

Stichting MEE Plus

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	2
Resultatenrekening over het boekjaar 2020	3
Kasstroomoverzicht	4
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2020	16
Honoraria extern accountant	20
WNT Verantwoording 2020	21
Vaststelling en goedkeuring	22
Ondertekening van de jaarrekening	23

Overige gegevens

Controle verklaring	25
---------------------	----

Bijlage

Overzicht materiële vaste activa	30
Overzicht gemeenten 2020	31

Voor het bestuursverslag verwijzen wij u naar het jaardocument, welke is toegevoegd aan de geconsolideerde jaarrekening MEE Vivenz.

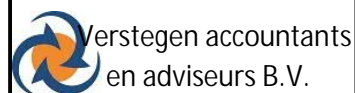
2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Na resultaatsbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	919.960		1.034.589	
Financiële vaste activa	2	12.500		39.641	
Totaal vaste activa			932.460		1.074.230
Vlottende activa					
Debiteuren	3	277.162		557.587	
Rekening courant verbonden partijen	4	40.858		26.431	
Belastingen	5	65.253		73.242	
Overige vorderingen	6	1.115.341		1.937.355	
Liquide middelen	7	2.470.776		2.337.123	
Totaal vlottende activa			3.969.390		4.931.738
Totaal activa			<u>4.901.850</u>		<u>6.005.968</u>

PASSIVA	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	8				
Kapitaal		22.083		22.083	
Overige reserves		72.178		221.564	
Bestemmingsreserves		432.410		1.078.030	
Totaal eigen vermogen			526.671		1.321.677
Voorzieningen	9		125.780		57.717
Kortlopende schulden					
Crediteuren	10	407.479		613.074	
Belastingen en sociale lasten	11	401.358		816.033	
Rekening courant verbonden partijen	12	1.823.050		-	
Overige schulden	13	966.169		2.134.919	
Nog te betalen subsidiegelden, en contracten	14	651.343		1.062.548	
Totaal kortlopende schulden			4.249.399		4.626.574
Totaal passiva			<u>4.901.850</u>		<u>6.005.968</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **25-03-2021**.

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2020

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
		€	€	€
BATEN				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	15	801.468	706.843	786.565
Subsidies	16	4.559.431	4.726.812	17.849.396
Overige baten	17	3.965.550	3.543.294	4.519.625
Totaal Baten		<u>9.326.449</u>	<u>8.976.949</u>	<u>23.155.586</u>
LASTEN				
Personeelskosten				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	18	6.684.163	5.870.674	13.457.716
Overige personeelskosten		<u>235.497</u>	<u>345.430</u>	<u>757.943</u>
Totaal personeelskosten		6.919.660	6.216.104	14.215.659
Afschrijvingen vaste activa	19	114.629	152.918	394.777
Overige bedrijfskosten	20			
Huisvestingskosten		313.672	302.861	843.595
ICT en communicatie		3.413	3.287	776.023
Activiteitenkosten		826.474	614.991	6.536.481
Overige kosten		<u>1.861.492</u>	<u>1.686.788</u>	<u>1.888.993</u>
Totaal overige bedrijfskosten		3.005.051	2.607.927	10.045.092
Totaal lasten		<u>10.039.340</u>	<u>8.976.949</u>	<u>24.655.528</u>
Saldo Baten en Lasten		<u>-712.891</u>	<u>0</u>	<u>(1.499.942)</u>
Financiële baten en lasten	21	(8.014)	-	(420)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-720.905</u>	<u>0</u>	<u>(1.500.362)</u>
Aandeel in het resultaat deelneming		(74.101)	-	44.975
RESULTAAT		<u>-795.006</u>	<u>0</u>	<u>-1.455.387</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Bestemmingsreserves		-	-	(990.030)
Algemene en Overige reserve		<u>-795.006</u>	<u>-</u>	<u>(465.357)</u>
		<u>-795.006</u>	<u>0</u>	<u>(1.455.387)</u>

Voor een volledig overzicht van de mutaties in het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder punt 5. Eigen vermogen.



2.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-712.891		-1.499.942
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen	114.629		394.777	
mutaties voorzieningen	21.103		-20.246	
		135.732		374.531
Veranderingen in vlottende middelen:				
vorderingen	1.110.428		391.705	
vorderingen/schulden verbonden partijen	1.808.623		-14.877	
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	-411.205		-	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-1.789.020		-150.405	
		718.826		226.423
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		141.667		-898.988
Betaalde interest	-8.014		-420	
		-8.014		-420
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		133.653		-899.408
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-		-25.428	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		731.585	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		706.157
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-		-1.321.865	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-1.321.865
Mutatie geldmiddelen		<u>133.653</u>		<u>-1.515.116</u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.337.123		3.852.239
Stand geldmiddelen per 31 december		2.470.776		2.337.123
Mutatie geldmiddelen		<u>133.653</u>		<u>-1.515.116</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **25-03-2021**.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Stichting MEE Plus is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dordrecht op het adres Binnen Kalkhaven 37-39 en is geregistreerd onder KvK nummer: 41118157.

