

Jaarverslaggeving 2019

**Stichting MEE
Amstel en Zaan**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarverslag 2019

1.1	Voorwoord	3
1.2	MEE in 2019	4
1.3	Vooruitblik 2020 en verder	5
1.4	Risicomanagement	5

2. Jaarrekening 2019

2.1	Balans per 31 december 2019	7
2.2	Resultatenrekening over 2019	8
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	9
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
2.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	21
2.8	Specificatie van de gemeentelijke opbrengsten	25
2.9	Wet Normering Topinkomens	26

3. Vaststelling en goedkeuring

3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2019	29
3.2	Resultaatbestemming	29
3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	29
3.4	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	29

4. Overige gegevens

4.1	Nevenvestigingen	31
4.2	Controleverklaring	31

1. Jaarverslag

1. Jaarverslag

1.1 Voorwoord

Hoewel het recht dat burgers hebben op Onafhankelijke Cliëntondersteuning wettelijk is geregeld, wordt dit op gemeentelijk niveau wisselend georganiseerd. Ook zien we dat dat meeste gemeenten hun aanpak doorontwikkelen en dat dit van organisaties in het Sociaal Domein veel flexibiliteit vraagt. Zo ook van MEE. Gelukkig zien we dat er na een periode van vooral aandacht voor structuur en prijs, nu ook weer meer aandacht is voor kwaliteit en expertise van de ondersteuning van burgers. Juist op dat vlak onderscheidt MEE zich ten opzichte van andere organisaties.

Dat doen wij op onze manier :

- *Deskundig*

We hebben uitgebreide kennis over en ervaring met het versterken van de eigen kracht van kwetsbare mensen én hun omgeving. Het delen van kennis en ervaring via intervisie, communities en professionele bijscholing zorgt dat we up-to-date zijn en blijven.

- *Cliëntgericht*

Vanuit een onafhankelijke positie staan we naast de cliënt. Wij luisteren zonder oordeel en zien de mogelijkheden van én voor ieder person. Iedereen is uniek en heeft het recht mee te doen in de samenleving.

- *Toegankelijk*

We zijn de wegwijzer op het gebied van hulp, zorg en ondersteuning. Wij zijn makkelijk benaderbaar en staan open voor elke vraag vanuit iedere doelgroep.

Daar is in 2019 hard aan gewerkt en dat blijven we doen. Zoals uit deze jaarrekening blijkt is niet alleen ons 'huishoudboekje' op orde, wij streven ieder jaar weer naar een inhoudelijke waarde toename van onze medewerkers en organisatie.

Ik kijk met tevredenheid terug op 2019. Op allerlei fronten hebben wij onze doelen gerealiseerd, wat ik altijd vertaal naar meer en betere dienstverlening aan mensen die bij MEE aankloppen of die ondersteund worden door medewerkers van MEE in een (gemeentelijk) buurtteam.

Vanzelfsprekend bedank ik onze cliënten, samenwerkingspartners en opdrachtgevers voor het in MEE Amstel en Zaan gestelde vertrouwen in 2019. Dat vertrouwen kunnen wij waarmaken, dankzij de inzet en betrokkenheid van alle professionals en ervaringsdeskundigen. Ook hen dank ik daarom van harte.

Utrecht, maart 2020

Cees van der Wal
Bestuurder

Nawoord 27 maart 2020

In de paar weken die verstreken zijn sinds ik bovenstaande geschreven heb, is de wereldwijde corona crisis in alle hevigheid los gebarsten. Ik ben zeer onder de indruk van de wijze waarop onze professionals de afgelopen weken in bijzondere omstandigheden er alles aan gedaan hebben om (op afstand) de kwetsbaren in onze samenleving, bij wie de corona crisis een grote impact heeft op het dagelijks leven, zo goed mogelijk te ondersteunen. Daarom wil ik mijn waardering uitspreken voor al onze professionals, maar ook voor alle andere professionals met vitale beroepen, die er (onder zware omstandigheden) voor zorg dragen dat onze zorg, onze logistiek en ons onderwijs door blijven gaan.

1.2 MEE Amstel en Zaan in 2019

Algemeen

Aan het eind van 2019 is duidelijk de synergie te zien van de twee jaar waarin wij binnen de MEEr-Groep niet alleen onze kennis en kunde delen, maar zeker ook - indien nodig en gewenst - gebruik maken van de inzet van de medewerkers van de beide MEE organisaties over en weer.

Terugkijkend op de meer inhoudelijke ontwikkelingen kunnen wij tevreden zijn. Wij hebben ook in 2019 veel burgers ondersteund. In de meeste gevallen krijgen wij ook zeer positieve terugkoppeling van onze cliënten. Ook de opdrachtgevers waren in 2019 heel tevreden. Het financiële resultaat kan goed worden genoemd, mede door de kwalitatieve en gewaardeerde inzet van onze medewerkers. Maar ook door met elkaar het ziekteverzuim aan te pakken, de registratie te uniformeren en de behaalde efficiëncyslag door de afronding van de reorganisatie.

Cliënten

De groep waar het om draait ! Daar doen wij alles voor. We zien in de vragen die tegenkomen geen veranderingen, maar de problematiek is wel vaak complex. Kortom, wij blijven nodig.

Er gaat ook wel eens iets niet goed. Dat erkennen we en daar leren we van. Signalen van cliënten nemen wij serieus.

