Jaarverslag 2018

MOB Rotterdam-Rijnmond

ZORG EN ONDERSTEUNING

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 25

6.1 Raad van Bestuur 27
6.2 Verslag van de ondernemingsraad 27
6.3 Verslag van de Cliëntenraad 28
6.4 Verslag van de Raad van Toezicht 29

7 Uitgangspunt huidig financieel beleid 30

7.1 Uitgangspunt huidig financieel beleid 32
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 Maatschappelijk Ondersteunings Bureau (hierna te noemen MOB) verantwoording af over het jaar 2018. Wij kijken terug op een intensief jaar waarin zich verschillende ontwikkelingen en uitdagingen hebben voorgedaan. De medewerkers van MOB hebben zich keihard ingezet om mooie resultaten neer te zetten.

Wij zijn allereerst erg trots op wat in 2018 is bereikt binnen Woonzorg Servicecentrum Boekenrode. Dit centrum is eind 2017 van start gegaan en heeft in 2018 een grote ontwikkeling meegemaakt. Allereerst is er een grote groei geweest in cliënten en is een sterk team rondom deze cliënten opgebouwd. De dagbestedingen op deze locatie zijn uitgebreid, worden druk bezocht en de Turkse dagbesteding is in een nieuw jasje gestoken. Daarnaast hebben we binnen Boekenrode een mooie samenwerking met de kerk Zuidrijk bereikt. Twee maal per week komen mensen uit de wijk naar Boekenrode om samen een hapje te eten. Onder meer hierdoor is Boekenrode onderdeel van de wijk geworden.

Voor Woonzorg Servicecentrum De Boomgaard heeft 2018 in het teken gestaan van het sturen op de kwaliteit. Onder meer is de medicatie anders georganiseerd en is de samenwerking met de apotheek verder geïntensiveerd. Daarnaast heeft de locatie een upgrade gehad. Er is nieuwe vloerbedekking gelegd en de muren zijn opnieuw geverfd. Het pand is in 2018 ook verkocht en MOB is voor 15 jaar een huurcontract aangegaan. Dit betekent dat MOB de zorg aan de bewoners zal blijven verzorgen. In december 2018 is de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) langs geweest bij De Boomgaard. Dit is een fijn en leerzaam bezoek geweest met een mooi resultaat voor MOB.

Wat betreft het aanbod Woonzorg Servicecentra is in 2018 nog een hoogtepunt bereikt, namelijk het ondertekenen van een 15-jarig huurcontract voor een nieuwe locatie aan de Pleinweg in Rotterdam-Zuid. Hier zullen wij in 2019 het derde Woonzorg Servicecentrum openen in een pand wat op dit moment wordt gebouwd. Dit centrum zal de naam Beyt Essalem krijgen en zal gericht zijn op zorg aan Marokkaanse en Turkse ouderen. Wij verheugen ons nu al heel erg op de opening van dit centrum en de persoonsgerichte zorg die we gaan leveren aan de bewoners.

In 2018 hebben we, na de contractering 2015-2017, het eerste jaar gehad van de WMO contractering 2018-2020 van de Gemeente Rotterdam. We hebben in 2018 gezien dat de groei in cliënten zich heeft voortgezet en dat de gemeente en de cliënten ons goed weten te vinden. We hebben in 2018 voor het eerst te maken gehad met uitdagingen op het gebied van het tijdig vinden van personeel voor de individuele begeleiding door de snelle groei in cliënten. De leidinggevenden van de WMO-afdeling hebben het druk gehad met sollicitatiegesprekken om ervoor te zorgen dat er voldoende en geschikt personeel is binnen de afdeling.

Binnen de zorgafdeling is de grootste verandering in 2018 het overstappen van het registratiesysteem DINZ naar het registratiesysteem Nedap. Deze overstap is een intensief traject geweest, echter wel met een mooi resultaat, namelijk een meer transparante dienstverlening en een betere efficiency. In 2019 staat de overstap naar registratiesysteem Nedap voor de gehele organisatie gepland.

Na in 2016 en 2017 jaren van uitbreiding naar nieuwe gebieden te hebben gehad, is 2018 op dit gebied een rustig jaar geweest. De nadruk in 2018 heeft gelegen op het versterken van de basis na deze uitbreidingen. In 2018 is er een kleine uitbreiding geweest naar de gemeente Vlaardingen door het tekenen van een huurcontract bij Gezondheidscentrum Hoge Lede. Vanuit deze locatie gaat MOB zorg en begeleiding leveren aan cliënten in Vlaardingen.

Vooruitkijkend op 2019 verheugen we ons op de opening van het nieuwe Woonzorg Servicecentrum Beyt Essalem 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	Dhr. M.I. Meral
Adres	Graaf Florisstraat 45
Postcode	3021 CC
Plaats	Rotterdam
Telefoonnummer	010-4760818
Identificatienummer Kamer van Koophandel (KVK)	24366758
Emailadres	info@mob.nu
Website	www.mob.nu
Rechtsvorm	B.V.

2.2. Structuur van de organisatie

Rechtspersonen

MOB Maatschappelijk Ondersteunings Bureau B.V. wordt vertegenwoordigd door bestuurder dhr. M.I. Meral. Dhr. Meral is tevens directeur van MOB Maatschappelijk Ondersteunings Bureau B.V..

