



Jaarverslag 2018

MOB Drechtsteden (Internos)

DOOR ZORG VERBONDEN

Inhoudsopgave

1 Terugblik Raad van Bestuur	4
2 Structuur	7
2.1. Kerngegevens	8
2.2. Structuur van de organisatie	9
3 Visie, missie en kernwaarden	11
4 Focus, vernieuwing en verheffing – de koers van MOB	13
5 Kwaliteit van zorg	17
5.1 Monitoren en verbeteren	18
5.2 Wat vinden onze medewerkers van MOB?	21
5.3 Samenwerken in de zorg	22
6 Bestuur en toezicht	24
6.1 Raad van Bestuur	26
6.2 Verslag van de ondernemingsraad	26
6.3 Verslag van de Cliëntenraad	27
6.4 Verslag van de Raad van Toezicht	28
7 Uitgangspunt huidig financieel beleid	29
7.1 Uitgangspunt huidig financieel beleid	31
7.2 Ontwikkeling resultaat en financiële positie over 2018	32
7.3 Risicomanagement en mate van beheersing	33

1

Terugblik Raad van Bestuur



Met dit jaardocument legt MOB Drechtsteden (Internos) verantwoording af over het jaar 2018. Wij kijken terug op een intensief jaar waarin zich verschillende ontwikkelingen en uitdagingen hebben voorgedaan. De medewerkers van Internos hebben zich keihard ingezet om mooie resultaten neer te zetten.

Na de overname in 2016 en de intensieve periode daarna is de focus in 2018 geweest op het weer rust en stabiliteit krijgen binnen Internos. Er is hard gewerkt aan het versterken van de basis en het draaien van een meer financieel gezonde organisatie. In 2018 is gekozen voor een aantal vernieuwingen in de aansturing van de zorg en ondersteuning.

Allereerst is in de aansturing een splitsing gemaakt in WMO en Zorg. Er is één manager erbij gekomen waardoor de afdeling WMO en de afdeling Zorg nu respectievelijk worden aangestuurd door een eigen manager. Verder zijn in de zorgafdeling de zorgcoördinatoren, die gekoppeld zijn aan de verschillende gebieden, meewerkend geworden in hun zorgteams. Binnen de WMO afdeling zijn Huishoudelijke Ondersteuning coördinatoren aangesteld die de intake en planning van cliënten op zich nemen. Er heeft een aanzienlijke toename in cliënten plaatsgevonden.

Binnen de zorgafdeling is er in 2018 een uitbreiding geweest van de producten die Internos aanbiedt. Zo zijn we gestart met een nieuw project gericht op palliatieve zorg.



De samenwerking in de ketenzorg vanuit Stichting Drechtzorg - CVA verpleegkundigen en Reload/longverpleegkundigen - is in 2018 voortgezet.

Een andere mooie ontwikkeling is dat we ook op locatie Stadswiel gestart zijn met een dagbesteding voor Turkse ouderen, genaamd 'Merhaba'. Twee keer per week worden er activiteiten georganiseerd in samenwerking met vrijwilligers. Voor 2019 is de ambitie om deze dagbesteding verder uit te breiden en ook geïndiceerde dagbesteding aan te bieden.

In de WMO heeft voor het product Huishoudelijke Ondersteuning een tariefsaanpassing plaatsgevonden. Deze aanpassing biedt meer ruimte in de ondersteuning die kan worden geboden aan de cliënten.

Een ontwikkeling voor 2019 is dat Internos deel uit gaat maken van de wijkteams in Zwijndrecht (Vivera). Het is een mooie ontwikkeling dat wij ervaren medewerkers kunnen koppelen aan deze teams.

Vooruitkijkend op 2019 verheugen we ons op het verder uitzetten van onze zorg en ondersteuning en op het extra in het zonnetje zetten van onze medewerkers. Zij hebben de afgelopen jaren keihard gewerkt aan het mogelijk maken van alle ontwikkelingen en aan het neerzetten van een vernieuwende en inspirerende organisatie.

Ismail Meral
Jacco Lamper
Raad van Bestuur MOB

2

Structuur

2.1. Kerngegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	MOB Drechtsteden B.V. (Internos)
Adres	Beverwijkstraat 37
Postcode	3311 GB
Plaats	Dordrecht
Telefoonnummer	078-7507820
Identificatienummer Kamer van Koophandel (KVK)	65537580
Emailadres	info@internosthuiszorg.nl
Website	www.internosthuiszorg.nl
Rechtsvorm	B.V.

2.2. Structuur van de organisatie

Rechtspersonen

MOB Drechtsteden B.V. wordt vertegenwoordigd door bestuurders dhr. M.I. Meral en dhr. J.A. Lamper. Zij zijn tevens Algemeen Directeur van MOB Drechtsteden B.V. MOB Drechtsteden handelt in haar werkgebied volledig onder de naam Internos. In dit jaarverslag zullen we deze naam ook verder hanteren.

Type zorg & cliëntgroepen

Internos biedt de volgende diensten en deze zijn als volgt onderverdeeld:

Gemeente	Maatschappelijke Ondersteuning. Internos biedt: 1. Thuisbegeleiding 2. Huishoudelijke zorg 3. Beschermd wonen
Zorgverzekeraar	Internos biedt: 1. Persoonlijke Verzorging en Verpleging (S2) 2. Indiceren van Persoonlijke Verzorging en Verpleging 3. Specialistische verpleegkundige zorg (S2): longaandoeningen, continentie, palliatieve verzorging, stoma, wondzorg, CVA.
Zorgverzekeraar	Basis GGZ Internos biedt Basis GGZ in samenwerking met Sane Psychologen.
Zorgkantoor	Wet Langdurige Zorg Internos biedt: 1. Volledig Pakket Thuis 2. Modulair Pakket Thuis
Overig	Internos biedt in samenwerking met FocusCura het volgende: 1. Personenalarmering 2. Bewegingssensoren 3. Veilige toegang tot de woning
PGB	Internos biedt al haar diensten ook aan mensen met een Persoonsgebonden Budget (PGB)

Internos is gericht op dienstverlening aan niet zelfredzame volwassenen en ouderen met een vraag op het gebied van zorg- en/of hulpverlening. Het doel van de dienstverlening is om mensen in de gelegenheid te stellen zo lang en zo goed mogelijk in hun eigen huis te laten wonen. Daarbij wordt uitgegaan van de eigen kracht van de cliënt. Internos levert maatwerk en gaat in op de specifieke zorgbehoefte. In kleine wijkteams wordt hoogwaardige (keten)zorg en ondersteuning geboden, in verbondenheid met de cliënt en zijn netwerk. Eigen regie en bevordering van de kwaliteit van leven zijn maatgevend.