Medewerkers

Ik durf met grote stelligheid te zeggen, dat we heel veel doen om in medewerkers te investeren. Om hen te behouden voor MEE, om hen een prettige werkomgeving te bieden en om nieuwe mensen aan ons te binden. In 2019 is onder andere het volgende gedaan :

- Alle medewerkers hebben de beschikking over hun eigen Persoonlijk Opleiding Budget (POB) ;
- Meerdere keren paar jaar worden MEE-dagen georganiseerd waarin de medewerkers primair proces geïnformeerd worden over allerlei ontwikkelingen en workshops kunnen volgen die ook accreditatiepunten voor de beroepsregistratie opleveren ;
- Verplichte beroepsregistratie SKJ of cliëntondersteuning via het Registerplein voor alle medewerkers in het primair proces. Hiermee laten we zien dat de ontwikkeling van onze medewerkers belangrijk is. MEE betaalt de registratiekosten ;
- Verhuizing van een aantal slechtere locaties in de wijk naar nieuwe huurlocaties, die beter aan de eisen en wensen van onze medewerkers voldoen ;
- De formatie teamleiders is op orde gebracht, zodat aandacht gegeven kan worden daar waar dat nodig is.

(Gemeentelijke) Opdrachtgevers

Gemeenten zijn nog steeds voor meer dan 85 % onze opdrachtgevers. Naast de gemeenten zijn de zorgkantoren steeds belangrijkere opdrachtgevers geworden de afgelopen jaren.

In 2019 zijn alle regiomanagers beter in positie en daardoor kunnen zij vooral actief zijn als accountmanager. Door meer aanwezig te zijn, zien we vaker dat men ook aan MEE denkt wanneer een gemeente oplossingen zoekt of pilots aangaat.

De relaties met alle opdrachtgevers (gemeenten, zorgkantoren, scholen en derden) zijn goed op dit moment.

(Nieuwe) Diensten in opkomst

Het Projectbureau van MEE Amstel en Zaan groeit in omzet en projecten. Een mooi voorbeeld is de OV-coach, dat in 2020 uitgebreid wordt van de stad Amsterdam naar de Vervoerregio Amsterdam.

Innovatie (of vernieuwing) is opgepakt in 2019, maar heeft nog te weinig opgeleverd. Door het afstuderen van enkele cliëntondersteuners van de Masteropleiding Social Work, hopen wij in 2020 door hun inbreng een boost te kunnen geven aan dit onderwerp.

Met ingang van 2020 heeft MEE Amstel en Zaan een nieuwe zusterorganisatie, namelijk stichting Mantelzorg & Meer. Deze stichting biedt ondersteuning aan mantelzorgers in de regio Amstelland en de Meerlanden. Voor MEE Amstel en Zaan is dit een welkome aanvulling op de bestaande dienstverlening in de regio Amstelland en de Meerlanden, die we in de loop der tijd verwachten breder in te kunnen zetten.

Kwaliteit

In de samenwerking tussen MEE Amstel en Zaan en MEE Utrecht, Gooi & Vecht heeft op het gebied van werkprocessen nog een slag te maken. We hebben daarin prioriteiten gesteld en de belangrijkste zaken opgepakt. Ondanks het feit dat wij nog niet klaar zijn, hebben wij weer het volle vertrouwen gekregen van het Keurmerkinstituut. Wij blijven ISO gecertificeerd.

Financiën

MEE Amstel en Zaan staat er financieel goed voor. De afgelopen jaren is hard gewerkt om het eigen vermogen weer naar het gewenste niveau te brengen. Eind 2019 heeft het eigen vermogen van MEE Amstel en Zaan weer het minimaal noodzakelijke niveau van 10 % bereikt.

1.3 Vooruitblik 2020 en verder

Wij hebben door de getoonde tevredenheid van cliënten en opdrachtgevers veel vertrouwen in de toekomst. Dat is een stimulans om in 2020 verder te gaan met ons inhoudelijke beleid : investeren in deskundigheid en het laten zien van onze meerwaarde. Ook gaan wij door met het verder doorontwikkelen van maatschappelijke bewustwording dat burgers met een beperking mogelijkheden hebben op het gebied van arbeid. Gesteund door de Participatiewet en de groeiende economie denken wij veel cliënten op het gebied van arbeid te kunnen ondersteunen.

Het nieuwe jaar zal weer een uitdaging worden : het Sociaal Domein blijft volop in beweging en de landelijke, regionale en gemeentelijke politiek zijn bezig de zorg en ondersteuning op een zo goed mogelijke manier vorm te geven. Het is spannend of zij het huidige beleid voortzetten of stevig gaan bijsturen. Daarom moeten wij continu laten zien wat onze toegevoegde waarde is.

1.4 Risicomanagement

Strategische risico's

MEE Amstel en Zaan is in financiële zin grotendeels afhankelijk van 15 gemeenten. Dit heeft als risico dat de organisatie kwetsbaar is voor politieke besluitvorming in het gemeentelijke domein. Met alle gemeenten (en ook met de niet-gemeentelijke opdrachtgevers) is er periodiek overleg over de voortgang, waardoor eventuele knelpunten snel opgelost en besproken kunnen worden. Er is veel vertrouwen in onze organisatie en haar medewerkers, maar oplettendheid en flexibiliteit blijven noodzakelijk.