Type zorg & cliëntgroepen

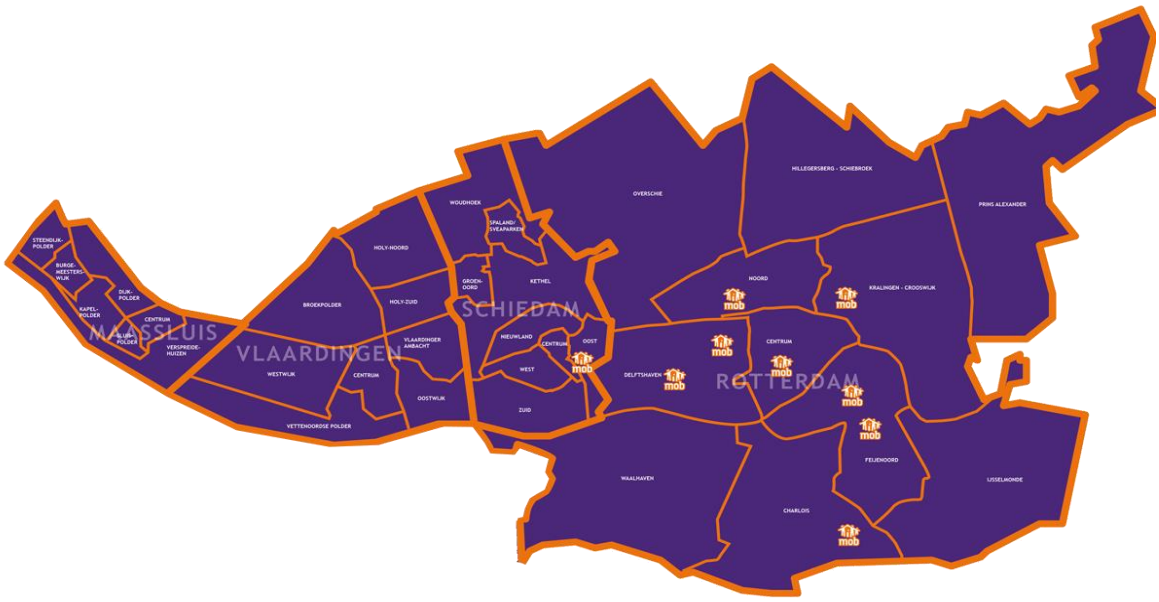
MOB biedt de volgende diensten en deze zijn als volgt onderverdeeld:

Gemeente Rotterdam	Maatschappelijke Ondersteuning. MOB biedt integrale arrangementen voor de cliëntgroepen: Lichamelijk Beperkten, GGZ extramuraal en Ouderen & Somatiek.
Gemeenten Maassluis, Vlaardingen, Schiedam	Maatschappelijke Ondersteuning. MOB biedt ondersteuning bij het huishouden, sociaal en persoonlijk functioneren, persoonlijke verzorging, dagbesteding en/of logeren aan geïndiceerde inwoners van de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam.
Zorgverzekeraar	Persoonlijke verzorging en verpleging. MOB biedt wijkverpleging (S2), indiceren van persoonlijke verzorging en verpleging (S2) en wijkgericht werken (S1). Voor zorgverzekeraars Zilveren Kruis en CZ biedt MOB ook de regiefunctie wondverpleging.
Zorgverzekeraar	Basis GGZ In samenwerking met Sane Psychologen biedt MOB de Basis GGZ aan.
Zorgverzekeraar	Praktijkondersteuner GGZ MOB heeft 2 medewerkers die als praktijkondersteuners GGZ voor huisartsen werken.
Zorgkantoor	Wet Langdurige zorg: VPT (Volledig Pakket Thuis) en MPT (Modulair Pakket Thuis). MOB biedt zorg vanuit de VPT aan cliënten in Woonzorg en Servicecentra ‘De Boomgaard’ in Rotterdam Centrum en ‘Boekenrode’ in Rotterdam Zuid. In het derde kwartaal van 2019 zal een derde Woonzorg en Servicecentrum worden geopend.

MOB is gericht op dienstverlening aan niet (volledig) zelfredzame volwassenen en ouderen met een vraag op het gebied van zorg, welzijn en/of hulpverlening. Het doel van de dienstverlening is om mensen in de gelegenheid te stellen zo lang en zo goed mogelijk zelfstandig deel te nemen aan de samenleving. MOB gaat hierbij uit van de eigen kracht van de cliënt en de mantelzorgers. We bieden ondersteuning aan ouderen, ggz cliënten, lichamelijk beperkten en gezinnen met problematiek. Als grootste multiculturele aanbieder van Rotterdam bieden we naast WMO-arrangementen ook wijkverpleging en langdurige zorg. Door het brede aanbod kunnen wij onze diensten werkelijk integraal inzetten.

Werkgebied

MOB heeft verschillende locaties in Rotterdam en omstreken. Het hoofdkantoor is gevestigd in Rotterdam-West (Middelland). Verder heeft MOB locaties in Rotterdam-West (Bospolder), Rotterdam Zuid (Afrikaanderwijk en Zuidwijk), Rotterdam-Noord (Oude Noorden), Schiedam en Vlaardingen. In Rotterdam Centrum en Rotterdam-Zuid heeft MOB twee Woonzorg- en Servicecentra waarin 24-uur per dag zorg aanwezig is. Tenslotte is MOB onderdeel van het Gezondheidscentrum Laan op Zuid. Vanuit bovengenoemde locaties gaan de medewerkers van MOB de wijken van Rotterdam, Spijkenisse, Schiedam en Vlaardingen in, waar zij zorg- en dienstverlening aan huis leveren.



3

Visie, missie en kernwaarden

MOB levert al bijna vijftien jaar zorg en maatschappelijke ondersteuning aan doelgroepen met cultureel diverse achtergronden in het gebied Rotterdam-Rijnmond. Waar we in 2004 begonnen met een klein team van maatschappelijk werkers, zijn we in 2018 uitgegroeid tot een organisatie met 278 medewerkers en daar zijn we trots op.

MOB is in Rotterdam-Rijnmond de cultuurbewuste aanbieder op het gebied van zorg en ondersteuning. Wij zorgen graag voor mensen. Wij ondersteunen onze cliënten zo dat ze (nog steeds) deel kunnen uitmaken van de maatschappij. Iedereen is anders en zo divers is onze organisatie ook. Onze kracht komt voort uit de diversiteit van onze cliënten en onze medewerkers.