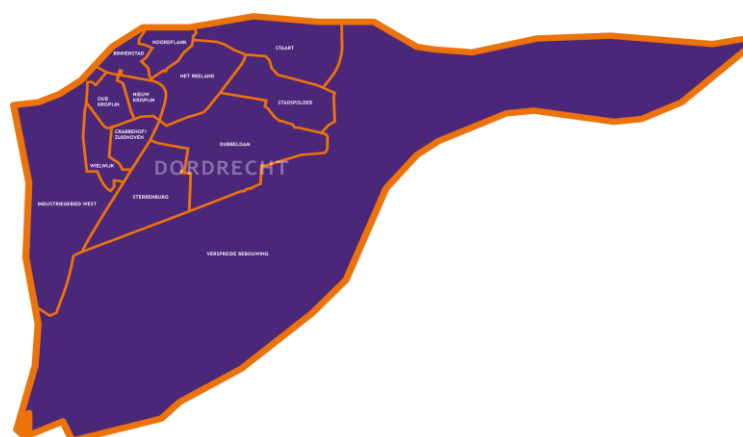
Dagelijks levert Internos zorg thuis – in het eigen gezin, het netwerk en de buurt. Thuis is de plek waar de mens zich het meest veilig en prettig voelt. Het doel is de regie over deze zorg steeds meer, en naar draagkracht, teruggeven aan de cliënt en diens netwerk (familie, burens en mantelzorgers). Internos is dus allereerst regieadviseur en dienstverlener en dan pas zorgverlener. Dit houdt in dat de medewerkers een omslag maken in hun denken waardoor zij in staat zijn respectvol in te voegen in het leven van de cliënten en daar een meerwaarde aan te verlenen.

Een ontwikkeling richting 2019 is dat Internos gaat participeren in de ketenzorg dementie.

Werkgebied

Internos heeft verschillende locaties in Dordrecht, Zwijndrecht en Ridderkerk. Het hoofdkantoor is gevestigd in Dordrecht. Dit is het kantoor voor de wijken: Staart, Reeland, Dubbeldam, Stadspolders, Krispijn en Binnenstad. Daarnaast zijn er nog 2 wijkkantoren in Dordrecht, respectievelijk voor de wijken Crabbehof, Zuidhoven, Sterrenburg en Wielwijk en voor de wijk Oud-Krispijn. Verder is er een wijkkantoor in Zwijndrecht voor de gebieden Zwijndrecht, Hendrik-Ido-Ambacht, Alblasserdam en Heerjansdam. Tenslotte een wijkkantoor in Ridderkerk voor de gebieden Ridderkerk, Barendrecht en Albrandswaard. Vanuit bovengenoemde locaties gaan de medewerkers de wijk/gebieden in. Ook kunnen cliënten langskomen op kantoor en worden er spreekuren gehouden in de wijkkantoren.

In 2018 is de huisvesting geoptimaliseerd door in Ridderkerk te verhuizen naar een Gezondheidscentrum en in Dordrecht te verhuizen naar een locatie midden in de wijk, dicht bij de doelgroep.



3

Visie, missie en kernwaarden

Internos Thuiszorg is een middelgrote organisatie, met meer dan 300 betrokken en professionele medewerkers, die zich inzetten zodat mensen zo lang mogelijk in hun eigen huis kunnen blijven wonen. Internos gaat uit van de eigen kracht van mensen en werkt waar mogelijk samen met familie, vrienden en/of burens. Internos levert maatwerk en gaat in op de specifieke zorgbehoefte van de cliënt.

Visie / ambitie

Dagelijks levert Internos zorg thuis – in het eigen gezin, het netwerk en de buurt. Thuis is de plek waar de mens zich het meest veilig en prettig voelt. Internos wil de regie over deze zorg steeds meer, en naar draagkracht, teruggeven aan de cliënt en diens netwerk (familie, burens en mantelzorgers).

Missie

Internos wil dat de cliënt zo lang mogelijk thuis kan blijven wonen. Daarom biedt Internos in kleine wijkteams hoogwaardige (keten)zorg en ondersteuning in verbondenheid met de cliënt en zijn netwerk. Eigen regie en bevordering van de kwaliteit van leven zijn maatgevend.

Kernwaarden

Midden in de samenleving – Internos zoekt naar verbindingen tussen cliënten, familie, vrienden, burens, medewerkers en alle zorgverlenende instanties in de regio.

De kernwaarden die centraal staan bij Internos zijn:

1. Eigen regie
2. Verbondenheid
3. Vakmanschap
4. Ondernemerschap

4

Focus, vernieuwing en
verheffing – de koers van
MOB

Internos heeft de afgelopen jaren, zoals passend bij het meerjarenbeleidsplan ‘Focus, vernieuwing en verheffing’, gestreefd naar het versterken van de organisatie. Zoals hiervoor beschreven heeft, na de overname in 2016 en de intensieve periode daarna, de focus gelegen op het weer rust en stabiliteit krijgen binnen Internos. Er is hard gewerkt aan het versterken van de basis en het draaien van een meer financieel gezonde organisatie.

Internos richt zich op wat ze al goed doet en probeert dat nog beter te doen. De focus van de afgelopen jaren en ook 2018 heeft gelegen op kwaliteitsverbetering, verdere professionalisering en efficiency. Parallel hieraan heeft de focus gelegen op een gezonde groei in medewerkers en financiële gezondheid.