Financiële risico's

MEE Amstel en Zaan is een dienstverlenende organisatie, waardoor de personeelskosten de grootste kostenpost van de organisatie is. Zolang de ingezette formatie in overeenstemming is met de afgesproken dienstverlening én de productiviteit op orde is, loopt de organisatie in het primair proces weinig risico's. Dit wordt structureel bewaakt. Ten aanzien van de niet personele kosten loopt de organisatie een (beperkt) financieel risico inzake de vastgoed. Het hoofdkantoor van MEE Amstel en Zaan is deels verhuurd aan derden. Indien in de toekomst het aantal huurders zou afnemen, kan er mogelijk een impairment vraagstuk ontstaan. Op dit moment is dat niet aan de orde.

Imagorisico's

De dienstverlening MEE Amstel en Zaan kent een beperkt imagorisico. Er wordt veel geïnvesteerd in de ontwikkeling van de competenties van onze medewerkers en in het op peil houden hiervan. De regiomanagers hebben korte lijnen met de opdrachtgevers, waardoor eventuele problemen klein gehouden worden.

Privacy en Datalekken

Beide aspecten hebben de volle aandacht binnen onze organisatie. Het privacy thema blijven wij onder de aandacht van medewerkers brengen en er is een systematiek voor het melden, analyseren en doorzetten van vermoedens van datalekken aanwezig.

Agressierisico's

Veiligheid in de relatie tussen medewerker en cliënt is een vanzelfsprekendheid. Ook in 2019 was het vergroten van het veiligheidsbewustzijn van medewerker een belangrijk aandachtspunt. Dit blijft ook zo in 2020.

2. JAARREKENING

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	456.490	269.836
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>456.490</u>	<u>269.836</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.560.205	1.780.623
Liquide middelen	4	2.051.409	1.953.303
Totaal vlottende activa		<u>3.611.614</u>	<u>3.733.926</u>
Totaal activa		<u><u>4.068.104</u></u>	<u><u>4.003.762</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-19</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Algemene en overige reserves		1.354.388	901.122
Totaal eigen vermogen		<u>1.354.388</u>	<u>901.122</u>
Vorzieningen	6	86.427	200.467
Kortlopende schulden	7	2.627.289	2.902.173
Totaal passiva		<u><u>4.068.104</u></u>	<u><u>4.003.762</u></u>

2.2 Resultatenrekening over 2019

	Ref.	Begroot 2019 €	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke dienstverlening	11	11.194.000	10.945.423	12.129.072
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.338.000	1.298.401	1.219.697
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>12.532.000</u>	<u>12.243.824</u>	<u>13.348.769</u>
BEDRIJFSLASTEN				
Personeelskosten	13	10.354.000	9.943.563	11.344.921
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	142.000	108.757	95.021
Overige bedrijfskosten	15	1.720.000	1.738.238	1.708.843
Som der bedrijfslasten		<u>12.216.000</u>	<u>11.790.558</u>	<u>13.148.785</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		316.000	453.266	199.984
Financiële baten en lasten	16	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>316.000</u></u>	<u><u>453.266</u></u>	<u><u>199.984</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
			€	€
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve stichting MEE Amstel en Zaan			453.266	199.984
			<u><u>453.266</u></u>	<u><u>199.984</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		453.266	199.984
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	118.757	105.021
- mutaties voorzieningen	6	<u>-3.555</u>	<u>-97.151</u>
		115.202	7.870
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	220.418	-202.115
- kortlopende schulden	7	<u>-335.369</u>	<u>-38.122</u>
		-114.951	-240.237
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>453.517</u>	<u>-32.383</u>
Ontvangen interest	16	0	0
Betaalde interest	16	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>453.517</u>	<u>-32.383</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-355.411	-28.372
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-355.411</u>	<u>-28.372</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>98.106</u>	<u>-60.755</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	1.953.303	2.014.058
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>2.051.409</u>	<u>1.953.303</u>
Mutatie geldmiddelen		98.106	-60.755

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting MEE Amstel en Zaan is statutair gevestigd te Amsterdam en geregistreerd onder KvK-nummer 41216711. De hoofdvestiging is gelegen aan de Derkinderenstraat 10-18 te Amsterdam. Stichting MEE Amstel en Zaan vormt een bestuurlijke eenheid met de volgende stichtingen :

- Stichting MEEr-Groep
- Stichting Mantelzorg & Meer (vanaf 30-10-2019)
- Stichting MEE Utrecht, Gooi & Vecht
- Stichting de Wilg

Stichting MEE Amstel en Zaan stelt zich ten doel laagdrempelige, onafhankelijke en betrouwbare cliëntondersteuning te leveren ten behoeve van kwetsbare burgers, mensen met een chronische ziekte en mensen met een beperking in de regio's Zaanstreek Waterland, Amstelland en de Meerlanden en Amsterdam.

Op stichting MEE Amstel en Zaan is de CAO Gehandicaptenzorg van toepassing, met alle bijbehorende regelingen.

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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Begin 2020 is een wereldwijde corona pandemie uitgebroken. Dit heeft er toe geleid dat wij onze cliënten vanaf medio maart 2020 alleen op afstand kunnen helpen. Onze eerste prioriteit ligt bij het zo goed mogelijk blijven ondersteunen van iedereen die onze ondersteuning nodig heeft. De behoefte naar onze diensten is niet verminderd als gevolg van de corona uitbraak. De financiële consequenties van de corona uitbraak in 2020 zijn niet te voorspellen. Aangezien de MEE Amstel en Zaan grotendeels door (lokale) overheden gefinancierd wordt, gaan wij er van uit dat de belofte van het kabinet om passende maatregelen te treffen zeker ook voor onze organisatie van toepassing zal zijn. Ondanks alle onzekerheden die de corona crisis met zich meebrengt, heeft MEEr-Groep voldoende weerstandsvermogen om uit te kunnen gaan van continuïteit van de organisatie. De continuïteit van de MEEr-Groep is dus niet in gevaar als gevolg van de corona crisis.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Er heeft geen herrubricering plaatsgevonden.