Onze werkwijze kenmerkt zich door onze multiculturele en innovatieve aanpak. Deze aanpak zorgt ervoor dat we dichtbij onze cliënten staan. We worden door zorg, samenwerking en cultuur verbonden. MOB heeft verschillende teams die gespecialiseerd zijn in de Nederlandse, Turkse, Marokkaanse, Chinese, Hindoestaans-Surinaamse en Kaapverdiaanse cultuur. Ook organiseren we spreekuren die geheel in deze talen worden gehouden.

Visie / ambitie

Wie vindt dat zorg, welzijn en participatie op culturele en menselijke maat georganiseerd moeten zijn; zoekt, vindt en maakt gebruik van de MOB-Formule.

Missie

MOB stelt kwetsbare personen in de gelegenheid om zo lang mogelijk, op een zelfgekozen wijze zelfstandig deel te nemen aan de maatschappij. Wij houden rekening met de culturele en levensbeschouwelijke leefwijze en informeren, activeren, ondersteunen en begeleiden onze klanten en hun omgeving bij deelname aan de samenleving.

Kernwaarden

De kracht van MOB is voor een groot deel te danken aan de sterke identiteit van haar medewerkers. Uit deze identiteit zijn de kernwaarden geformuleerd. Zij geven richting aan het dagelijks functioneren en hoe wij ons in de samenleving gedragen.

De kernwaarden van MOB zijn: Echt zijn, Passie en plezier, Warm, Divers(iteit) en Innovatief.

4

Focus, vernieuwing en verheffing – de koers van MOB

MOB heeft de afgelopen jaren, zoals beschreven in het meerjarenbeleidsplan ‘Focus, vernieuwing en verheffing’, gestreefd naar het verbeteren van de organisatie. Een belangrijke ontwikkeling die we hebben ingezet is het overgaan op 1 softwaresysteem (Nedap) voor het registreren van zorg. Deze verandering heeft geleid tot meer efficiency en transparantie en voor een eenduidige manier van werken.

FOCUS

MOB 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 MOB 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 verder ontwikkelen van de medewerkers. De medewerkers die hiervoor motivatie hebben getoond, hebben zich verder ontwikkeld naar bijvoorbeeld wondconsulenten, VIG-ers of hebben een CVA-opleiding of een taalopleiding gevolgd. Ook is er aandacht geweest voor de bevoegd- en bekwaamheid van de verpleegkundigen en hebben zij zich ontwikkeld in het leveren van specialistische zorg in de wijk. Verder is er aandacht geweest voor het stimuleren van het zelforganiserend vermogen van de medewerkers, het creëren van betere samenwerking in de teams en het plannen van slimmere routes.

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

VERNIEUWING

MOB 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 MOB overgegaan op 1 softwaresysteem (Nedap) wat op het gebied van kwalitatief en efficiënt werken veel winst heeft meegebracht. Parallel hieraan heeft ook de ontwikkeling naar het volledig digitaliseren van de zorgdossiers plaatsgevonden.

Wat betreft het uitbreiden naar andere gebieden is dat een ontwikkeling in 2016 en 2017 geweest en heeft 2018 in het teken gestaan van het versterken van de basis en het creëren van rust na alle groei. In 2018 is er veel aandacht besteed aan Woonzorg Servicecentrum Boekenrode. Er zijn veel nieuwe cliënten aangetrokken en het team van verpleegkundigen en verzorgenden is sterk uitgebreid.

VERHEFFING

In het verlengde van de focus en vernieuwing heeft MOB 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 om te investeren in de medewerkers door trainingen en opleidingen aan te bieden waardoor ze het beste uit zichzelf kunnen 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.

Zoals eerder al benoemd hebben de medewerkers van MOB 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.

mob

5

Kwaliteit van zorg

5.1 Monitoren en verbeteren

Op het gebied van het monitoren en verbeteren van de kwaliteit, werkt MOB 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 nog beter gebruikt wordt gemaakt van het systeem door de medewerkers.

In 2016 heeft MOB voor de kwaliteit het Prezo VV&T 2014 Gouden Keurmerk behaald. In 2017 heeft in mei een onverwachte tussentijdse audit plaatsgevonden en in 2018 in april de eindaudit en heeft MOB het Gouden Keurmerk behouden. In juni 2019 zal na 3 jaar Gouden Keurmerk weer een initiële audit plaatsvinden om te beoordelen of MOB nog steeds voldoet aan de kwaliteitseisen.

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. MOB heeft gewerkt aan het aanpassen en implementeren van het beleid om de organisatie ‘AVG-proof’ te maken. MOB heeft een Functionaris Gegevensbescherming aangenomen en een interne privacy adviseur aangesteld. Daarnaast werkt MOB 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.

Daarnaast is er in 2018 ook veel aandacht besteed aan de Meldcode Huiselijk geweld en Kindermishandeling. MOB heeft een aandachtsfunctionaris Huiselijk geweld en Kindermishandeling aangesteld die verantwoordelijk is om de meldcode onder de aandacht te brengen bij alle medewerkers en ervoor te zorgen dat deze op de juiste manier wordt gevolgd.

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 MOB 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 MOB 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	8	Klachten afgehandeld samen met cliënt, 5 klachten ongegrond bevonden	8
Materiele schades	24	Schade afgehandeld samen met cliënt, 1 schadeclaim ongegrond bevonden	21

www.mob.nu

5.2 Wat vinden onze medewerkers van MOB?

In 2019 vind er opnieuw een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaats, uitgevoerd door een extern bureau.

Uit het laatste medewerkerstevredenheidsonderzoek is gebleken dat MOB tevreden medewerkers heeft, MOB heeft namelijk een 7,96 gescoord. Naast de onderzoeken die extern worden uitgevoerd, kunnen medewerkers altijd hun tevredenheid of ontevredenheid bespreekbaar maken. Dit gebeurt ook veelvoudig en hierop worden acties ondernomen.