De eerste helft van 2018 heeft in het teken gestaan van het thema privacy. Met het in werking treden van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) heeft Internos het privacybeleid en de informatiebeveiliging aangescherpt om te voldoen aan de eisen. Ook is veel aandacht besteed aan de bewustwording betreft het thema privacy bij de medewerkers.

Daarnaast heeft de focus in 2018 gelegen bij het stimuleren van het zelforganiserend vermogen van de medewerkers, het creëren van betere samenwerking in de teams en het plannen van slimmere routes. Het aanpassen van de aansturing naar een manager Zorg en een manager WMO en het meewerkend maken van de zorgcoördinatoren heeft meer efficiency in de zorg gecreëerd.

Om een gezonde groei in medewerkers en de financiële gezondheid nog beter te coördineren en monitoren zijn de operationele overleggen geïntensiveerd en doelgerichter ingericht.

FOCUS

VERNIEUWING

Internos heeft zich daarnaast gericht op vernieuwing en uitbreiding waar dat mogelijk was. Hierbij moet worden gedacht aan het implementeren van nieuwe producten en diensten, investeren in automatiseringssystemen en softwareprogramma's, het ontwikkelen van meer efficiënte werkwijzen, maar ook het uitbreiden naar andere gebieden.

Zoals hiervoor al genoemd is de focus in 2018 geweest op meer efficiënte werkwijzen. De uitbreiding van het management, het meewerkend maken van de zorgcoördinatoren en het inzetten van coördinatoren op de afdeling Huishoudelijke Ondersteuning zijn voorbeelden van verbeterde werkwijzen.

In het verlengde van de focus en vernieuwing heeft Internos gestreefd naar verheffing. Het hogerop brengen van de organisatie door te excelleren in onze dienstverlening richting alle stakeholders.

Om verheffing te bereiken is een belangrijke voorwaarde het investeren in de medewerkers door trainingen en opleidingen aan te bieden waardoor ze het beste uit zichzelf kunnen blijven halen. Dit onderwerp is ieder jaar een speerpunt en zo ook in 2018 geweest. In 2019 zal er nog meer aandacht gaan naar de ontwikkeling van de medewerkers.

VERHEFFING

Internos excelleert op het gebied van de wondverpleging. We zijn in 2018 een belangrijke speler op de markt geworden. In het gebied Drechtsteden wordt de wondverpleging uitgevoerd door Internos en Aafje en we zien dat het aandeel van Internos hierin steeds groter wordt.

Zoals eerder al benoemd hebben de medewerkers van Internos de afgelopen jaren keihard gewerkt om de organisatie zo ver te brengen. De komende jaren wil MOB dan ook de nadruk leggen op het waarderen en ontwikkelen van de medewerkers. Dit willen we doen door ons te richten op de volgende thema's: 1) Bewustwording, 2) Werkplezier en 3) Thuiskomen.

Verder zal in 2019 de nadruk liggen op het aanpakken van het personeelstekort, voornamelijk Verzorgenden IG3. In 2018 is de afdeling HR al gestart met het ontwikkelen van innovatieve ideeën om het personeelstekort op te lossen, zoals het realiseren van meer stageplekken en het inzetten van een praktijkbegeleider. In 2019 zal dit verder worden uitgezet.



5

Kwaliteit van zorg

5.1 Monitoren en verbeteren

5.1 Monitoren en verbeteren

Op het gebied van het monitoren en verbeteren van de kwaliteit, werkt Internos met een actief en breed uitgezet digitaal kwaliteitsmanagementsysteem, Qlink. In dit systeem kunnen de medewerkers alle belangrijke documenten raadplegen, kunnen de documenten op een overzichtelijke manier worden beheerd, kan kwaliteitsinformatie worden geregistreerd, gepland, gecoördineerd en geanalyseerd en kunnen risico-inventarisaties worden uitgevoerd en geregistreerd. In 2018 hebben de kwaliteitsmedewerkers gewerkt aan het nog overzichtelijker en gebruiksvriendelijker maken van Qlink. Dit heeft ervoor gezorgd dat er door de medewerkers nog beter gebruik wordt gemaakt van het systeem.

In 2016 heeft Internos na de overname heel hard gewerkt aan het oppakken van de kwaliteit en het implementeren van veelvuldige verbeteringen. Vervolgens heeft in oktober 2016 en in februari 2017 een initiële audit plaatsgevonden en is het HKZ Verpleeghuizen, Verzorgingshuizen en Thuiszorgorganisaties 2010 certificaat behaald. In het laatste kwartaal van 2017 heeft weer een tussentijdse audit plaatsgevonden en is het certificaat behouden. Het kwaliteitsteam houdt zich constant bezig met het verbeteren van de kwaliteit. In de laatste kwartaal van 2018 heeft de eindaudit plaatsgevonden en ook hierna is het certificaat behouden. In 2019 zal er een initiële audit plaatsvinden. Internos zal dan gaan voor het behalen van het Gouden Keurmerk Prezo VV&T.

In 2018 heeft op het gebied van kwaliteit de focus gelegen op het thema privacy. In mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming ingetreden waarin de eisen rondom privacy zijn aangescherpt. Internos heeft gewerkt aan het aanpassen en implementeren van het beleid om de organisatie 'AVG-proof' te maken. Internos heeft een Functionaris Gegevensbescherming aangenomen en een interne privacy adviseur aangesteld. Daarnaast werken we met het programma 'Easy Privacy'. Dit programma maakt het mogelijk om de normenkaders die voortvloeien uit de AVG op een overzichtelijke manier te kunnen monitoren.

In 2018 heeft verder het bevorderen van de deskundigheid van medewerkers en het verminderen van de registratielast veel aandacht gekregen en zijn er meer samenwerkingen met externe partijen gezocht, zoals apotheken en andere zorgorganisaties om meer kennis met elkaar te delen.

In 2019 zal de focus liggen op de initiële audit Prezo VV&T 2017 waarbij het doel is om wederom het Gouden Keurmerk te behalen. Daarnaast staat het opzetten van een lerend netwerk hoog op de agenda.