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.

De gemeentelijke subsidies worden aan de hand van deze jaarrekening vastgesteld, dus de hier opgenomen opbrengsten bevatten een mate van schattingen en veronderstellingen. Aangezien voldaan is aan de subsidievereisten van de betreffende gemeenten, zijn de risico's op dit gebied, naar oordeel van het management, beperkt.

Verbonden rechtspersonen

Stichting MEE Amstel en Zaan is 100 % dochter van stichting MEEr-Groep.

Stichting MEE Amstel en Zaan is lid van de Coöperatieve Vereniging MEE NL U.A. en van de Sociale Kaart Nederland Coöperatief U.A.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting MEE Amstel en Zaan.

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Stichting MEE Amstel en Zaan hanteert de volgende afschrijvingspercentages :

- Verbouwingen	afhankelijk van einde looptijd huurcontract
- Inventaris	20,00 %
- ICT	33,33 %

Stichting MEE Amstel en Zaan heeft geen rente geactiveerd.

Stichting MEE Amstel en Zaan heeft een vergoeding ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten. Deze vergoeding is als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. Bij een jaarlijkse vrijval van deze vergoeding wordt dezelfde termijn gehanteerd als voor de afschrijvingskosten op verbouwingen.

Stichting MEE Amstel en Zaan heeft geen panden in eigendom en dus ook geen kosten voor groot onderhoud.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Na de verkoop van locatie Zaanstad in boekjaar 2016 heeft stichting MEE Amstel en Zaan geen vaste activa met een langlopende levensduur meer.

Voorraden

Stichting MEE Amstel en Zaan heeft geen materiële voorraden. Deze zijn derhalve op nihil gewaardeerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, indien van toepassing verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden 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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum 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 2 % (2017 : 3 %).

Voorziening langdurig zieken

Stichting MEE Amstel en Zaan draagt het risico van arbeidsongeschiktheid door ziekte voor de eerste twee jaar overeenkomstig de CAO, waar stichting MEE Amstel en Zaan niet voor verzekerd is. De voorziening langdurig verzuim is bepaald op basis van de inschatting welke medewerkers op 31-12-2019 ziek waren, niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0 % (2018 : 0 %), aangezien de looptijd van deze voorziening maximaal 2 jaar betreft.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting MEE Amstel en Zaan heeft een aantal meerjarige contracten afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door stichting MEE Amstel en Zaan na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0 % (2018 : 0 %).

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. 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 aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

Doorberekening kosten stichting MEEr-Groep

Stichting MEE Amstel en Zaan maakt onderdeel uit van stichting MEEr-Groep. Een deel van de overheadkosten van stichting MEE Amstel en Zaan zijn ondergebracht bij stichting MEEr-Groep. Deze kosten worden door stichting MEEr-Groep doorberekend aan stichting MEE Amstel en Zaan. De doorberekening van stichting MEEr-Groep aan de werkmaatschappijen (stichting MEE Amstel en Zaan en stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht) van het jaar vastgesteld op basis van de begrote omzet van het betreffende kalenderjaar. In 2019 was het percentage dat doorbelast wordt aan stichting MEE Amstel en Zaan 64,30 %.

De door stichting MEEr-Groep doorberekende kosten, zijn in de enkelvoudige jaarrekening van stichting MEE Amstel en Zaan opgenomen in de oorspronkelijke rubricering. Dit geeft een beter beeld van de exploitatie van stichting MEE Amstel en Zaan dan wanneer alle door stichting MEEr-Groep doorberekende kosten in één rubriek zouden worden weergegeven.

Binnen stichting MEEr-Groep vindt geen vorming van eigen vermogen plaats. De doorbelasting vanuit stichting MEEr-Groep aan stichting MEE Amstel en Zaan bestaat derhalve uit de daadwerkelijk gerealiseerde kosten, zonder winstopslag.

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting MEE Amstel en Zaan heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting MEE Amstel en Zaan. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting MEE Amstel en Zaan 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,40 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 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 MEE Amstel en Zaan 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 MEE Amstel en Zaan 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 ontvangen (en te ontvangen) en aan derden betaalde (en te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

In 2018 zijn zowel subsidieafspraken gemaakt als dienstverleningsovereenkomsten afgesloten met gemeenten voor de uitvoering van de (onafhankelijke) cliëntondersteuning in het kader van de WMO. De voorwaarden die zijn verbonden aan deze subsidies en dienstverleningsovereenkomsten zijn niet altijd geheel transparant. Dit kan betekenen dat de gemeenten alsnog andere verwachtingen hebben dan waar nu door stichting MEE Amstel en Zaan in haar jaarrekening van uit is gegaan. Hierdoor is er onzekerheid over de vaststelling van gemeentelijke opbrengsten, welke materieel zouden kunnen zijn voor de jaarrekening. Voor deze onzekerheid is geen voorziening in de jaarrekening 2018 verantwoord, aangezien stichting MEE Amstel en Zaan van mening is aan alle relevante vereisten te hebben voldaan.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.5 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.