MOB 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. MOB is blij met deze ontwikkeling.

In 2018 heeft MOB het bieden van gratis financiële spreekuren met een onafhankelijk financieel adviseur voortgezet. In 2015 is MOB hiermee gestart en heeft het in 2018 voor het vierde jaar uitgerold. Voor MOB is het belangrijk dat haar medewerkers zich goed voelen en het vergroten van de financiële fitheid van de medewerkers helpt hierin. De financiële spreekuren worden door de medewerkers erg op prijs gesteld. Ook in 2019 zullen deze financiële spreekuren aan de medewerkers worden aangeboden.

MOB had in 2018 380 medewerkers in dienst. In 2018 zijn 146 nieuwe medewerkers ingestroomd en zijn 97 medewerkers uitgestroomd. Het verzuimpercentage in 2018 was 5,74%.

5.3 Samenwerken in de zorg

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 hebben MOB een 8.87 gegeven. Ook in het clienttevredenheidsonderzoek, uitgevoerd door de Gemeente Rotterdam onder cliënten met een WMO-arrangement, scoort MOB goed (gemiddeld cijfer 8.0). De feedback die wij verder binnen krijgen in gesprek met verschillende stakeholders nemen wij mee en waar nodig zetten wij verbetermaatregelen in om onze kwaliteit te verbeteren.

MOB hecht veel waarde aan het bieden van maatwerk aan haar klant. Om dit optimaal uit te kunnen voeren werken we samen met verschillende andere organisaties. Onze samenwerkingspartners zijn een groot aantal huisartsen, psychologen, psychiaters, welzijnsorganisaties, mantelzorgers, vrijwilligers en zelforganisaties. MOB is aanwezig in verschillende gebieden in Rotterdam op de eigen locaties, maar ook in verschillende Gezondheidscentra en Huizen van de Wijk. In samenwerking met onze ketenpartners vervullen we een regierol voor verschillende doelgroepen.

Daarnaast werkt MOB in de wijkgerichte zorg samen met een aantal andere zorgorganisaties in Rotterdam. Sinds 2018 gebeurt dit vanuit het samenwerkingsverband Comforte Plus. Hiervoor vond de samenwerking plaats vanuit de Coöperatie Wijkverpleegkundige Zorg. Naast wijkgerichte zorg wordt er door zorgorganisaties samengewerkt aan een aantal projecten onder de naam Stadszicht 010. Samen met Zilveren Kruis hebben Wlz aanbieders in de gemeente Rotterdam overkoepelende vraagstukken benoemd en gebundeld en zijn gekomen tot een gezamenlijk regionaal plan van aanpak. Zo is er een project gericht op het behoud van personeel. In Rotterdam is de schaarste op de arbeidsmarkt een probleem in de zorg.

Dit project richt zich op het boeien en binden van medewerkers door coaching aan te bieden op de werkvloer. De coaching is gericht op het snijvlak tussen werk en privé. Een ander project is gericht op het anders werken door de inzet van technologische innovatie (innovatielab). Ook dit project is opgezet vanuit de schaarste op de arbeidsmarkt en hoog verzuim in de zorg. Innovaties op het gebied van arbeidsomstandigheden en het arbeidsproces kunnen mogelijk de duurzame inzetbaarheid van de schaarse medewerkers vergroten.

In 2018 is MOB ook de samenwerking aangegaan met de migrantenpoli. De migrantenpoli is gericht op het verminderen van het taboe rondom dementie binnen migrantengroepen en het zichtbaarder en toegankelijker maken van de hulpverlening die er op dit gebied is. MOB neemt deel aan de verdiepende bijeenkomsten en denkt mee in het beter signaleren van dementie en een meer laagdrempelige toeleiding naar hulpverlening onder de migrantengroep.
Net als in voorgaande jaren is in 2018 de fijne samenwerking met de Vraagwijzers en Wijkteams voortgezet. In het kader van de WMO is het belangrijk om goed samen te werken om expertise met elkaar uit te wisselen en de in- en uitstroom van cliënten soepel te laten verlopen.

MOB draagt een steentje bij aan het creëren van economische meerwaarde in Rotterdam. Dit gebeurt door in te zetten op het verbeteren van de werkgelegenheid (groei medewerkers) en hierbij wordt ook gelet op het geven van kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. MOB voldeed in 2018 aan de verplichtingen vanuit de SROI (Social Return On Investment), wat gekoppeld is aan de WMO.

In 2018 is MOB weer actief geweest in het sponsoren van maatschappelijke doelen. Zo heeft MOB weer een actieve bijdrage geleverd aan Stichting MIJ, die allerlei initiatieven in het sociale domein versnelt, aanjaagt en mogelijk maakt. MIJ is een 'social incubator' die samen met vrijwillige young professionals ideeën in zorg en welzijn in coöperatief verband begeleidt naar (crowd)funding en realisatie. In 2017 is Stichting MIJ gestart met het maandelijks organiseren van inspirerende sessies waarin een boek, een case en een project wordt besproken en deze sessies zijn maandelijks in 2018 voortgezet. Daarnaast is MOB jaarlijks actief in het sponsoren van initiatieven tijdens de Ramadan. Er wordt geld ingezameld binnen de organisatie voor de minder bedeelden.

MOB betrekt haar medewerkers bij de steun en sponsoring om bij te dragen aan de bewustwording van medewerkers betreft sponsoring en doneren aan goede doelen. Tenslotte organiseert MOB op verschillende locaties gratis spreekuren voor mensen die ondersteuning nodig hebben bij specifieke vragen.

6

Bestuur en toezicht

6.1 Raad van Bestuur

MOB is een Besloten Vennootschap met als Algemeen Directeur dhr. M.I. Meral. De Raad van Bestuur wordt gevormd door de Algemeen Directeur. Deze wordt ondersteund door de Strategisch Directeur, dhr. Jacco Lamper. De Algemeen Directeur is eindverantwoordelijk voor de dagelijkse leiding. De Strategisch Directeur voor beslissingen op het gebied van het strategisch beleid.

