

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Merakel

Pieter Janszoon Jongstraat 45
1614 LB Lutjebroek

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening	3
1.1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	16
1.1.8	WNT verantwoording	20
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring	21
1.2	Overige gegevens	22
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
1.2.2	Nevenvestigingen	23
1.2.3	Beoordelingsverklaring	24

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	113.291	127.164
Totaal vaste activa		<u>113.291</u>	<u>127.164</u>
Viottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	72.014	70.818
Liquide middelen	3	207.656	306.928
Totaal viottende activa		<u>279.671</u>	<u>377.746</u>
Totaal activa		<u><u>392.962</u></u>	<u><u>504.910</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	4	60.878	67.215
Algemene en overige reserves		203.213	262.292
Totaal eigen vermogen		<u>264.091</u>	<u>329.507</u>
Voorzieningen	5	3.628	4.398
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers	6	14.059	13.911
Belastingen en premies sociale verzekeringen		23.831	33.323
Schulden terzake van pensioenen		142	1.705
Overige schulden en overlopende passiva		87.211	122.066
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>125.243</u>	<u>171.005</u>
Totaal passiva		<u><u>392.962</u></u>	<u><u>504.910</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/07/2020

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	7	663.448	831.357
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8	4.644	9.283
Overige bedrijfsopbrengsten	9	22.972	40.060
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>691.064</u>	<u>880.700</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	595.976	752.376
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	22.688	24.057
Overige bedrijfskosten	12	137.521	166.016
Som der bedrijfslasten		<u>756.184</u>	<u>942.449</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-65.120	-61.749
Financiële baten en lasten	13	-296	-372
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-65.416</u></u>	<u><u>-62.121</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve aanbouw		-6.337	-6.337
Bestemmingsreserve keuken Merakel		-	-7.652
Algemene en overige reserves		-59.079	-48.132
		<u><u>-65.416</u></u>	<u><u>-62.121</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/07/2020**

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-65.120		-61.749
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		22.688		24.057
- mutaties voorzieningen		-770		4.398
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-1.196		-3.468	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-45.762		-2.117	
		-46.958		-5.585
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-90.161		-38.879
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-296		-372	
		-296		-372
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-90.457		-39.251
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-8.815		-1.398	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.815		-1.398
Mutatie geldmiddelen		-99.272		-40.649
Stand geldmiddelen per 1 januari		306.928		347.577
Stand geldmiddelen per 31 december		207.656		306.928
Mutatie geldmiddelen		-99.272		-40.649

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 met ingang van 1 januari 2019 gevoerd door de heer J.H. Voogt. Daarnaast is mevrouw M.P. Leek-Slisser per 12 november 2019 aangesteld is als uitvoerend Bestuurder.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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.

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 april 2020 bedraagt de dekkingsgraad 84,6%. 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	82.385	88.722
Inventaris	21.804	22.706
Vervoermiddelen	9.102	15.736
Totaal materiële vaste activa	<u>113.291</u>	<u>127.164</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	127.164	149.823
Bij: investeringen	8.815	1.398
Af: afschrijvingen	22.688	24.057
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>113.291</u>	<u>127.164</u>

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 82.385 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	42.476	56.343
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Verzekeringen	995	1.621
Diverse	1.095	1.631
Totaal vooruitbetaalde bedragen	<u>2.090</u>	<u>3.252</u>
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Ziekengelduitkering	7.442	3.474
Te ontvangen afrekening ziekteverzuimverzekering	9.441	-
Loonkostenvoordelen	3.102	3.102
Afrekening gas, water en elektra 2016-2018	1.537	3.153
Te ontvangen creditnota's crediteuren	4.846	-
Diverse	1.080	1.494
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>27.448</u>	<u>11.223</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>72.014</u>	<u>70.818</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rabobank, betaalrekeningen	52.619	65.617
Rabobank, spaarrekeningen	55.000	40.854
SNS	100.000	100.335
ASN	-	100.030
Kassen	37	92
Totaal liquide middelen	<u>207.656</u>	<u>306.928</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	60.878	67.215
Algemene en overige reserves	<u>203.213</u>	<u>262.292</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>264.091</u></u>	<u><u>329.507</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Keuken Merakel	3.348	-		3.348
Aanbouw	63.867	-6.337		57.530
Totaal bestemmingsreserves	<u>67.215</u>	<u>-6.337</u>	<u>-</u>	<u>60.878</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Overige reserve	262.292	-59.079	-	203.213
Totaal algemene en overige reserves	<u>262.292</u>	<u>-59.079</u>	<u>-</u>	<u>203.213</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve keuken Merakel is gevormd ter verbetering van de huidige keuken. In 2020 is deze keuken aangeschaft.