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft stichting MEE Amstel en Zaan zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	307.445	184.234
Inventaris	59.969	14.984
ICT	89.076	70.618
Totaal materiële vaste activa	<u>456.490</u>	<u>269.836</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	269.836	346.485
Bij: investeringen	305.411	28.372
Af: afschrijvingen	118.757	105.021
Boekwaarde per 31 december	<u><u>456.490</u></u>	<u><u>269.836</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

De vaste activa van stichting MEE AZ zijn niet als zekerheid gesteld.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen Sociale Kaart Nederland Coöperatief U.A.	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Stichting MEE AZ heeft een deelneming van € 12.500 in Sociale Kaart Nederland Coöperatief U.A. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe is deze deelneming bij aanvang op nihil gewaardeerd. In 2019 is besloten dat MEE AZ als lid terugtreed uit dit Coöperatief. Dit zal begin 2020 gebeuren. De deelneming zal niet terugbetaald worden.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	435.831	272.580
Vorderingen inzake pensioenen	4.571	0
Vorderingen op gemeenten	631.940	853.207
Vooruitbetaalde bedragen	159.560	53.102
Nog te ontvangen bedragen	55.000	124.491
Vorderingen op groepsmaatschappijen	273.303	477.243
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.560.205</u>	<u>1.780.623</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2018 : € 0).

Alle overige vorderingen kennen een verwachte resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

De vorderingen op de gemeenten betreft het verschil tussen de in 2019 ontvangen voorschotten inzake de subsidie- of dienstverlenings-overeenkomsten en de gerealiseerde opbrengsten. De vorderingen op de gemeenten zijn gemaximeerd aan de afgesproken maximale subsidie- of inkoopbedragen.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	2.051.409	1.953.303
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.051.409</u>	<u>1.953.303</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Algemene en overige reserves	1.354.388	901.122
Totaal eigen vermogen	<u>1.354.388</u>	<u>901.122</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserve stichting MEE Amstel en Zaan	901.122	453.266	0	1.354.388
Totaal algemene en overige reserves	<u>901.122</u>	<u>453.266</u>	<u>0</u>	<u>1.354.388</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	70.330	19.681	3.584	0	86.427
Voorziening verlieslatende contracten	41.329	0	41.329	0	0
Voorziening langdurig verzuim	88.808	0	65.572	23.236	0
Totaal voorzieningen	<u>200.467</u>	<u>19.681</u>	<u>110.485</u>	<u>23.236</u>	<u>86.427</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (korter dan 1 jaar)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (tussen 1 jaar en 5 jaar)	0
Lange termijn deel van de voorzieningen (langer dan 5 jaar)	86.427

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileumverplichtingen :

De voorziening jubileumverplichtingen betreft de toekomstige jubilea uitkeringen.

Verlieslatende contracten :

De voorziening verlieslatende contracten betreft de onvermijdelijke kosten van het nakomen van verplichtingen waarvan de kosten hoger zijn dan de economische voordelen van die contracten.

Langdurig zieken :

De voorziening langdurig zieken betreft de verwachte toekomstige loonkosten gedurende de ziekteperiode van de medewerkers die op 31-12-2019 langdurig ziek zijn en waarvan de verwachting is dat deze niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	72.312	26.035
Belastingen en premies sociale verzekeringen	499.618	469.428
Schulden terzake pensioenen	0	3.039
Nog te betalen salarissen	20.374	31.164
Vakantiegeld	290.459	291.166
Vakantiedagen en PBL	617.614	659.169
Te betalen bedragen	174.355	293.633
Schulden aan gemeenten	182.825	86.950
Door te betalen giften	16.726	7.176
Vooruit ontvangen opbrengsten	639.334	817.251
Schulden aan groepsmaatschappijen	113.672	217.162
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.627.289</u>	<u>2.902.173</u>

Toelichting:

De organisatie beschikt niet over een kredietfaciliteit.

8. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting MEE AZ maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare en ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico op haar debiteuren en overige vorderingen. Deze vorderingen zijn van dusdanig geringe omvang, dat de stichting hierover geen risico loopt.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Overzicht huurverplichtingen naar periode

Locatie	tot 1 jaar	1 - 5 jaar	langer 5 jaar	Totaal
Huur locatie Trivium	€ 444.669	€ 1.778.676	€ 1.111.672	€ 3.335.017
Huur locatie Hoofddorp	€ 23.730	€ 0	€ 0	€ 23.730
Huur locatie Zaanstad	€ 17.100	€ 68.400	€ 0	€ 85.500
Huur locatie Purmerend	€ 9.000	€ 0	€ 0	€ 9.000
Totaal	€ 494.499	€ 1.847.076	€ 1.111.672	€ 3.453.247

Overzicht huurontvangsten naar periode

Locatie	tot 1 jaar	1 - 5 jaar	langer 5 jaar	Totaal
Huur locatie Trivium	€ 230.955	€ 574.573	€ 114.297	€ 919.825
Totaal	€ 230.955	€ 574.573	€ 114.297	€ 919.825

Bovenstaande bedragen zijn exclusief servicekosten, inclusief BTW compensatie.