6.2 Verslag van de ondernemingsraad

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

De ondernemingsraad van MOB is als volgt samengesteld:

Naam	Functie
Angela Axuc	Voorzitter
Hacer Karakus	Vice-voorzitter
Hayat Bouazzaoui	Secretaris
Murat Uzal	Lid
Andreza do Rosario	Lid
Wai King Tse	Lid
Salih Aksu	Lid
Kubra Safturk	Lid
Kanza Khattouti	Lid

De belangrijkste thema’s waar de ondernemingsraad zich in 2018 over heeft gebogen zijn het reiskostenbeleid, het overstappen van periode-salaris naar maandsalaris, ontwikkelingen en toepassing cao VV&T. De OR heeft in december de WOR cursus gevolgd.

6.3 Verslag van de Cliëntenraad

De cliëntenraad van MOB 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 MOB bij door gevraagd en ongevraagd advies te geven. Net als in 2017 heeft in 2018 de focus gelegen op het uitbreiden van de cliëntenraad. MOB is verheugd dat de cliëntenraad in 2018 is uitgebreid met één nieuw lid.

Naam	Functie
Dhr. Robert Chin On	Voorzitter
Dhr. Razab Sekh	Lid
Mw. Louisa Lie	Lid
Mw. Suk Ying Liu	Lid

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

1) Het klachtenreglement
2) Het uitbreiden van Woonzorg en Servicecentrum Boekenrode
3) Begroting 2018
4) Organisatiestructuur en functies
5) AVG
6) Prezo audit
7) Kwaliteitsverslag verpleeghuiszorg
8) Nieuwe locatie voor een Woonzorg en Servicecentrum op de Pleinweg

6.4 Verslag van de Raad van Toezicht

Governance Code

MOB 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.

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

Naam	Functie	Aandachtsgebieden
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

MOB kent in totaal drie financieringsstromen, namelijk de Gemeente Rotterdam (WMO), de Gemeente Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (WMO), de Zorgverzekeraar (wijkverpleging) en het Zorgkantoor (Volledig Pakket Thuis en Modulair Pakket Thuis).

De omzet in 2018 bedraagt 8,7 mln (2017: € 8,1 mln). De begroting voor 2018 was vastgesteld op 8,2 mln. De omzet is iets hoger uitgevallen dan begroot. Het resultaat over 2018 bedraagt € - 4.412,- (2017: € 50.748). De rentabiliteit bedraagt 2,8%.

Ratio's	2018	2017	2016
Current ratio	1,72	1,18	1,18
Solvabiliteit	42%	40%	45%

MOB heeft, zoals blijkt uit deze ratio's een gezonde financiële positie waarbij de current ratio aangeeft 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

MOB heeft in 2018 1.793 cliënten ondersteund. In het overzicht hieronder is per dienst te zien hoeveel unieke cliënten worden ondersteund door MOB. 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	1.137	137.400 uur	62,26 Fte	4.485.667
ZVW	593	33.719 uur	30,19 Fte	2.139.373
WLZ	63	4.148 uur 1.133 dagdelen 11.746 etmalen	22,70 Fte	2.034.796
Ondersteunende diensten	-	-	24,52 Fte	-
Totaal	1.793	174.267 uur 1.133 dagdelen 11.746 etmalen	139,67 Fte	8.659.837

7.3 Risicomanagement en mate van beheersing

Bij MOB 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 B.V.

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
5.1	**Jaarrekening 2018**	
5.1.11	Balans per 31 december 2018	3
5.1.12	Resultatenrekening over 2018	4
5.1.12.1	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	18
5.1.15	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
5.1.16	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.17	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
5.1.19	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	30
	WNT - gegevens	38
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	40
5.2	**Overige gegevens**	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
5.2.2	Nevenvestigingen	43
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44

5.1.11 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	47.700
Materiële vaste activa	2	107.630	119.148
Financiële vaste activa	3	0	1.000.000
Totaal vaste activa		107.630	1.166.848
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	31.096	128.562
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.765.272	2.608.422
Liquide middelen	9	5.645	39.429
Totaal vlottende activa		2.802.013	2.776.413
Totaal activa		2.909.643	3.943.261

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		18.000	18.000
Algemene en overige reserves		1.207.456	1.561.867
Totaal eigen vermogen		1.225.456	1.579.867
Voorzieningen	11	51.209	4.142
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	1.632.978	2.359.252
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.632.978	2.359.252
Totaal passiva		2.909.643	3.943.261

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.12 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	7.826.547	7.141.969
Subsidies	17	43.716	313.613
Overige bedrijfsopbrengsten	18	789.574	639.203
Som der bedrijfsopbrengsten		8.659.836	8.094.785
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	7.316.636	6.992.702
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	71.087	90.083
Overige bedrijfskosten	23	1.191.802	1.009.491
Som der bedrijfslasten		8.579.525	8.092.276
BEDRIJFSRESULTAAT		80.312	2.509
Financiële baten en lasten	24	-86.194	60.926
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-5.882	63.435
Vennootschapbelasting		-1.471	12.687
RESULTAAT BOEKJAAR		-4.412	50.748

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2018	2017
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve WMO	-193.088	22.474
Algemene Reserve WLZ	-93.061	105.078
Algemene reserve ZVW	281.739	-76.804
	-4.412	50.748