Klachten

Het klachtenreglement van Internos heeft als uitgangspunt dat er op zorgvuldige wijze met klachten wordt omgegaan en dat er van klachten kan worden geleerd. Alle klachten van cliënten worden geregistreerd in het registratiesysteem. Binnen Internos is er een klachtbemiddelaar en –functionaris die ingezet kunnen worden wanneer er klachten zijn. Daarnaast is er een externe klachtencommissie die de formele klachten oppakt.

Type klacht	Aantal	Ondernomen acties	Aantal naar tevredenheid afgehandeld
Officiële klachten behandeld door externe klachtencommissie	0	Nvt	Nvt
Officiële klachten intern behandeld	9	Klachten afgehandeld samen met cliënt, 4 klachten ongegrond bevonden	6
Materiele schades	6	Schade afgehandeld samen met cliënt	5 1 schadeclaim nog in behandeling



5.2 Wat vinden onze medewerkers van MOB?

In 2019 vindt er in april opnieuw een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaats, uitgevoerd door een extern bureau.

Uit het laatste medewerkerstevredenheidsonderzoek is gebleken dat Internos tevreden medewerkers heeft, Internos heeft namelijk een 7,78 gescoord. Naast de onderzoeken die extern worden uitgevoerd, kunnen medewerkers altijd hun tevredenheid of ontevredenheid bespreekbaar maken. Dit gebeurt ook veelvuldig en hierop worden acties ondernomen.

Internos investeert in de ontwikkeling van haar medewerkers door het aanbieden van mogelijkheden op het gebied van onder meer trainingen, scholingen en het bezoeken van workshops en seminars. Tijdens de jaarlijkse functioneringsgesprekken krijgen de medewerkers de kans om hun wensen betreft (persoonlijke) ontwikkeling voor het komende jaar te bespreken met de leidinggevende en hierover afspraken te maken. Het valt op dat steeds meer medewerkers gebruik maken van de mogelijkheden om door te groeien. Internos is blij met deze ontwikkeling.

Internos had in 2018 363 medewerkers in dienst. In 2018 zijn 49 nieuwe medewerkers ingestroomd en zijn 60 medewerkers uitgestroomd. Het verzuimpercentage in 2018 was 9,16%.

5.3 Samenwerken in de zorg

Internos is een betrouwbare partner in zorg en ondersteuning. Bij de zorg- en hulpverlening wordt uitgegaan van de eigen kracht van de cliënt. Er wordt maatwerk geleverd en ingegaan op de specifieke zorgbehoefte van de cliënt. Waar mogelijk wordt er samengewerkt met familie, vrienden en/of burens. Met andere woorden: de verschillende partijen zijn door zorg met elkaar verbonden. De kernwaarden die centraal staan bij Internos zijn: eigen regie, verbondenheid, vakmanschap en ondernemerschap.

Internos staat ervoor dat een cliënt zo lang mogelijk thuis kan blijven wonen. Om dit te realiseren wordt er in kleine wijkteams hoogwaardige (keten)zorg en ondersteuning geboden in verbondenheid met de cliënt en zijn netwerk.

Om te toetsen of Internos haar visie waarmaakt, wordt regelmatig gecontroleerd of de cliënten en medewerkers aantoonbaar tevreden zijn en in welke mate er wijkgericht wordt gewerkt. De mening van onze klanten en andere stakeholders is belangrijk om onze diensten te verbeteren. Al onze inspanningen hebben tot doel tevreden cliënten te hebben. Gelukkig zien wij dit terug in het clienttevredenheidsonderzoek (CQ-index) dat door een extern bureau is uitgevoerd. De cliënten geven Internos het cijfer 8,26. De feedback die we verder binnen krijgen in gesprek met verschillende stakeholders nemen wij mee en waar nodig zetten wij verbetermaatregelen in om onze kwaliteit te verbeteren.



In 2018 heeft Internos net als in 2017 een cliëntendag georganiseerd. Dit is een dag waarop cliënten in het zonnetje worden gezet en daarnaast belangrijke informatie en ontwikkelingen meekrijgen.

Wij hechten veel waarde aan het aansluiten bij de vragen en wensen van de cliënten. Om dit optimaal uit te kunnen voeren werken we samen met verschillende andere organisaties.

Internos is aangesloten bij Zorgthuis NL, een vereniging die zich sterk maakt voor cliëntkeuze en het zoveel mogelijk leveren van zorg en eigen regie van de cliënt.

Internos is onderdeel van Drechtzorg waarin wordt geparticipeerd in de ketensamenwerking voor wondzorg, dementie, palliatieve zorg en CVA zorg. Naast andere zorgverleners in de regio wordt hierin samengewerkt met Stichting KOEL, Zorgbelang en de WMO.

Daarnaast hebben we zichtbare schakels. Dit zijn wijkverpleegkundigen die bewoners met langdurige en meervoudige problemen op het gebied van zorg, wonen en welzijn helpen in de wijken. Om de cliënten goed te kunnen helpen wordt nauw samengewerkt met andere disciplines aanwezig in de wijk.

Tenslotte is Internos actief aangesloten bij het 'Netwerk Palliatieve Zorg Waardeland'.

6

Bestuur en toezicht



6.1 Raad van Bestuur

Internos is een Besloten Vennootschap met als Algemeen Directeuren dhr. J. Lamper en dhr. M.I. Meral. De Raad van Bestuur wordt gevormd door de Algemeen Directeuren. De Algemeen Directeuren zijn eindverantwoordelijk voor de dagelijkse leiding. De Algemeen Directeuren worden ondersteund door de Managers WMO en Zorg, respectievelijk mw. N. Soares en mw. A. Mol.

6.2 Verslag van de ondernemingsraad

De leden van de ondernemingsraad vertegenwoordigen de verschillende afdelingen van Internos en behartigen de belangen van de medewerkers van Internos.