Compensatie transitievergoeding na twee jaar ziekte

In juli 2018 is het Wetsvoorstel Compensatie transitievergoeding na twee jaar ziekte aangenomen door de Eerste en Tweede Kamer. Op basis hiervan kan MEE Amstel en Zaan met terugwerkende kracht (vanaf 1 juli 2015) de uitbetaalde transitievergoedingen die aan langdurig arbeidsongeschikten uitbetaald zijn, terugbetaald krijgen door het UWV. Deze terugbetaling moet plaatsvinden in 2020. Op dit moment is nog niet precies bekend aan welke voorwaarden werkgevers moeten gaan voldoen om hiervoor in aanmerking te komen. Hierdoor is er een mate van onzekerheid t.a.v. te ontvangen compensatie. In de jaarrekening 2019 van stichting MEE Amstel en Zaan is daarom geen rekening gehouden met een eventuele te ontvangen compensatie in 2020.

In kalenderjaren 2018 en 2019 is door stichting MEE Amstel en Zaan in totaal € 43.830 aan transitievergoedingen betaald aan langdurig arbeidsongeschikten. De niet opgenomen vordering over 2018 en 2019 bedraagt dus maximaal € 43.830.

Afgegeven garanties

Stichting MEE AZ heeft bankgaranties afgegeven ten bedrage van € 155.940 per 31-12-2019.

Vennootschapsbelasting

De financiering van de activiteiten van MEE-organisaties is gewijzigd met ingang van 1 januari 2015. Vanaf deze datum vindt financiering plaats via gemeenten. Deze financiering betreft deels subsidiebeschikkingen en deels dienstverleningsovereenkomsten (prestatiecontracten). Voor de MEE-organisaties kan de wijziging van de subsidiebekostiging (tot 2015) naar (gedeeltelijke) bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat MEE-organisaties veelal geen beroep kunnen doen op de zogenaamde subsidievrijstelling in de vennootschapsbelasting, omdat niet wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de MEE-organisaties (meestentijds stichtingen) in beginsel in fiscale zin drijven met vennootschapsbelastingplicht (al dan niet partieel) tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijk) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde "zorgvrijstelling" in de vennootschapsbelasting.

Nog steeds vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het ministerie van Veiligheid & Justitie, het ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, bestaat thans nog geen voldoende duidelijkheid. Om voornoemde redenen is door stichting MEE Amstel en Zaan geen rekening gehouden met een eventuele vennootschapsbelastingplicht in de jaarrekening.

2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	328.005	33.917	162.858	524.780
- cumulatieve afschrijvingen	143.771	18.933	92.240	254.944
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>184.234</u>	<u>14.984</u>	<u>70.618</u>	<u>269.836</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	166.599	50.610	88.202	305.411
- afschrijvingen	43.388	5.625	69.744	118.757
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	6.705	87.542	94.247
.cumulatieve afschrijvingen	0	6.705	87.542	94.247
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>123.211</u>	<u>44.985</u>	<u>18.458</u>	<u>186.654</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	494.604	77.822	163.518	735.944
- cumulatieve afschrijvingen	187.159	17.853	74.442	279.454
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>307.445</u>	<u>59.969</u>	<u>89.076</u>	<u>456.490</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	20%	33%	

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

10. Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	Begroot 2019	2019	2018
	€	€	€
Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein	8.919.000	8.625.679	8.200.463
Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, corr. voorg. boekjaren	0	5.187	55.801
Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, doorgesch. uit voorg. boekjaar	0	0	20.746
Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, uitgevoerd voor MEE Utrecht, Gooi & Vecht	0	15.812	0
Subsidies gemeenten inz. het sociaal domein, uitgevoerd door MEE Utrecht, Gooi & Vecht	0	-60.569	0
Dienstverlening gemeenten inzake het sociaal domein	2.275.000	2.359.314	3.852.062
Totaal	<u>11.194.000</u>	<u>10.945.423</u>	<u>12.129.072</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de gemeentelijke opbrengsten wordt verwezen naar specificatie 2.8.

Op de subsidie opbrengsten 2019 is een bedrag van € 0 (2018 : € 0) in mindering gebracht ter afdekking van het risico dat de gemeenten de subsidie lager kunnen vaststellen dan in de aanvragen subsidievaststellingen is opgenomen.

De daling van de dienstverlening gemeenten inzake het sociaal domein wordt veroorzaakt door de verzelfstandiging van het OKT in gemeente Amsterdam per 1 januari 2019.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	Begroot 2019	2019	2018
	€	€	€
Overige dienstverlening :			
- Opbrengst dienstverlening binnen het sociaal domein (niet gemeenten)	434.000	478.310	356.450
- Opbrengst onafhankelijke cliëntondersteuning WLZ	639.000	564.248	519.725
- Opbrengst Autismenetwerken	18.000	25.057	23.575
Overige opbrengsten :			
- Huuropbrengsten	235.000	227.960	179.683
- Opbrengsten detachering	0	0	69.670
- Overige opbrengsten	12.000	2.826	70.594
Totaal	<u>1.338.000</u>	<u>1.298.401</u>	<u>1.219.697</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	Begroot 2019	2019	2018
	€	€	€
Lonen en salarissen	7.714.000	7.435.432	8.472.375
Sociale lasten	1.234.000	1.368.114	1.474.465
Pensioenpremies	696.000	637.665	726.997
Mutatie nog te betalen vakantiedagen en PBL	50.000	-69.155	-5.143
Andere personeelskosten:			
- Opleidingskosten	145.000	100.701	124.181
- Arbodienst	36.000	52.684	71.547
- Reis- en verblijfskosten	213.000	209.673	221.931
- Overige personeelskosten	41.000	61.951	75.652
Personeel niet in loondienst	225.000	219.208	276.492
Dotaties en vrijval voorzieningen personele kosten	0	-72.710	-93.576
Totaal personeelskosten	<u>10.354.000</u>	<u>9.943.563</u>	<u>11.344.921</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		156	185