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.12.1 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.		2018		2017
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			80.312		2.509
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	71.087		90.083	
- mutaties voorzieningen	11	47.067		-261	
			118.154		89.822
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-155.380		-559.299	
- vorderingen/schulden uit hoofde van					
financieringstekort respectievelijk -overschot	6	97.466		18.846	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-726.273		458.862	
			-784.187		-81.591
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-585.721		10.740
Ontvangen interest	24	30.000		70.276	
Betaalde interest	24	-116.194		-9.350	
Betaalde dividenden	24	-350.000		0	
			-436.194		60.926
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.021.915		71.666
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-59.569		68.269	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	47.700		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-11.869		68.269
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Ontvangst langlopende vordering	12	1.000.000		-281.523	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			1.000.000		-281.523
Mutatie geldmiddelen			-33.784		-141.588
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		39.429		181.017
Stand geldmiddelen per 31 december	9		5.645		39.429
Mutatie geldmiddelen			-33.784		-141.588

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

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.13.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen
Zorginstelling MOB B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Graaf Florisstraat, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24366758.
De belangrijkste activiteiten zijn verpleging, verzorging, begeleiding, dagverzorging en woonzorg.
Zorginstelling MOB B.V. behoort tot het MOB Nederland B.V.-concern. Aan het hoofd van deze groep staat MOB Nederland B.V. te Rotterdam. De jaarrekening van zorginstelling MOB B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van MOB Nederland B.V. 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.

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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

ABAB Accountants B.V.

30 JULI 2019

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen
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 B.V. per einde verslagjaar 2017), MOB Drechtsteden 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 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 NL;
- Een Rekening Courant faciliteit met MOB Drechtsteden B.V. (tevens worden ondersteunende diensten doorbelast naar deze B.V.);
- Een Rekening Courant faciliteit met MOB Amsterdam B.V. (tevens worden ondersteunende diensten doorbelast naar deze B.V.);
- Een Rekening Courant faciliteit met POM B.V.;
- Een Rekening Courant faciliteit met Sentez GGZ 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 geconsolideerde 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. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

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 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. 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

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 waardeverminderingsverliezen.

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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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%.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

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. 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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen
MOB 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 B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. MOB 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 pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-graad. 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 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 B.V. 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 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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 het volgende uitgangspunt:
• segmentopbrengsten in % van de totale opbrengsten

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	47.700
Totaal immateriële vaste activa	0	47.700

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2018 €	2017 €
Boekwaarde per 1 januari	47.700	0
Bij: investeringen	0	53.000
Af: afschrijvingen	0	5.300
Af: desinvesteringen	47.700	0
Boekwaarde per 31 december	0	47.700

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Machines en installaties	2.853	10.136
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	59.535	44.051
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.232	7.325
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	40.010	57.636
Totaal materiële vaste activa	107.630	119.148

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2018 €	2017 €
Boekwaarde per 1 januari	119.148	188.661
Bij: investeringen	59.569	15.270
Af: afschrijvingen	71.087	84.783
Boekwaarde per 31 december	107.630	119.148

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

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.000.000
Totaal financiële vaste activa	0	1.000.000

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Aflossing leningen	-1.000.000	0
Boekwaarde per 31 december	0	1.000.000

Toelichting:
Deze lening heeft betrekking op de verstrekking van een lening ad € 1.000.000 aan I.M. Holding B.V. ten behoeve van de in 2013 gerealiseerde bouw van de intramurale setting aan de Boomgaardstraat te Rotterdam.
Het rentepercentage bedraagt 3% en de aflossingsverplichting wordt in nader overleg afgesproken.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	52.127	-44.436	128.562	136.253
Financieringsverschil boekjaar		172.998		172.998
Correcties voorgaande jaren	-96.563		-97.466	-194.029
Betalingen/ontvangsten				0
Subtotaal mutatie boekjaar	-96.563	172.998	-97.466	-21.031
Saldo per 31 december	-44.436	128.562	31.096	115.222
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	31.096	128.562
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	31.096	128.562

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.862.798	1.329.023
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.960.264	1.156.025
Totaal financieringsverschil	-97.466	172.998

Toelichting:
Vanaf 2017 betreft het financieringsverschil ook Zorgkantoor Amstelland en de Meerlanden vanwege uitbreiding van de activiteiten naar Amstelveen en Uithoorn.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	102.635	163.819
Leningen u/g	2.500	2.500
Rekening Courant groepsmaatschappijen	1.450.672	1.622.877
Nog te ontvangen bedragen vanuit ZVW	362.345	353.159
Nog te ontvangen bedragen vanuit WMO	409.919	258.602
Nog te ontvangen bedragen vanuit Stichting MIJ!	278.772	82.655
Overige vorderingen:	156.959	124.810
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.471	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.765.272	2.608.422

Toelichting:
De stijging bij de vorderingen op de groepsmaatschappijen betreft de vordering op MOB Amsterdam B.V. die per 23-8-2017 is opgericht. Daarnaast ontvangen we alle ZVW gelden binnen MOB en worden die doorbelast aan de andere B.V.'s. Binnen de post belastingen en premies sociale verzekeringen is de vennootschapsbelasting opgenomen per 31-12-2018 ad € 1.471.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	4.992	39.132
Kassen	653	297
Totaal liquide middelen	5.645	39.429

Toelichting:
MOB B.V. heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank, initieel ad € 500.000. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

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	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	1.207.456	1.561.867
Totaal eigen vermogen	1.225.456	1.579.867

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000			18.000
Totaal kapitaal	18.000	0	0	18.000

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	455.434	-193.088	0	262.346
Algemene reserve Wlz	1.029.725	-93.061	0	936.664
Algemene reserve ZvW	76708	281.739	0	358.447
Overige reserves:				
Dividend uitkering	0	-350.000	0	-350.000
Totaal algemene en overige reserves	1.561.867	-354.411	0	1.207.456

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	4.142	3.497	0	0	7.639
- compensatieuren	0	43.570	0	0	43.570
Totaal voorzieningen	4.142	47.067	0	0	51.209

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	7.639
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	43.570

