

# **Jaarverslaggeving 2018**

## **Stichting Merakel**

Pieter Janszoon Jongstraat 45  
1614 LB Lutjebroek

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant</b>		1
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening</b>	3
1.1.1	Balans per 31 december 2018	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	16
1.1.8	WNT verantwoording	20
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring	21
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	22
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
1.2.2	Nevenvestigingen	23

## 1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	127.164	149.823
Totaal vaste activa		<u>127.164</u>	<u>149.823</u>
<b>Viottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	70.818	67.350
Liquide middelen	3	306.928	347.577
Totaal viottende activa		<u>377.746</u>	<u>414.927</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>504.910</u></u>	<u><u>564.750</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	4	67.215	81.204
Algemene en overige reserves		262.292	310.424
Totaal eigen vermogen		<u>329.507</u>	<u>391.628</u>
<b>Voorzoningen</b>	5	4.398	-
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden aan leveranciers	6	13.911	4.676
Belastingen en premies sociale verzekeringen		33.323	32.458
Schulden terzake van pensioenen		1.705	3.351
Overige schulden en overlopende passiva		122.066	132.637
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>171.005</u>	<u>173.122</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>504.910</u></u>	<u><u>564.750</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	7	831.357	819.048
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8	9.283	13.618
Overige bedrijfsopbrengsten	9	40.060	32.210
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>880.700</u>	<u>864.876</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	752.376	761.569
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	24.057	24.742
Overige bedrijfskosten	12	166.017	185.533
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>942.449</u>	<u>971.844</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-61.749	-106.968
Financiële baten en lasten	13	-372	-90
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-62.121</u></u>	<u><u>-107.058</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve aanbouw		-6.337	-6.337
Bestemmingsreserve keuken Merakel		-7.652	11.000
Algemene en overige reserves		<u>-48.132</u>	<u>-111.721</u>
		<u><u>-62.121</u></u>	<u><u>-107.058</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-61.749		-106.968
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		24.057		24.742
- mutaties voorzieningen		4.398		-
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-3.468		18.337	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-2.117		31.262	
		-5.585		49.599
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-38.879		-32.627
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-372		-90	
		-372		-90
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-39.251		-32.717
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-1.398		-5.276	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-1.398		-5.276
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-40.649		-37.993
Stand geldmiddelen per 1 januari		347.577		385.570
Stand geldmiddelen per 31 december		306.928		347.577
Mutatie geldmiddelen		-40.649		-37.993

## 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 2018 gevoerd door mevrouw A.P. Slagter-Kroezen als voorzitter en de heer M.W.M. Ligthart als secretaris/penningmeester. Daarnaast is mevrouw J. Visser per 17 september 2018 aangesteld is als waarnemend voorzitter bestuurder.

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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### **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.

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 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

#### 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:

- Bedrijfsgebouwen: 5%
- 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 afgeleide 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.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

#### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

#### **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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 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.

#### **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 februari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 100,8%. 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

###### ***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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	88.722	95.059
Inventaris	22.706	32.233
Vervoermiddelen	15.736	22.531
Totaal materiële vaste activa	<u>127.164</u>	<u>149.823</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	149.823	169.289
Bij: investeringen	1.398	6.381
Af: afschrijvingen	24.057	24.742
Af: giften ontvangen t.b.v. investeringen	0	1.105
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>127.164</u>	<u>149.823</u>

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 88.722 vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Zie voor een nadere toelichting hierop tevens de toelichting onder de niet in de balans opgenomen verplichtingen op bladzijde 14.

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	56.343	64.761
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Verzekeringen	1.621	595
Diverse	1.631	71
Totaal vooruitbetaalde bedragen	<u>3.252</u>	<u>666</u>
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengelduitkering	3.474	-
Loonkostenvoordelen	3.102	-
Afrekening gas, water en elektra 2016-2018	3.153	-
Diverse	1.494	1.923
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>11.223</u>	<u>1.923</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>70.818</u>	<u>67.350</u>

## 3. Liquide middelen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rabobank, betaalrekeningen	65.617	57.426
Rabobank, spaarrekeningen	40.854	90.000
SNS	100.335	100.123
ASN	100.030	100.000
Kassen	92	28
Totaal liquide middelen	<u>306.928</u>	<u>347.577</u>

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bestemmingsreserves	67.215	81.204
Algemene en overige reserves	262.292	310.424
Totaal eigen vermogen	<u>329.507</u>	<u>391.628</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Keuken Merakel	11.000	-7.652		3.348
Aanbouw	70.204	-6.337		63.867
Totaal bestemmingsreserves	<u>81.204</u>	<u>-13.989</u>	<u>-</u>	<u>67.215</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Overige reserve	310.424	-48.132	-	262.292
Totaal algemene en overige reserves	<u>310.424</u>	<u>-48.132</u>	<u>-</u>	<u>262.292</u>

## Toelichting:

De bestemmingsreserve keuken Merakel is in 2017 door het bestuur gevormd uit de ontvangen giften en donaties. Het plan was om een stuk aan te bouwen aan het bestaande pand, zodat de keuken en woonkamer groter zouden worden. Het huidige bestuur heeft besloten om deze aanbouw niet plaats te laten vinden. In 2018 zijn er echter wel diverse kosten gemaakt m.b.t. het oorspronkelijke plan waaronder architectkosten. Deze kosten zijn t.l.v. de bestemmingsreserve gebracht. Het restant van de bestemmingsreserve zal in 2019 aangewend worden om de huidige keuken te verbeteren.