Toelichting:

Het gemiddeld aantal personeelsleden is inclusief de personeelsleden die doorbelast worden vanuit stichting MEEr-Groep.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Begroot 2019	2019	2018
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	152.000	118.757	105.021
Bijdrage afschrijvingskosten verhuurder locatie Trivium	-10.000	-10.000	-10.000
Totaal afschrijvingen	<u>142.000</u>	<u>108.757</u>	<u>95.021</u>

Toelichting:

Bij het aangaan van het huidige huurcontract inzake locatie Trivium is een bedrag van de verhuurder ontvangen als bijdrage voor de kosten van de verbouwing. Jaarlijks wordt een deel van deze bijdrage ten gunste van het resultaat gebracht, in gelijke termijn met de afschrijvingskosten.

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	Begroot 2019	2019	2018
	€	€	€
Algemene kosten	1.000.000	919.548	966.482
Activiteitskosten	34.000	84.075	42.471
Huur en leasing	584.000	638.727	469.635
Energiekosten	0	-3.329	98.812
Overige huisvestingskosten	102.000	99.217	127.865
Dotaties en vrijval voorzieningen materiële kosten	0	0	3.578
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.720.000</u>	<u>1.738.238</u>	<u>1.708.843</u>

Toelichting:

In 2019 heeft stichting MEE Amstel en Zaan een eenmalige initiële kapitaalstorting van € 92.000 verricht aan de nieuwe stichting Mantelzorg & Meer. Deze is verwerkt onder de algemene kosten.

2.7 Toelichting op de resultatenrekening

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Begroot 2019	2019	2018
	€	€	€
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

16. Honoraria accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	34.425	39.325
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	4.598
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>34.425</u>	<u>43.923</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

17. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in paragraaf 2.9.

2.8 Specificatie van de gemeentelijke opbrengsten

De subsidie opbrengsten per gemeente zijn als volgt:

Gemeente en onderwerp beschikking	Datum besch.	Kenmerk	Bedrag decl.
Gemeente Amsterdam, cliëntondersteuning 18+	18-12-2018	SBA-015431	5.706.537
Gemeente Amsterdam, cliëntondersteuning 18+ kassierfunctie BSiN			-67.829
Gemeente Amsterdam, grip op je geld	11-3-2019	SBA-015317	149.350
Gemeente Amsterdam, beweegcoach Oost (ALI)	26-3-2019	SBA-016882	150.000
Gemeente Amsterdam, beweegcoach Oost (ALI)	24-4-2018	SBA-011007	23.994
Gemeente Amsterdam, beweegcoach Nieuw West (ALI)	26-3-2019	SBA-016883	41.615
Gemeente Amsterdam, mijn rugzakgezinnen I	24-4-2019	SBA-018590	8.000
Gemeente Amsterdam, mijn rugzakgezinnen II	3-6-2019	SBA-018595	8.000
Gemeente Amsterdam, transformatie en ontwikkeling Wijkzorg			75.000
Gemeente Amsterdam, project ontwikkeling cliëntondersteuning	29-11-2018	SBA-016437	41.925
Gemeente Beemster, cliëntondersteuning	26-11-2018	43921436/43981469	82.036
Gemeente Diemen, cliëntondersteuning	1-5-2019	2018-061290	127.066
Gemeente Landsmeer, cliëntondersteuning	28-12-2018	geen	71.044
Gemeente Oostzaan, cliëntondersteuning	14-11-2018	Z/334830	35.266
Gemeente Ouder-Amstel, cliëntondersteuning	20-12-2018	2018-054851	79.463
Gemeente Purmerend, cliëntondersteuning	26-11-2018	43921435/43981454	784.255
Gemeente Uithoorn, Uithoorn voor Elkaar	18-12-2018	2018-055518	348.149
Gemeente Uithoorn, Activeer jezelf			29.616
Gemeente Wormerland, cliëntondersteuning	9-11-2018	Z/334835	62.978
Gemeente Zaanstad, cliëntondersteuning en jeugdteams	onbekend	2653586	869.214
Totaal subsidies gemeenten			8.625.679

Toelichting:

In 2018 zijn zowel subsidieafspraken als dienstverleningafspraken gemaakt met de gemeenten. De subsidieafspraken dienen verantwoord te worden via de jaarrekening, vandaar dat deze hier per subsidiebeschikking gespecificeerd staan. De dienstverleningafspraken zijn gedurende het jaar gefactureerd. Hier vindt geen verantwoording over plaats zoals bij een subsidieafpraak. Ten behoeve van het totaalbeeld van de contractafspraken die met alle gemeenten gemaakt zijn, zijn deze wel opgenomen. Dit is met name van belang omdat met sommige gemeenten zowel subsidie- als dienstverleningafspraken gemaakt zijn.

Voor alle hierboven verantwoorde subsidies geldt dat aan de subsidievoorwaarden opgenomen in of behorende bij de individuele subsidiebeschikking, is voldaan.