Stichting MEE Plus en de aan haar gelieerde stichtingen verrichten de volgende activiteiten:

- ondersteunen en begeleiden mensen met een (vermoeden van een) beperking, bijvoorbeeld een lichamelijke of verstandelijke beperking, chronische ziekte of een vorm van autisme.
- Sociaal werk, waaronder begrepen maatschappelijk werk, bureau sociale raadslieden.
- Welzijn en Mantelzorg- en vrijwilligersondersteuning.

Per 1 januari 2020 is de juridische structuur van kracht geworden waarin Stichting MEE – Vivenz als bestuurder optreedt voor de Stichtingen MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis.

Per 1 oktober 2020 treedt Stichting MEE- Vivenz ook op als bestuurder van de stichting MEE Gelderse Poort.

De hiervoor vermelde wijziging in de juridische structuur heeft ertoe geleid dat diverse activiteiten vanuit de stichtingen Vivenz en MEE Plus zijn overgedragen aan andere stichtingen.

Meer concreet hebben de stichtingen Vivenz en MEE Plus hun ondersteunende activiteiten geconcentreerd en ondergebracht in de Stichting MEE-Vivenz. Stichting MEE – Vivenz brengt de kosten voor haar dienstverlening in rekening bij de stichtingen die daarvan gebruik maken.

De activiteiten ten behoeve van het maatschappelijk werk in de regio Drechtsteden zijn door de stichtingen Vivenz en MEE Plus overgedragen aan Stichting De Sociale Basis. Deze overdracht heeft mede op verzoek van de betreffende gemeenten plaatsgevonden.

Het overdragen van de activiteiten ten behoeve van het maatschappelijk werk in de regio Drechtsteden naar Stichting De Sociale Basis heeft ertoe geleid dat baten en lasten van de stichtingen Vivenz en MEE Plus zeer aanzienlijk zijn gedaald waardoor een vergelijking tussen de verslagjaren 2020 en 2019 weinig zinvol is. Indien een dergelijke vergelijking toch is gewenst, dienen de stichtingen Vivenz, MEE Plus en de Sociale Basis in samenhang te worden gezien.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De jaarrekening is opgesteld rekening houdend met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving, zoals opgenomen in de RJ-Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Continuïteitsveronderstelling

MEE - Vivenz en de gelieerde stichtingen maken dienstverleningsafspraken met gemeenten en zorgkantoren. De afspraken zijn ook voor 2020 met het merendeel van de gemeenten in het werkgebied gemaakt en/of beschikkingen ontvangen voor cliëntondersteuning en maatschappelijk werk in het kader van de WMO.

De gevolgen van de corona crises in 2020 zijn voor MEE-Vivenz en de gelieerde stichtingen relatief beperkt gebleven. De dienstverlening aan cliënten is in 2020 op een bevredigend niveau gebleven.

In 2020 hebben MEE – Vivenz en de gelieerde stichtingen gewerkt aan de verbetering van de dienstverlening aan cliënten en de ondersteuning zoals die vanuit MEE – Vivenz aan de gelieerde stichtingen wordt geleverd. Verdere verbetering van de bedrijfsvoering zal in de eerste helft van 2021 worden gerealiseerd.

Voor de komende jaren wordt voortzetting van de dienstverlening verwacht. Door het oogsten van de voordelen van de samenwerking heeft het bestuur de verwachting dat duurzame voortzetting van alle bedrijfsactiviteiten (ook na 2020) niet onmogelijk is. De continuïteit van de activiteiten is afhankelijk van de wijze waarop de organisatie in staat zal zijn om voldoende opdrachtvolume te creëren alsmede de mate waarin de reorganisaties tijds geëffectueerd worden.

MEE – Vivenz en de gelieerde stichtingen hebben in totaal een positief eigen vermogen.

Op grond van het voorgaande zijn er geen redenen aanwezig om de jaarrekening 2020 niet op basis van te verwachten continuïteit op te stellen.

Vergelijking met voorgaand jaar

Per 1 januari 2020 zijn diverse wijzigingen doorgevoerd in de juridische structuur en de wijze waarop de uitvoering van de activiteiten plaatsvindt binnen MEE-Vivenz en de met haar verbonden stichtingen. Dit heeft geleid tot verschuivingen van activiteiten tussen de verschillende stichtingen. De in 2020 gerealiseerde verschuivingen kunnen de vergelijking met voorgaande jaren op individueel niveau per stichting bemoeilijken.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

Het management vormt oordelen en maakt schattingen en veronderstellingen 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. Met name de voorziening vennootschapsbelasting zijn gebaseerd op schattingen.