De bestemmingsreserve aanbouw is in het verleden gevormd ten behoeve van de in 2012 gerealiseerde aanbouw. Jaarlijks vindt aan deze bestemmingsreserve een onttrekking plaats ten gunste van de resultatenrekening voor dekking van de afschrijvingskosten van de aanbouw. De onttrekking wordt berekend op basis van de afschrijvingstermijn van de aanbouw.

## 5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	-	4.398	-	-	4.398
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>4.398</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.398</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	-
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.398
hiervan > 5 jaar	2.906

## Toelichting per categorie voorziening:

Met ingang van het boekjaar 2018 wordt o.g.v. RJ 271 de verplichting berekend voor de op termijn evenueel verschuldigde jubileumuitkeringen aan het personeel. De uitkomst van deze berekening heeft geleid tot het opnemen van een voorziening van € 4.398. Het financiële effect hiervan is verwerkt in de winst- en verliesrekening 2018, onder de post personeelskosten.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	13.911	4.676
Belastingen en premies sociale verzekeringen:		
Omzetbelasting	86	37
Loonheffingen	<u>33.237</u>	<u>32.421</u>
	33.323	32.458
Schulden terzake van pensioenen	1.705	3.351
Overige schulden en overlopende passiva:		
Nog te betalen salarissen	52.197	53.987
Vakantiegeld	19.787	21.013
Vakantiedagen (inclusief persoonlijk budget levensfase)	14.361	22.477
Reservering eenmalige uitkering 2017	-	3.442
Reservering nabetaling ORT 2016-2017	-	5.070
Afrekening ziekteverzuimverzekering	1.989	7.821
Afvoeiïngskosten	15.500	-
Accountantskosten beoordeling jaarrekening en controle WNT-verantwoording	10.000	10.000
Diverse	<u>8.232</u>	<u>8.827</u>
	122.066	132.637
Totaal overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u><u>171.005</u></u>	<u><u>173.122</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 voor 2019 € 17.862. 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 2018 derhalve € 88.722 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 voor 2019 € 8.160.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>				
- aanschafwaarde	126.744	62.266	34.470	223.480
- cumulatieve afschrijvingen	31.685	30.033	11.939	73.657
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>95.059</u>	<u>32.233</u>	<u>22.531</u>	<u>149.823</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	-	1.398	-	1.398
- afschrijvingen	6.337	10.925	6.795	24.057
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-	10.402	-	10.402
cumulatieve afschrijvingen	-	10.402	-	10.402
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.337</u>	<u>-9.527</u>	<u>-6.795</u>	<u>-22.659</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>				
- aanschafwaarde	126.744	53.262	34.470	214.476
- cumulatieve afschrijvingen	38.022	30.556	18.734	87.312
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>88.722</u>	<u>22.706</u>	<u>15.736</u>	<u>127.164</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	20,0%	20,0%	

## 1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 7. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	22.297	15.162
Opbrengsten WLZ via PGB	473.518	499.375
Opbrengsten wooncliënten WLZ	267.642	258.542
Opbrengsten WLZ via onderaannemers	67.900	57.063
Opbrengsten WLZ correctie 2016	-	-11.094
Totaal	<u>831.357</u>	<u>819.048</u>

## 8. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Loonkostensubsidies	9.283	13.618
Totaal	<u>9.283</u>	<u>13.618</u>

## 9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Opbrengsten uitgeleend personeel	410	177
Opbrengsten wonen	21.000	21.000
Giften en donaties	18.650	11.033
Totaal	<u>40.060</u>	<u>32.210</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