De ondernemingsraad van Internos is als volgt samengesteld:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Laura Bouman	Voorzitter
Monique Assenberg van Eijdsen	Secretaris
Dieuwke van der Hoogt	Lid
Saziye Kemaldar	Lid
Simone Raemaekers	Lid
Gerda van der Heuvel	Lid

De belangrijkste thema's waar de ondernemingsraad zich in 2018 over heeft gebogen zijn: salaris VIG; overstappen van periodieke salaris naar maandsalaris; fietsvergoeding; AVG; ICT mogelijkheden voor extern werken; werkkleding, de preventiemedewerker en verzuim.

6.3 Verslag van de Cliëntenraad

De cliëntenraad van Internos wordt ondersteund vanuit de afdeling kwaliteit. Er wordt minimaal vier keer per jaar vergaderd, waarbij twee keer per jaar de bestuurder aansluit. De cliëntenraad staat Internos bij door gevraagd en ongevraagd advies te geven.

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Dhr. Jan van Baren	Voorzitter
Mw. Anky Romeijnders	Lid
Mw. Jacqueline van de Bergh	Lid
Mw. Annette Tonino	Lid
Mw. Ellen Willemsen	Lid
Dhr. Arnold Gortzak	Lid
Mw. Marion Landman	Lid

De belangrijkste thema's waar de cliëntenraad advies of instemming over heeft gegeven in 2018 zijn:

- 1) Klachtenreglement
- 2) Benoeming van een onafhankelijke klachtenfunctionaris
- 3) Incidenten 2017
- 4) Organogram
- 5) AVG
- 6) Begroting 2018
- 7) Businessplan

6.4 Verslag van de Raad van Toezicht

Governance Code

Internos werkt volgens de principes van de Governance Code met als doel het waarborgen van goede zorg en het realiseren van de maatschappelijke doelstelling en het maatschappelijk vertrouwen. Deze principes zijn de basis van de overleggen tussen de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur. Binnen de overleggen wordt het voldoen aan de principes beoordeeld en worden zo nodig acties en verbetermaatregelen uitgezet. In 2018 is ook de Strategisch Manager gekoppeld aan deze overleggen. Zij is verantwoordelijk voor het monitoren van de eisen gekoppeld aan de Governance Code.

Internos heeft een Raad van Commissarissen als toezichthoudend orgaan en deze bestaat uit drie personen.

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Aandachtsgebieden</u>
Reyhan Cephe	Lid RvC	Bedrijfsvoering en Financiën
Sander van der Molen	Lid RvC	Juridisch en Governance
Jan Michiel Meeuwsen	Voorzitter	Zorginhoud en Innovatie



7

Uitgangspunt huidig financieel beleid



7.1 Uitgangspunt huidig financieel beleid

Internos kent in totaal vijf financieringsstromen, namelijk de Gemeente Dordrecht (WMO), de BAR Gemeenten (WMO), de Zorgverzekeraar (wijkverpleging en project Wondzorg), het Zorgkantoor (Volledig Pakket Thuis en Modulair Pakket Thuis), Personenalarmering en PGB.

De omzet in 2018 bedraagt €8,6 mln (2017: €8,3 mln). De begroting voor 2018 was vastgesteld op €8,9 mln. Het resultaat over 2018 bedraagt € -472.296,- (2017: - €225.542,-). De rentabiliteit bedraagt -18,89%.

Ratio's	2018	2017
Current ratio	1.1	0.8
Solvabiliteit	-3%	-4%

Internos is overgenomen in maart 2016, vanuit een faillissement. De verwachting en het doel is dat de bovenstaande ratio's in de komende jaren een positieve trend zullen laten zien. In 2018 is ten opzichte van 2017 een kleine verbetering te zien. Echter zijn we op financieel gebied nog niet waar we willen zijn. In 2018 is, net als in 2017, veel geïnvesteerd in de kwaliteitsverbetering, personeel, efficiency en in automatisering en dit moet in de komende jaren zijn vruchten blijven afwerpen.

De current ratio geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn kan worden voldaan en de solvabiliteit of er voldoende eigen vermogen is om tegenslagen op te vangen. Een solvabiliteit van hoger dan 25% wordt als voldoende beschouwd.

7.2 Ontwikkeling resultaat en financiële positie over 2018

Kernprestaties

In het overzicht hieronder is te zien hoeveel unieke cliënten worden ondersteund door Internos. Verder geeft de tabel weer hoeveel productie er is gedraaid in uren of dagen en wat de omzet per dienst is.

Dienst	Aantal cliënten	Productie	Personeel in Fte	Omzet
WMO	899	85.037 uren	49,80 Fte	2.703.553
ZVW	1336	110.871 uren	81,72 Fte	5.663.807
WLZ	41	1245 uren	5,22 Fte	192.439
Ondersteunende diensten	-	-	11,58 Fte	-
Totaal	2276	197.153 uren	148,32 Fte	8.581.821

7.3 Risicomanagement en mate van beheersing

Bij Internos wordt in alle lagen van de organisatie aandacht besteed aan risicomanagement. Dit is een continu proces waarin risico's worden geïdentificeerd en op waarde geschat. Regelmatig wordt door het management stilgestaan bij risico's door risico-assessments uit te voeren: interne audits op verschillende thema's (kwaliteit) en interne controles (financiën) en door operationele overleggen waarin de focus ligt op het bespreken van financiën, HRM en de stand van zaken van de verschillende afdelingen. Risico's worden verder afgewogen in alle besluitvorming die plaatsvindt. Daarnaast worden incidenten en klachten geregistreerd en geanalyseerd. Er wordt gebruikt gemaakt van verschillende systemen en methodes om risico's te managen en te beheersen, waaronder Q-link (procescontrol), Easy Privacy (Dashboard AVG) en de PDCA-methode die in alle lagen wordt toegepast. Aan de hand van alle input worden verbetermaatregelen ontwikkeld, doorgevoerd en gemonitord.

Voor 2019 heeft MOB contracten afgesloten met alle relevante financiers waardoor risico's en onzekerheden ten aanzien van de financiering van de dienstverlening zijn beperkt. Verder zullen er in 2019 per kwartaal interne audits en interne controles worden uitgevoerd om mogelijke risico's tijdig te signaleren en erop te kunnen handelen. Tevens worden de operationele overleggen in 2019 voortgezet en ook het maandelijks overleg tussen de bestuurder en de afdeling Risicomanagement en Kwaliteit.