Toelichting per categorie voorziening:
Conform de CAO VVT is MOB B.V. verplicht om werknemers jubilea te betalen bij 12,5, 25 en 40 jarige dienstverbanden.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
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
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.167	4.814
Crediteuren	130.423	315.984
Belastingen en premies sociale verzekeringen	434.787	285.801
Schulden terzake pensioenen	174.324	177.619
Nog te betalen salarissen	373.689	343.237
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	35.810
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	750.478
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen bedragen	58.564	25.375
Vakantiegeld	261.487	228.064
Vakantiedagen	196.537	192.070
Totaal overige kortlopende schulden	1.632.978	2.359.252

14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen
De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.
De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico
Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde
De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichting Riebeekstraat (circa € 15.624 per jaar) t/m juli 2019.
Huurverplichting Bospolderstraat (€ 18.271 per jaar) met ingang van december 2012
Huurverplichting Graaf Florisstraat (€ 13.836 per jaar)
Huurverplichting Boomgaardstraat (€ 91.000 per jaar)
Huurverplichting Laan op Zuid (€ 20.400 per jaar)
Huurverplichting Medisch Punt Zuid (€ 2.000 per jaar)
Huurverplichting Mariastraat (circa € 1.400 per jaar)
Huurverplichting Rotterdamsedijk (circa € 13.500 per jaar)
Huurverplichting Schoonegge (circa € 37.800 per jaar)
Huurverplichting Boekenrode (circa € 102.500 per jaar)
Huurverplichting Pleinweg (circa € 102.500 per jaar)

Kredietfaciliteit Rabobank ad € 500.000.

Daarnaast zijn de volgende condities gesteld betreffende de financiering van het woonzorg-service centrum Boomgaardstraat door de financier (Rabobank):

- Hypothecaire onderpand wordt verhuurd tegen marktconforme condities
- De financier heeft een pandrecht op:
  - Alle toekomstige vorderingen uit hoofde van het huurcontract aan de Boomgaardstraat
  - Alle huidige en toekomstige inventaris van MOB B.V.
  - Alle huidige en toekomstige vorderingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van MOB B.V.
- Een afgegeven borgtocht door de heer M.I. Meral ten bedrage van € 200.000
- De heer M.I. Meral heeft een vermogensverklaring van 25% afgegeven voor MOB B.V. en IMH Holding B.V. ten behoeve van de bank
- De lening die de heer Meral heeft verstrekt ad € 104.000 ten behoeve van de Boomgaardstraat is achtergesteld. Tevens is deze geldlening verpand aan de bank en is ook gekoppeld aan het eerder genoemde vermogensverklaring, met dien verstande dat bij het bereiken van een vermogen van 25% de achterstelling zal worden vrijgegeven.
- Het afsluiten van een levensverzekering voor de directeur

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 Drechtsteden B.V.
- Sentez GGZ B.V.

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

Voor de huurverplichting aan de Rotterdamsedijk in Schiedam is een bankgarantie aangevraagd bij de Rabobank ad € 3.267. Deze is afgegeven in juli 2016. Daarnaast is een bankgarantie afgegeven voor de locatie aan de Schoonegge in november 2017 ad € 7.066,05. Daarnaast voor Boekenrode is een bankgarantie afgegeven van € 9.500.

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 circa € 64.500 (excl. btw en voorschotten).

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2018		
- aanschafwaarde	53.000	53.000
- cumulatieve afschrijvingen	5.300	5.300
Boekwaarde per 1 januari 2018	47.700	47.700
Mutaties in het boekjaar		
- *desinvesteringen*	47.700	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-47.700	0
Stand per 31 december 2018		
- aanschafwaarde	53.000	53.000
- cumulatieve afschrijvingen	5.300	5.300
- desinvestering	47.700	47.700
Boekwaarde per 31 december 2018	0	0
Afschrijvingspercentage	10,0%	

ABAB Accountants B.V.

30 JULI 2019

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.16 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Ver-bouwingen	Inventaris	Vervoer-middelen	Automati-sering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	198.081	127.859	61.137	450.155	837.232
- cumulatieve afschrijvingen	187.945	83.808	53.812	392.519	718.084
Boekwaarde per 1 januari 2018	10.136	44.051	7.325	57.636	119.148
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	7.463	32.802	0	19.304	59.569
- afschrijvingen	14.746	17.318	2.093	36.930	71.087
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-7.283	15.484	-2.093	-17.626	-11.518
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	205.544	160.661	61.137	469.459	896.801
- cumulatieve afschrijvingen	202.691	101.126	55.905	429.449	789.171
Boekwaarde per 31 december 2018	2.853	59.535	5.232	40.010	107.630
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.17 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps-maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps-maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0	1.000.000
Aflossing leningen		0	-1.000.000	0	0	0	0	0	0	-1.000.000
Boekwaarde per 31 december 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WLZ

	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1.862.798	1.329.024
Subsidies	14.572	10.285
Overige bedrijfsopbrengsten	157.427	213.068
Som der bedrijfsopbrengsten	2.034.796	1.552.377
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.741.434	1.301.247
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16.919	16.763
Overige bedrijfskosten	283.661	187.854
Som der bedrijfslasten	2.042.014	1.505.864
BEDRIJFSRESULTAAT	-7.218	46.513
Financiële baten en lasten	-86.194	60.926
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-93.411	107.439
Vennootschapbelasting	-350	2.361
RESULTAAT BOEKJAAR	-93.061	105.078

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking): Algemene reserve Wlz	-93.061	105.078
	-93.061	105.078

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WMO

	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	4.268.858	3.586.855
Subsidies	14.572	293.043
Overige bedrijfsopbrengsten	202.237	213.068
Som der bedrijfsopbrengsten	4.485.667	4.092.966
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.990.736	3.511.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	38.773	45.242
Overige bedrijfskosten	650.048	506.988
Som der bedrijfslasten	4.679.558	4.064.120
BEDRIJFSRESULTAAT	-193.890	28.846
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-193.890	28.846
Vennootschapbelasting	-802	6.372
RESULTAAT BOEKJAAR	-193.088	22.474

