Waarnemend voorzitter/secretaris

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14 lid 5, dat een eventueel batig saldo van de stichting uitsluitend kan worden aangewend ten bate van de stichting zelf, ten bate van een vrijgesteld lichaam conform artikel 5, lid 1 onderdeel c van de 'Wet op de Vennootschapsbelasting 1969' of ten bate van een algemeen maatschappelijk belang.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Merakel heeft geen nevenvestigingen.