Verbonden partijen

Per 1 januari 2020 vormen de stichtingen MEE - Vivenz, MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis een bestuurlijke en economische eenheid. Per 1 oktober 2020 is hieraan de Stichting MEE Gelderse Poort aan toegevoegd.

Tussen de stichtingen MEE - Vivenz, MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis bestaat een organisatorische samenwerking die zich onder meer uit in het verrichten van ondersteunende taken door MEE-Vivenz ten behoeve van de andere stichtingen en uitvoeren van overeenkomsten door een andere stichting dan de contractpartij met de externe financier.

In de eerste helft van 2020 was niet altijd vooraf duidelijk welke stichting waarvoor exact verantwoordelijk was. Hierdoor zijn in eerste instantie transacties tussen verbonden partijen niet altijd direct juist verantwoord. De noodzakelijke duidelijkheid is in de loop van 2020 echter wel ontstaan en zijn transacties tussen verbonden partijen achteraf toegekend en juist geadministreerd. Hierbij is gebruik gemaakt van onderlinge doorbelasting van kosten en hoofd- onderaannemersovereenkomsten daar waar het uitvoering van contracten met financiers betrof waarbij de uitvoerende partij een andere was dan de contracterende partij.

Per ultimo 2020 zijn de transacties tussen verbonden partijen juist en volledig verantwoord conform de verantwoordelijkheden van de stichtingen binnen de bestuurlijke en economische eenheid.

Tussen de stichtingen MEE-Vivenz, MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis bestaan rekening courantverhoudingen voor de verrekening van interne vorderingen en schulden. Gezien de huidige stand van de rente (debet en credit) en de omvang van de liquide middelen per stichting is voor 2020 geen rente berekend over de rekening courant saldi.

In 2020 zijn vanaf 1 oktober 2020 ten behoeve van MEE Gelderse Poort uitsluitend bestuurlijke taken uitgevoerd door stichting MEE-Vivenz.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting MEE – Vivenz zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting MEE Plus.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Organisatie	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Mate van zeggenschap
Stichting MEE – Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting MEE Plus	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting De Sociale Basis	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting MEE Gelderse Poort	Stichting	Arnhem	100%
MEEK2 B.V.	Besloten Vennootschap	Dordrecht	100%

De Stichting MEE Plus bezit alle aandelen van MEEK2 B.V.

2.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.4.2.1 Algemene grondslagen

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

2.4.2.2 Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Indien deze waarde bij gebouwen de actuele waarde overtreft, wordt gewaardeerd op actuele waarde. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

	Percentage
Gebouwen	2,50%
Verbouwingen	10,00%
Installaties	10,00%
Inventaris	10,00%
Automatiseringsapparatuur en –programmatuur geïnvesteerd	20,00 - 33,33%

2.4.2.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening

2.4.2.4 Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling.

2.4.2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

2.4.2.6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit Kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen en Algemene en Overige reserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan voorwaarden van het bestuur aan verbonden zijn.

De bestemmingsreserve Huisvesting is een reserve welke betrekking heeft op huisvestingskosten welke niet uit de reguliere exploitatie gedekt kunnen worden. Onttrekkingen en toevoegingen worden op basis van bestuursbesluiten genomen.

De bestemmingsreserve Mantelzorg en Vrijwilligersondersteuning is gevormd door het bestuur. Hierin is het resultaat opgenomen van Mantelzorg en Vrijwilligersondersteuning.

In de bestemmingsreserve School Maatschappelijk Werk is het resultaat opgenomen van op de geleverde diensten van het lopende schooljaar. Na de finale afrekening aan het eind van het schooljaar wordt dit vermogen verantwoord onder niet collectief gefinancierd vrij vermogen.

De egaliseringsreserve gemeente Dordrecht is een bestemmingsfonds. Hierop worden overschotten en tekorten van de dienstverlening in het kader van Sociaal Cultureel Werk voor de gemeente Dordrecht geboekt.

Algemene en Overige reserves

De algemene en overige reserves zijn vrij besteedbaar.

2.4.2.7 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening Langdurig zieken

Voor de salariskosten van langdurig zieke medewerkers, waarvan de verwachting is dat deze niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren, is een voorziening opgenomen. Rekening is gehouden met de individuele salariskosten en transitievergoedingen van de betrokken medewerkers die in het komend boekjaar voor rekening van de werkgever komen.

Voorziening Jubilea

Conform RJ 271.206 is een voorziening voor jubileumuitkeringen getroffen in verband met volgens de CAO Gehandicaptenzorg toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de blijfkans. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde.