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking): Algemene reserve Wmo	-193.088	22.474
	-193.088	22.474

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT ZvW

	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1.694.891	2.226.090
Subsidies	14.572	10.285
Overige bedrijfsopbrengsten	429.911	213.068
Som der bedrijfsopbrengsten	2.139.373	2.449.443
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.584.466	2.179.565
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.394	28.078
Overige bedrijfskosten	258.093	314.650
Som der bedrijfslasten	1.857.953	2.522.293
BEDRIJFSRESULTAAT	281.420	-72.850
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	281.420	-72.850
Vennootschapbelasting	-318	3.954
RESULTAAT BOEKJAAR	281.739	-76.804

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking): Algemene reserve ZvW	281.739	-76.804
	281.739	-76.804

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2018 €	2017 €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ	-93.061	105.078
SEGMENT WMO	-193.088	22.474
SEGMENT ZvW	281.739	-76.804
	-4.412	50.748
Resultaat volgens resultatenrekening	**-4.412**	**50.748**

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.694.891	2.226.090
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.862.798	1.329.024
Opbrengsten Wmo	4.221.979	3.542.362
Overige zorgprestaties	46.879	44.493
Totaal	7.826.547	7.141.969

Toelichting:
De stijging heeft betrekking op de groei van de WMO activiteiten in 2018 in Rotterdam en daarnaast zijn de activiteiten voor de WLZ uitgebreid met locatie Boekenrode

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	282.758
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	43.716	30.855
Totaal	43.716	313.613

Toelichting:
De gemeente Rotterdam is gestopt met de subsidie.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Overige opbrengsten	129.274	51.629
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	362.327	256.403
Doorbelasting Ondersteunende diensten	297.973	331.171
Totaal	789.574	639.203

Toelichting:
Teneinde om de efficientië en effectiviteit te bevorderen maken MOB B.V., MOB Drechtsteden B.V. en MOB Amsterdam B.V. gebruik van de inzet van dezelfde ondersteunende diensten bij bepaalde functies. Dit personeel is in dienst bij MOB en wordt doorbelast naar MOB Drechtsteden B.V. en MOB Amsterdam B.V..

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Lonen en salarissen	5.465.312	5.072.973
Sociale lasten	1.017.099	869.783
Pensioenpremies	383.742	357.911
Inzet ondersteunende diensten MOB Drechtsteden B.V.		17.698
Overige personeelskosten	229.823	276.027
LIV	0	-11.064
Subtotaal	7.095.977	6.583.328
Personeel niet in loondienst	220.659	409.374
Totaal personeelskosten	7.316.636	6.992.702
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Alle segmenten	153	140
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	153	140

Toelichting:
Het aantal FTE is toegenomen. Dit is ook terug te zien in een stijging van de opbrengsten.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	5.300
- materiële vaste activa	71.087	84.783
Totaal afschrijvingen	71.087	90.083

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.494	2.188
Algemene kosten	666.743	670.776
Naheffingen	7.621	22.725
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	119.646	55.956
Onderhoud en energiekosten	115.875	40.770
Huur en leasing	226.854	217.337
Dotaties en vrijval voorzieningen	43.570	-261
Totaal overige bedrijfskosten	1.191.802	1.009.491

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.1.19 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen	30.000	70.276
Subtotaal financiële baten	30.000	70.276
Rentelasten	-116.194	-9.350
Subtotaal financiële lasten	-116.194	-9.350
Totaal financiële baten en lasten	-86.194	60.926

Toelichting:

25. Buitengewone baten en lasten & Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Vennootschapbelasting	-1.471	12.687
Totaal vennootschapbelasting	**-1.471**	**12.687**

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

WNT-verantwoording 2018 MOB B.V.

De WNT is van toepassing op MOB B.V.. Het voor MOB B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 125.000, het bezoldigingsmaximum voor Zorg en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	M.I. Meral	J.A. Lamper
Functiegegevens	**Bestuurder**	**Bestuurder**
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.537	124.999
Beloningen betaalbaar op termijn		
Subtotaal	154.537	124.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.000	125.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag 11	-29.537	
Totale bezoldiging	125.000	124.999
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	De Raad van Commissarissen heeft MOB B.V. ingedeeld in klasse II in de Regeling zorg- en welzijnssector binnen de WNT met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de directie van € 125.000. Dit maximum wordt wel overschreden echter valt dit onder het vigerende overgangsrecht.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling 13	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 14		
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	**Bestuurder**	**Bestuurder**
Aanvang 6 en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.891	120.999
Beloningen betaalbaar op termijn	2.492	
Subtotaal	164.383	120.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	121.000	121.000
Totale bezoldiging	164.383	120.999

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.M. Meeuwsen	A.C.M. van de Molen	R Cephe
Functiegegevens	**Voorzitter**	**Lid**	**Lid**
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	7.000	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Bedragen x € 1	**J.M. Meeuwsen**	**A.C.M. van de Molen**	**T. Segers**
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	6.846	6.655	6.655
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	12.100	12.100

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants 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

ABAB Accountants B.V.

30 JULI 2019

Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.	
de heer M.I. Meral	30-7-2019
W.G.	
de heer J.A. Lamper	30-7-2019
W.G.	
mevrouw R. Cephe	30-7-2019
W.G.	
de heer J.M. Meeuwsen	30-7-2019
W.G.	
de heer S. van de Molen	30-7-2019

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
Voor identificatiedoeleinden
ABAB Accountants B.V.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

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 25: de winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van de aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

MOB 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.

ABAB Accountants B.V.
30 JULI 2019
ABAB Accountants B.V.

ABAB
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de jaarrekening 2018

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2018 van MOB Maatschappelijk Ondersteuningsbureau B.V. te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van MOB Maatschappelijk Ondersteuningsbureau 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 Maatschappelijk Ondersteuningsbureau 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.

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.

ABAB
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

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