Jaarrekening 2018

MOB Drechtsteden B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.11	Balans per 31 december 2018	3
5.1.12	Resultatenrekening over 2018	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	5
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	6
5.1.14	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
5.1.15	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
5.1.16	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	24
5.1.19	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	25
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	33

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.2	Nevenvestigingen	36
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

5.1.11 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	285.100	324.450
Materiële vaste activa	2	108.156	131.679
Totaal vaste activa		393.256	456.129
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	54.431	6.360
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.382.021	2.369.213
Liquide middelen	9	43.179	45.136
Totaal vlottende activa		2.479.631	2.420.709
Totaal activa		<u>2.872.887</u>	<u>2.876.838</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		100	100
Algemene en overige reserves		-97.051	-124.755
Totaal eigen vermogen		-96.951	-124.655
Voorzieningen	11	19.001	2.446
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	700.000	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	2.250.837	2.999.047
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.250.837	2.999.047
Totaal passiva		<u>2.872.887</u>	<u>2.876.838</u>

5.1.12 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	8.419.383	8.294.251
Subsidies	17	63.467	5.000
Overige bedrijfsopbrengsten	18	78.972	46.035
Som der bedrijfsopbrengsten		8.561.821	8.345.286
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	8.310.639	7.764.005
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	73.118	70.281
Overige bedrijfskosten	23	720.801	789.060
Som der bedrijfslasten		9.104.558	8.623.346
BEDRIJFSRESULTAAT		-542.736	-278.060
Financiële baten en lasten	24	-86.992	-9.329
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-629.728	-287.389
Vennootschapsbelasting		-157.432	-61.847
RESULTAAT BOEKJAAR		-472.296	-225.542
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve WLZ		-10.623	-5.182
Bestemmingsreserve WMO		-149.240	-67.274
Bestemmingsfonds ZVW		-312.433	-153.085
		-472.296	-225.542

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-542.736	-278.060
Overige mutaties			
Agiostorting		500.000	0
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	73.118	70.281
- mutaties voorzieningen	11	16.555	765
		89.673	71.046
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	144.624	-274.874
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-48.071	54.842
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-748.210	578.397
		-651.657	358.366
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-604.720	151.352
Betaalde interest	24	-86.992	-9.329
		-86.992	-9.329
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-691.713	142.023
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-10.245	-56.761
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.245	-56.761
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	700.000	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		700.000	0
Mutatie geldmiddelen		-1.957	85.262
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	45.136	-40.126
Stand geldmiddelen per 31 december	9	43.179	45.136
Mutatie geldmiddelen		-1.957	85.262

Toelichting:

Voor de weergave van het kasstroomoverzicht is de indirecte methode toegepast.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.13.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling MOB Drechtsteden B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwijndrecht, op het adres Beverwijkstraat 37, en is geregistreerd onder KvK-nummer 65537580.

De belangrijkste activiteiten zijn verpleging, verzorging, begeleiding en huishoudelijke verzorging.

Zorginstelling MOB Drechtsteden B.V. behoort tot het MOB Nederland-concern. Aan het hoofd van deze groep staat MOB Nederland te Rotterdam. De jaarrekening van zorginstelling MOB Drechtsteden B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van MOB Nederland te Rotterdam.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 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. De vennootschap heeft een resultaat na belastingen over 2018 gerealiseerd van € -472.296. Door dit negatieve resultaat en de omzetting van een schuld in agio door de moedervernootschap ter grootte van € 500.000 is het vermogen van de vennootschap per 31 december 2018 negatief € 96.951.

De aandeelhouder, MOB Nederland B.V., heeft een comfort letter verstrekt waarin het komende jaar garant wordt gestaan om een gepaste financiële ondersteuning te bieden. Dit stelt de vennootschap in staat om het komende jaar aan haar verplichtingen te voldoen. De prognose 2019 en de tussentijdse cijfers 2019 zijn positief. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsvoering is daardoor niet onmogelijk. Daarom is bij de waardering en de resultaatbepaling uitgegaan van grondslagen die zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

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.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 in verslagjaar 2018 transacties met verbonden partijen voorgedaan met zakelijke grondslag.

Deze verbonden partijen betreffen MOB Nederland B.V. (100% aandeelhouder van MOB Drechtsteden B.V. per einde verslagjaar 2017), MOB B.V., MOB Amsterdam B.V., POM B.V. en Sentez GGZ B.V.. Daarnaast is Stichting MIJ! ook een verbonden partij waarmee de MOB organisaties projectmatig samenwerken in de zorg en het sociale domein.

De bestuurder van MOB Drechtsteden B.V. de heer M.I. Meral is tevens enig aandeelhouder van MOB Nederland B.V..

De transacties met de verbonden partijen betreffen:

- Een Rekening Courant faciliteit met MOB Nederland B.V.;
- Een Rekening Courant faciliteit met stichting MIJ!.

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.13.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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.

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 winst-en-verliesrekening 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 MOB Drechtsteden B.V..

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van xx. 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 afschreven.

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 afschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Immateriële vaste activa : 10 %.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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 5%.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.13.3 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 verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Pensioenen

MOB Drechtsteden B.V. 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 MOB Drechtsteden B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. MOB Drechtsteden B.V. 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 december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. MOB Drechtsteden B.V. 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. MOB Drechtsteden B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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

5.1.13.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten WLZ, WMO en ZvW.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- segmentopbrengsten in % van de totale opbrengsten

5.1.13.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.13.6 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.