## 10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen:		
Brutolonen	584.597	565.102
Mutatie vakantiedagenverplichting	-8.115	16.330
Nabetaling ort over opgenomen vakantie-uren 2012-2017	-	15.053
Mutatie jubileumverplichting	4.398	-
Afvloeiingskosten	8.000	-
Ontvangen ziekengelden	-51.398	-60.627
	<u>537.482</u>	<u>535.858</u>
Sociale lasten:		
Sociale lasten	97.957	89.320
Loonkostenvoordelen	-3.102	-5.033
Correctie ten onrechte genoten premiekorting 2015-2017	5.520	-
	<u>100.375</u>	<u>84.287</u>
Pensioenpremies:		
Pensioenpremie huidig jaar	41.057	40.784
Pensioenpremie vrijval saldo oude jaren	-	-1.483
	<u>41.057</u>	<u>39.301</u>
Andere personeelskosten:		
Reiskostenvergoedingen	3.447	3.969
Ziekteverzuimverzekering	33.345	26.853
WIA verzekering	2.598	2.500
Scholingskosten	580	5.673
Arbokosten	2.008	3.877
Diverse personeelskosten	5.873	5.021
Subtotaal	<u>47.851</u>	<u>47.893</u>
Personeel niet in loondienst:		
Zorgpersoneel	12.024	8.445
Interimmanagement	13.587	45.785
	<u>25.611</u>	<u>54.230</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>752.376</u></u>	<u><u>761.569</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>21,41</u></u>	<u><u>19,86</u></u>

## 1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa:		
Aanbouw	6.337	6.337
Inventaris	10.925	11.610
Vervoermiddelen	6.795	6.795
Totaal afschrijvingen	<u>24.057</u>	<u>24.742</u>

## 12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.798	18.178
Af: eigen bijdrage cliënten	<u>-3.340</u>	<u>-3.434</u>
	16.458	14.744
Algemene kosten:		
Kantoorbenodigdheden	2.638	2.257
Kosten software	2.914	1.587
Kosten automatisering	3.646	3.900
Telefoon	2.437	2.390
Contributies en abonnementen	3.619	3.275
Verzekeringen	7.178	6.456
Reclamekosten	532	2.437
Kosten kwaliteitsverbeteringen	1.003	3.178
Accountantskosten	10.285	24.712
Salarisadministratie	7.922	8.719
Administratiekosten	5.469	1.210
Advieskosten	-	567
Advocaatkosten	31.130	29.389
Kosten mediation	-	18.070
Kosten vrijwilligers	1.732	566
Kosten cliëntenraad	430	1.117
Onkosten RvT	1.094	750
Representatiekosten	121	40
Uitgaven L&L project	-	-2.220
Overige	165	401
	<u>82.317</u>	<u>108.801</u>
Cliënt- en bewonersgebonden kosten:		
Kosten uitstapjes	5.290	4.951
Spel- instructiemateriaal	74	179
Af: eigen bijdrage cliënten	<u>-5.296</u>	<u>-4.546</u>
	68	584
Onderhoud en energiekosten:		
Onderhoud inventaris	9.473	9.695
Onderhoud onroerende zaken	7.652	3.190
Brandmeldinstallatie	5.975	2.830
Zakelijke lasten	1.122	531
Energie en water	4.647	7.800
	<u>28.869</u>	<u>24.046</u>
Huur en leasing:		
Huur Parochie	17.862	17.791
Huur de Wurf	8.160	8.000
Overige huur	496	673
	<u>26.518</u>	<u>26.464</u>
Autokosten:		
Branstof	3.816	3.644
Onderhoud	2.105	1.998
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	5.410	4.941
Overige	456	311
	<u>11.787</u>	<u>10.894</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>166.017</u>	<u>185.533</u>

**Toelichting:**

Onder de accountantskosten 2017 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.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**13. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	59	268
Rentelasten	-431	-358
Totaal financiële baten en lasten	<u>-372</u>	<u>-90</u>

**14. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	-	-
2 Overige controlewerkzaamheden	10.285	10.000
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>10.285</u>	<u>10.000</u>

## 1.1.8 WNT VERANTWOORDING 2018

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

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Merakel een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 103.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 15.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.300. Deze maxima worden niet overschreden.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

Bedragen x € 1	A.P.M. Slagter-Kroezen	M.W.M. Ligthart	J.Visser
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Penningmeester /secretaris</b>	<b>Waarnemend Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	17/09-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	56%	44%	89%
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.434	29.708	12.665
Beloningen betaalbaar op termijn	3.201	2.545	1.210
<b>Subtotaal</b>	<b>37.635</b>	<b>32.253</b>	<b>13.875</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	57.268	45.773	26.592
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>37.635</b>	<b>32.253</b>	<b>13.875</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
<b>Gegevens 2017</b>			
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>A.P.M. Slagter-Kroezen</b>	<b>M.W.M. Ligthart</b>	<b>J.Visser</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Penningmeester /secretaris</b>	<b>Waarnemend Bestuurder</b>
Aanvang 6 en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	67%	56%	nvt
Dienstbetrekking?	ja	ja	nvt
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	38.626	30.765	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	3.805	2.973	nvt
<b>Subtotaal</b>	<b>42.431</b>	<b>33.738</b>	<b>nvt</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	66.000	55.000	nvt
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>42.431</b>	<b>33.738</b>	<b>nvt</b>

## 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

### 1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Merakel heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van .. mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Merakel heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van .. mei 2019.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

J.H. Voogt  
Bestuurder

---

J.A.P.M. Maas  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

J.S. Dekker  
Lid Raad van Toezicht

## **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.