2.8 Specificatie van de gemeentelijke opbrengsten

De dienstverlening opbrengsten per gemeente zijn als volgt:

Gemeente en onderwerp dienstverlening	Gefactureerd
Gemeente Aalsmeer, cliëntondersteuning	58.428
Gemeente Amstelveen, cliëntondersteuning	241.361
Gemeente Amstelveen, project sleutelpersonen	13.576
Gemeente Amstelveen, project MEE op weg	1.704
Gemeente Amstelveen, arbeidsbegeleiding	1.517
Gemeenten Aalsmeer en Amstelveen, project effectief communiceren	27.000
Gemeente Amsterdam, FPAJ	513.379
Gemeente Amsterdam, MBO in het OKT	52.912
Gemeente Amsterdam, inzet PIT	75.460
Gemeente Amsterdam, Samen Doen Extra	50.131
Gemeente Amsterdam, CTBW	44.512
Gemeente Amsterdam, OV coach	269.246
Gemeente Amsterdam, overige dienstverlening	6.600
Gemeente Edam Volendam, VTO	18.941
Gemeente Edam Volendam, perceel 1 t/m 4	180.580
Gemeente Edam Volendam, training	1.450
Gemeente Haarlemmermeer, cliëntondersteuning	491.165
Gemeente Haarlemmermeer, detachering	133.713
Gemeenten Oostzaan en Wormerland, project indicatie WLZ	9.914
Gemeenten Oostzaan en Wormerland, grip op je geld	5.220
Gemeente Uithoorn, training	2.000
Gemeente Waterland, cliëntondersteuning	53.183
Gemeente Waterland, deelname kernteam en productengids	53.088
Gemeente Zaanstad, project indicatie WLZ	14.210
Gemeente Zaanstad, project MEE op weg	40.024
	2.359.314

Toelichting:

Alle hierboven opgenomen bedragen zijn exclusief BTW. Op een aantal dienstverlening overeenkomsten is wel BTW in rekening gebracht bij de betreffende gemeente (indien BTW van toepassing is).

2.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)

2.9.1 Algemeen

De WNT is van toepassing op stichting MEEr-Groep en haar werkmaatschappijen stichting MEE Amstel en Zaan, stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht en stichting de Wilg. Het voor stichting MEEr-Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 en betreft het algemene WNT maximum.

In dit hoofdstuk zijn de topfunctionarissen van stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht opgenomen. Zij hebben geen dienstverband bij de stichting, zij hebben een dienstverband bij stichting MEEr-Groep. De WNT verantwoording zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van stichting MEEr-Groep is hieronder weergegeven. De in dit hoofdstuk opgenomen bezoldigingen betreffen dan ook de bezoldigingen van de topfunctionarissen zoals die op holding niveau (stichting MEEr-Groep) worden ontvangen. Er vindt een doorbelasting plaats vanuit de MEEr-Groep naar stichting MEE Amstel en Zaan naar de andere onderdelen van de MEEr-Groep. Stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht betaalt dus slechts een deel van de totale bezoldiging.

2.9.2 Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

	C. v.d. Wal
Functiegegevens	
1. Functienaam	Voorzitter RvB
2. Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019
3. Einde functievervulling in 2019	31-12-2019
4. Omvang dienstverband (in FTE)	1,00
5. Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
6. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.424
7. Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.519
Subtotaal	€ 146.943
8. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Totaal bezoldiging	€ 146.943
10. Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Functiegegevens 2018	
11. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018
12. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018
13. Omvang dienstverband in 2018 (FTE)	1,00
14. Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
15. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.347
16. Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.318
Subtotaal	€ 141.665
17. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Totaal bezoldiging	€ 141.665

2.9.3 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

	P. Ploegsma	R. Nijhof	J. Zoutberg
Functiegegevens			
1. Functienaam	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2. Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
3. Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging	€ 9.606	€ 6.484	€ 6.484
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400
4. Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Functiegegevens 2018			
5. Functienaam	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
6. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018
7. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
Bezoldiging	€ 9.606	€ 6.404	€ 6.404
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900

2.9 Wet Normering Topinkomens (WNT)

2.9.3 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

	<u>L. Euser</u>	<u>H. Rippen</u>	<u>H. Ploeg</u>
Functiegegevens			
1. Functienaam	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2. Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
3. Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging	€ 6.484	€ 6.404	€ 6.404
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
4. Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Functiegegevens 2018			
5. Functienaam	Lid RvT		
6. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018		
7. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018		
Bezoldiging	€ 6.404		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.900		

2.9.4 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld hadden moeten worden.

3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting MEE Amstel en Zaan heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 31 maart 2020.

De raad van toezicht van stichting MEE Amstel en Zaan heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 31 maart 2020.

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

In december 2019 zijn in China de eerste corona besmettingen vastgesteld. Inmiddels (maart 2020) is er sprake van een wereldwijde corona crisis. De continuïteit van stichting MEE Amstel en Zaan komt in 2020 niet in gevaar als gevolg van deze corona crisis.

3.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vaststelling jaarrekening door :

Goedkeuring jaarrekening door :

Bestuurder : Dhr. C. van der Wal

Voorzitter RvT : Dhr. P. Ploegsma

Lid RvT : Mevr. H. Ploeg

Lid RvT : Mevr. H. Rippen

Lid RvT : Dhr. W. Houtzager

Lid RvT : Dhr. E.A.M. Laarhoven

4. OVERIGE GEGEVENS

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Nevenvestigingen

Stichting MEE Amstel en Zaan heeft geen nevenvestigingen.

4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.