5.1.13.7 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.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	285.100	324.450
Totaal immateriële vaste activa	<u>285.100</u>	<u>324.450</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	324.450	363.800
Af: afschrijvingen	39.350	39.350
Boekwaarde per 31 december	<u>285.100</u>	<u>324.450</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Machines en installaties	14.154	13.466
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	43.896	59.550
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	50.106	58.663
Totaal materiële vaste activa	<u>108.156</u>	<u>131.679</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	131.679	105.849
Bij: investeringen	10.245	56.761
Af: afschrijvingen	33.768	30.931
Boekwaarde per 31 december	<u>108.156</u>	<u>131.679</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	2017 €	2018 €	totaal €
Saldo per 1 januari	61.202	67.562	128.764
Financieringsverschil boekjaar		-13.131	-13.131
Correcties voorgaande jaren	6.360		6.360
Betalingen/ontvangsten			0
Subtotaal mutatie boekjaar	6.360	-13.131	-6.771
Saldo per 31 december	67.562	54.431	121.993

Stadium van vaststelling (per erkenning):
b= overeenstemming met zorgverzekeraars

B

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	54.431	67.562
	54.431	67.562

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	186.414	188.239
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	199.545	181.879
Totaal financieringsverschil	-13.131	6.360

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Vorderingen op debiteuren	1.267.322	981.473
af: voorziening dubieuze debiteuren	-47.431	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	135.533	824.189
Vooruitbetaalde bedragen	58.737	25.014
Uitgeleend geld	80	480
Nog te ontvangen bedragen van financiers vanuit ZVW	194.996	210.050
Nog te ontvangen bedragen vanuit onderaannemerschap/alarmering/PGB/Particulieren	14.531	14.531
Nog te ontvangen bedragen vanuit gemeente	355.029	240.435
Nog te ontvangen VPB	157.432	61.847
Overige overlopende activa:	245.792	11.194
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.382.021	2.369.213

Toelichting:

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	42.464	44.639
Kassen	715	497
Totaal liquide middelen	43.179	45.136

Toelichting:

MOB Drechtsteden B.V. heeft geen kredietfaciliteit bij de Rabobank. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	-97.051	-124.755
Totaal eigen vermogen	-96.951	-124.655

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	100	0	0	100

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve WMO	-38.396	-149.240	-500.000	312.364
Algemene reserve WLZ	-823	-10.623	0	-11.446
Algemene reserve ZVW	-85.536	-312.433	0	-397.969
Totaal algemene en overige reserves	-124.755	-472.296	-500.000	-97.051

Toelichting:

De algemene reserves zijn per financieringssoort ingericht conform de in de jaarrekening gehanteerde segmentatie.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	2.446	16.555	0	0	19.001
Totaal voorzieningen	2.446	16.555	0	0	19.001

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

31-dec-2018

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	19.001

Toelichting per categorie voorziening:

Conform de CAO VVT is MOB Drechtsteden B.V. verplicht om werknemers jubilea uit te betalen bij 25, 40 en 50 jarige dienstverbanden.

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	700.000	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	700.000	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	700.000	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	700.000	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	700.000	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	700.000	0
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

MOB Drechtsteden B.V. heeft een deel van de rekeningcourant met MOB Nederland B.V. omgezet in een langlopende lening.

ABAB Accountants B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	107.453	114.486
Belastingen en premies sociale verzekeringen	460.916	236.486
Schulden terzake pensioenen	420.545	171.346
Nog te betalen salarissen	495.344	459.470
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	220.397	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	1.680.437
Nog te betalen kosten:	3.165	2.889
Vakantiegeld	259.967	263.598
Vakantiedagen	283.049	70.335
Totaal overige kortlopende schulden	2.250.837	2.999.047

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichting Noordstraat (circa € 2.200 per jaar)
Huurverplichting Burgemeester Jansenlaan (circa € 23.000 per jaar)
Huurverplichting Jacob Marisstraat (circa € 10.600 per jaar)
Huurverplichting Blaauwweg (circa € 1.200 per jaar)
Huurverplichting Beverwijkstraat (circa € 48.000 per jaar)
Huurverplichting Jan van Luijkenstraat (€ 16.732 per jaar)
Huurverplichting Tak van Poortvlietstraat (€ 5.508 per jaar)

De zorginstelling MOB B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met de volgende instellingen:

- MOB Nederland B.V.
- MOB Amsterdam B.V.
- MOB B.V.
- Sentez GGZ B.V.

en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting-schulden van de fiscale eenheid.

Er zijn langlopende verplichtingen aangegaan terzake operationele lease van vervoermiddelen. De geleasede middelen strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt en betreft een jaarlijkse verplichting ad ruim €45.602.

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	0	0	0	393.500	0	393.500
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	69.050	0	69.050
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>324.450</u>	<u>0</u>	<u>324.450</u>
Mutaties in het boekjaar						
- afschrijvingen	0	0	0	39.350	0	39.350
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-39.350</u>	<u>0</u>	<u>-39.350</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	0	0	0	393.500	0	393.500
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	108.400	0	108.400
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>285.100</u>	<u>0</u>	<u>285.100</u>
Afschrijvingspercentage				10,0%		

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inrichting €	Inventaris €	Vervoermiddelen €	Automatisering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	14.705	83.216	1.400	72.989	172.310
- cumulatieve afschrijvingen	1.239	23.666	1.400	14.326	40.631
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>13.466</u>	<u>59.550</u>	<u>0</u>	<u>58.663</u>	<u>131.679</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.328	995	0	6.922	10.245
- afschrijvingen	1.640	16.649	0	15.479	33.768
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>688</u>	<u>-15.654</u>	<u>0</u>	<u>-8.557</u>	<u>-23.523</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	17.033	84.211	1.400	79.911	182.555
- cumulatieve afschrijvingen	2.879	40.315	1.400	29.805	74.399
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>14.154</u>	<u>43.896</u>	<u>0</u>	<u>50.106</u>	<u>108.156</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
MOB Nederland	31-dec-18	700.000	10	RC	1,00%	0	700.000	0	700.000	0	0	0	0	-
Totaal						0	700.000	0	700.000	0			0	

* Conform de overeenkomst vindt de terugbetaling van de hoofdsom plaats door het maken van nadere afspraken.