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

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	4.398	-	-	770	3.628
Totaal voorzieningen	<u>4.398</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>770</u>	<u>3.628</u>

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

	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	817
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.811
hiervan > 5 jaar	1.842

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	14.059	13.911
Belastingen en premies sociale verzekeringen:		
Omzetbelasting	-	86
Loonheffingen	<u>23.831</u>	<u>33.237</u>
	23.831	33.323
Schulden terzake van pensioenen	142	1.705
Overige schulden en overlopende passiva:		
Nog te betalen salarissen	40.839	52.197
Vakantiegeld	14.713	19.787
Vakantiedagen (inclusief persoonlijk budget levensfase)	16.689	14.361
Afrekening ziekteverzuimverzekering	-	1.989
Afvloeiïngskosten	-	15.500
Accountantskosten beoordeling jaarrekening en controle WNT-verantwoording	10.000	10.000
Diverse	<u>4.970</u>	<u>8.232</u>
	87.211	122.066
Totaal overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u><u>125.243</u></u>	<u><u>171.005</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 2020 € 18.417. 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 2019 derhalve € 82.385 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 2020 € 8.813.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	126.744	53.262	34.470	214.476
- cumulatieve afschrijvingen	38.022	30.556	18.734	87.312
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>88.722</u>	<u>22.706</u>	<u>15.736</u>	<u>127.164</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-	8.815	-	8.815
- afschrijvingen	6.337	9.717	6.634	22.688
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-		-	-
cumulatieve afschrijvingen	-		-	-
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.337</u>	<u>-902</u>	<u>-6.634</u>	<u>-13.873</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	126.744	62.077	34.470	223.291
- cumulatieve afschrijvingen	44.359	40.273	25.368	110.000
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>82.385</u>	<u>21.804</u>	<u>9.102</u>	<u>113.291</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	20,0%	20,0%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	51.829	22.297
Opbrengsten WLZ via PGB	310.646	473.518
Opbrengsten wooncliënten WLZ	235.475	267.642
Opbrengsten WLZ via onderaannemers	51.129	67.900
Opbrengsten vervoer	14.369	-
Totaal	<u>663.448</u>	<u>831.357</u>

Toelichting:

De opbrengsten WLZ via PGB zijn met € 162.872 gedaald. Deze daling wordt veroorzaakt door het vertrek van een viertal cliënten met een zware zorgindicatie en een grote zorgvraag. In 2019 zijn er 7 nieuwe cliënten ingestroomd echter met minder zware indicaties en een andere en kleinere zorgvraag.

8. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Loonkostensubsidies	4.644	9.283
Totaal	<u>4.644</u>	<u>9.283</u>

9. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Opbrengsten uitgeleend personeel	-	410
Opbrengsten wonen	18.100	21.000
Giften en donaties	4.872	18.650
Totaal	<u>22.972</u>	<u>40.060</u>

Toelichting:

De opbrengsten wonen betreffen de bijdragen van de wooncliënten ten behoeve van de huur, gas water en elektra, voeding en verzekeringen.
De giften en donaties zijn gedaald ten opzichte van 2018 dat komt doordat er in 2018 een tweetal incidentele giften ad € 11.850 zijn ontvangen.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen:		
Brutolonen	452.905	584.597
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.966	-8.115
Mutatie jubileumverplichting	-770	4.398
Afvloeiingskosten	-15.016	8.000
Ontvangen ziekgelden	<u>-32.593</u>	<u>-51.398</u>
	406.492	537.482
Sociale lasten:		
Sociale lasten	77.442	97.957
Loonkostenvoordelen	-	-3.102
Correctie premiekorting 2015-2017	<u>-5.896</u>	<u>5.520</u>
	71.546	100.375
Pensioenpremies:		
Pensioenpremie huidig jaar	<u>32.663</u>	<u>41.057</u>
	32.663	41.057
Andere personeelskosten:		
Reiskostenvergoedingen	2.195	3.447
Ziekteverzuimverzekering	17.282	33.345
WIA verzekering	2.074	2.598
Scholingskosten	5.741	580
Arbokosten	3.050	2.008
Diverse personeelskosten	<u>6.466</u>	<u>5.873</u>
Subtotaal	36.808	47.851
Personeel niet in loondienst:		
Zorgpersoneel	977	12.024
Interimmanagement	<u>47.489</u>	<u>13.587</u>
	48.466	25.611
Totaal personeelskosten	<u>595.976</u>	<u>752.376</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>18,52</u>	<u>21,41</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa:		
Aanbouw	6.337	6.337
Inventaris	9.717	10.925
Vervoermiddelen	6.634	6.795
Totaal afschrijvingen	<u>22.688</u>	<u>24.057</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.461	19.798
Af: eigen bijdrage cliënten	-2.218	-3.340
	<u>13.244</u>	<u>16.458</u>
Algemene kosten:		
Kantoorbenodigdheden	1.855	2.638
Kosten software	2.836	2.914
Kosten automatisering	4.535	3.646
Telefoon	2.404	2.437
Contributies en abonnementen	4.144	3.619
Verzekeringen	9.915	7.178
Reclamekosten	3.504	532
Kosten kwaliteitsverbeteringen	740	1.003
Accountantskosten	7.058	10.285
Salarisadministratie	7.552	7.922
Administratiekosten	3.994	5.469
Advieskosten	8.198	-
Advocaatkosten	1.213	31.130
Kosten vrijwilligers	819	1.732
Kosten cliëntenraad	39	430
Onkosten RvT	2.111	1.093
Representatiekosten	-	121
Overige	683	165
	<u>61.599</u>	<u>82.316</u>
Cliënt- en bewonersgebonden kosten:		
Kosten uitstapjes	2.569	5.290
Spel- instructiemateriaal	141	74
Af: eigen bijdrage cliënten	-3.698	-5.296
	<u>-987</u>	<u>68</u>
Onderhoud en energiekosten:		
Onderhoud inventaris	7.918	9.473
Onderhoud onroerende zaken	823	7.652
Afvalkosten	1.107	-
Legionella preventie	1.986	-
Brandmeldinstallatie	5.548	5.975
Zakelijke lasten	640	1.122
Energie en water	6.263	4.647
	<u>24.286</u>	<u>28.869</u>
Huur en leasing:		
Huur Parochie	18.356	17.862
Huur de Wurf	8.160	8.160
Overige huur	128	496
	<u>26.644</u>	<u>26.518</u>
Autokosten:		
Branstof	3.896	3.816
Onderhoud	4.013	2.105
Verzekering en motorrijtuigenbelasting	4.824	5.410
Overige	3	456
	<u>12.736</u>	<u>11.787</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>137.521</u>	<u>166.016</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	156	59
Rentelasten	-452	-431
Totaal financiële baten en lasten	<u>-296</u>	<u>-372</u>

14. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	7.058	10.285
2 Overige controlewerkzaamheden	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>7.058</u>	<u>10.285</u>

1.1.8 WNT VERANTWOORDING 2019

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 € 107.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de uitvoerende bestuursleden.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor het niet-uitvoerende bestuur bedraagt € 16.050 en voor de overige niet-uitvoerende bestuursleden € 10.700. Deze maxima worden niet overschreden.

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

1 Functie (functienaam)	A.P.M. Slagter- Kroezen	M.P. Leek-Slisser
	Voorzitter	Uitvoerend Bestuurder
2 In dienst (datum begin functievervulling)	1-1-2017	12-11-2019
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	6-2-2019	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
5 Deeltijdfactor	56%	22%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.924	1.857
7 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	332	185
8 Totale bezoldiging	5.256	2.042
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.026	3.322
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	8.708	
11 Individueel toepasselijk maximum	37.704	

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking	ja
2 Deeltijdfactor	56%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.434
4 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	3.201
5 Totale bezoldiging	37.635
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	57.268

Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurd topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

J.H. Voogt	
Uitvoerend bestuurder	
1 Kalenderjaar	2019
2 In dienst (datum begin functievervulling)	1-1-2019
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	17-1-2020
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
5 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum tarief?	ja
6 Totale bezoldiging	36.253
7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	79.756

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
De heer J.A.P.M. Maas	Voorzitter/ Niet-uitvoerend bestuurder
De heer J.S. Dekker	Lid RvT



1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Merakel heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 6 juli 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Covid-19

Stichting Merakel heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit een omzetzaling. De omzetzaling blijft naar verwachting beperkt. Stichting Merakel maakt namelijk gebruik gemaakt van de maatregelen die het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft opengesteld. Deze maatregelen komen er in het kort op neer dat de stichting de niet geleverde zorg tijdens de coronaperiode evengoed mag declareren bij haar PGB-budgethouders en de Gemeenten. Naast zorg gefinancierd op basis van PGB werkt de stichting voor enkele cliënten ook in onderaannemerschap. Met de hoofdaannemers waarvoor de stichting werkt is zij overeengekomen dat de niet geleverde zorg gefactureerd mag worden. Door deze financiële ondersteuning komen er bij de stichting genoeg gelden binnen om het personeel en de vaste lasten te kunnen betalen. Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn. Het vorenstaande is gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van het verdere verloop van de coronacrisis en van voor Stichting Merakel niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door bestuurders

E.C.M. Bankras-Mooij
Voorzitter Bestuur

M.P. Leek-Slisser
Niet-uitvoerend Bestuurder

A. van Hinte
Niet-uitvoerend Bestuurder

M.H. Hoenen
Niet-uitvoerend Bestuurder

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 15 lid 12, 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.