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	189.370	190.581
Subsidies	1.428	115
Overige bedrijfsopbrengsten	1.776	1.058
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>192.574</u>	<u>191.753</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	186.924	178.397
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.645	1.615
Overige bedrijfskosten	16.212	18.131
Som der bedrijfslasten	<u>204.781</u>	<u>198.143</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-12.207	-6.390
Financiële baten en lasten	-1.957	-214
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-14.164</u>	<u>-6.604</u>
Vennootschapsbelasting	-3.541	-1.421
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-10.623</u>	<u>-5.182</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	-10.623	-5.182
	<u>-10.623</u>	<u>-5.182</u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 2 WMO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	2.660.432	2.473.991
Subsidies	20.055	1.491
Overige bedrijfsopbrengsten	24.954	13.731
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.705.441</u>	<u>2.489.214</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.626.070	2.315.830
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23.104	20.963
Overige bedrijfskosten	227.765	235.359
Som der bedrijfslasten	<u>2.876.939</u>	<u>2.572.153</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-171.499	-82.939
Financiële baten en lasten	-27.489	-2.783
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-198.987</u>	<u>-85.722</u>
Vennootschapsbelasting	-49.747	-18.448
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-149.240</u>	<u>-67.274</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	-149.240	-67.274
	<u>-149.240</u>	<u>-67.274</u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 3 ZVW

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	5.569.581	5.629.679
Subsidies	41.985	3.394
Overige bedrijfsopbrengsten	52.241	31.246
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.663.807</u>	<u>5.664.319</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.497.645	5.269.778
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	48.369	47.703
Overige bedrijfskosten	476.823	535.570
Som der bedrijfslasten	<u>6.022.837</u>	<u>5.853.051</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-359.030	-188.732
Financiële baten en lasten	-57.547	-6.332
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITVOERING	<u>-416.577</u>	<u>-195.064</u>
Vennootschapsbelasting	-104.144	-41.978
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-312.433</u>	<u>-153.085</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-312.433	-153.085
	<u>-312.433</u>	<u>-153.085</u>

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	-10.623	-5.182
SEGMENT 2 WMO	-149.240	-67.274
SEGMENT 3 ZVW	-312.433	-153.085
	<u>-472.296</u>	<u>-225.542</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-472.296</u></u>	<u><u>-225.542</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2018	2017
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.482.652	5.560.505
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	186.414	188.239
Opbrengsten Wmo	2.618.908	2.443.592
Overige zorgprestaties	131.409	101.915
Totaal	8.419.383	8.294.251

Toelichting:

Ten opzichte van 2017 is de dienstverlening in zijn geheel gestegen.

17. Subsidies

	2018	2017
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	63.467	5.000
Totaal	63.467	5.000

Toelichting:

Dit betreft een subsidie voor het opleiden van personeel.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2018	2017
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Overig opbrengsten	78.972	46.035
Totaal	78.972	46.035

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit dienstverlening in de vorm van aanbieden van alarmering voor de cliënten.

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	6.099.462	5.802.228
Sociale lasten	1.013.012	833.627
Pensioenpremies	447.172	432.565
Andere personeelskosten:		
Inzet overhead personeel vanuit MOB B.V.	174.876	290.633
Overige personeelskosten	253.950	277.406
Subtotaal	7.988.472	7.636.459
Personeel niet in loondienst	322.167	127.546
Totaal personeelskosten	8.310.639	7.764.005
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	160	162
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	160	162

Toelichting:

MOB Drechtsteden maakt gebruik van overhead personeel vanuit MOB B.V. dit wordt onder het kopje inzet overhead personeel vanuit MOB B.V. doorbelast.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	39.350	39.350
- materiële vaste activa	33.768	30.931
Totaal afschrijvingen	73.118	70.281

Toelichting:

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	254	200
Algemene kosten	539.904	673.533
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.283	2.271
Onderhoud en energiekosten	18.080	32.664
Huur en leasing	99.419	80.392
Afschrijving dubieuze debiteuren	48.861	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>720.801</u>	<u>789.060</u>

Toelichting:

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rentelasten	-85.045	-10.068
Rentelasten groepsmaatschappijen	-1.947	739
Subtotaal financiële lasten	-86.992	-9.329
Totaal financiële baten en lasten	<u>-86.992</u>	<u>-9.329</u>

Toelichting:

24. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Vennootschapsbelasting	-157.432	-61.847
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-157.432</u>	<u>-61.847</u>

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de WNT gegevens wordt verwezen naar de jaarrekening van Maatschappelijk Ondersteuningsbureau B.V. (MOB B.V.). De bestuurders van MOB B.V. zijn tevens bestuurder van MOB Drechtsteden B.V. en zij worden verloond binnen MOB B.V.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van MOB B.V. heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 juli 2019.

De raad van toezicht van MOB B.V. heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 30 juli 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
de heer M.I. Meral 30-7-2019

W.G.
mevrouw R. Cephe 30-7-2019

W.G.
de heer J.A. Lamper 30-7-2019

W.G.
de heer J.M. Meeuwsen 30-7-2019

W.G.
de heer S. van de Molen 30-7-2019



5.2 OVERIGE GEGEVENS

V.B. stichting MOB Drechtsteden B.V.

V.B. stichting MOB Drechtsteden B.V.

ABAB Accountants B.V.

 30 JULI 2019

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

Artikel 24

Lid 1: De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

5.2.2 Nevenvestigingen

MOB Drechtsteden B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Algemene Vergadering van Aandeelhouders en de Raad van Commissarissen van MOB Drechtsteden B.V.

A. Verklaring over de jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van MOB Drechtsteden B.V. te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MOB Drechtsteden B.V. per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen, in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de resultatenrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting op pagina 6 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de vennootschap afhankelijk is van de bereidwilligheid van de moedervennootschap om de financiering te blijven continueren na 30 juli 2020. Deze conditie duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- WNT-informatie van de bestuurders en de leden van de Raad van Commissarissen.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de andere informatie in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen, in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens WNT.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden van het bestuur met betrekking tot de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen, in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Onverplicht toelichtende paragraaf: onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijk ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen in de balans opgenomen.

Tilburg, 30 juli 2019

ABAB Accountants B.V.



R.M. Smittenberg RA