VpB-plicht

De Stichtingen MEE-Vivenz, Vivenz, De Sociale Basis en MEE Gelderse Poort zijn ANBI geregistreerde non-profit organisaties zonder winststreven. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig subsidiedoelstellingen en/of terug betaald aan de subsidieverstrekker. Naast het feit dat de gevormde overschotten niet vrij besteedbaar zijn, wordt er ook geen voordeel beoogd en verwacht.

Momenteel speelt op nationaal niveau een discussie of organisaties zoals Vivenz wel of niet VPB plichtig zijn. Vivenz volgt deze discussie op de voet.

De stichtingen MEE-Vivenz, Vivenz, De Sociale Basis en MEE Gelderse Poort zijn van mening dat zij niet belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Dit op grond van het feit dat genoemde stichtingen geen winststreven trachten te vervullen. Eventuele exploitatieoverschotten hebben uitsluitend tot doel om voldoende weerstandsvermogen op te bouwen en daarmee de continuïteit van de betreffende organisatie te waarborgen. Stichting Vivenz heeft, voor het geval dat mocht blijken dat Vivenz VPB plichtig is, een voorziening opgenomen om eventuele fiscale claims op te vangen.

Stichting Vivenz heeft 1-1-2015 als startdatum gehanteerd en heeft rekening gehouden met een belastingrente van gemiddeld 8%.

Stichting Mee Plus is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Conform de vigerende belastingwetgeving wordt door stichting MEE Plus jaarlijks aangifte gedaan voor de verschuldigde of te verrekenen vennootschapsbelasting.

2.4.2.8 Langlopende schulden

Onder langlopende schulden was een kredietfaciliteit opgenomen bij ABN AMRO ter financiering van het pand in eigendom te Hendrik Ido Ambacht. De lening wordt gewaardeerd op nominale waarde. De lening is inmiddels afgelost en de faciliteit is eind 2019 opgezegd.

2.4.2.9 Kortlopende schulden

Onder kortlopende schulden zijn opgenomen: schulden uit hoofde van financieringsoverschotten, kortlopende schulden en overlopende passiva alsmede rekening-courant verbonden partijen. Onder rekening courant groepsmaatschappijen zijn onderlinge leningen binnen het MEE – Vivenz concern opgenomen.

2.4.2.10 Overige activa en passiva

Alle overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

2.4.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

2.4.3.2 Bedrijfsbaten

Baten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend. Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen 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 baten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de lasten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de lasten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

2.4.3.3 Personele lasten

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

2.4.3.4 Pensioenen

Stichting MEE Plus waardeert haar pensioenverplichtingen volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. 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. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. MEE Plus 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van december 2020 is de actuele dekkinggraad van het pensioenfonds 92,6%. De beleidsdekkinggraad is per december 2020 88,3%. MEE Plus 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 en heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.3.5 Doorbelastingen binnen gelieerde stichtingen

De werkelijk gemaakte kosten door de Stichting MEE – Vivenz worden doorbelast aan de verschillende werkmaatschappijen.

Doorbelast worden de netto kosten na aftrek van door MEE-Vivenz gerealiseerde opbrengsten. Doorbelasting vindt plaats naar rato van de gerealiseerde totale opbrengsten van de verschillende werkstichtingen.

2.4.3.6 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening stichting MEE Plus

Stichting MEE Plus berekent de belasting over het resultaat over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

2.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
ACTIVA

Vaste Activa

1. Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gebouwen	674.486	701.771
Verbouwingen	193.913	254.484
Inventarissen	10.944	17.408
Automatisering	40.617	60.926
	<u>919.960</u>	<u>1.034.589</u>

Het verloop van de vaste activa is als volgt weer te geven:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.034.589	2.135.522
Investerings	-	25.428
Terugname geheel afgeschreven activa	599.293	-
Aanschafwaarde desinvesteringen	200.923	2.222.205
Cumulatieve afschrijvingen teruggenomen geheel afgeschreven activa	599.293	1.490.620
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	200.923	-
Afschrijvingen	114.629	394.776
Boekwaarde per 31 december	<u>919.960</u>	<u>1.034.589</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelneming	12.500	39.641
	<u>12.500</u>	<u>39.641</u>

Deelneming

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
MEEK2 B.V.	-	27.141
Coöperatie Sociale Kaart NL	12.500	12.500
	<u>12.500</u>	<u>39.641</u>

De specificatie is als volgt:

MEEK2 B.V.

Stand per 1 januari	27.141	-
Aandeel in het resultaat	(74.101)	44.975
	<u>(46.960)</u>	<u>44.975</u>
Voorziening	46.960	(17.834)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>27.141</u>

Coöperatie Sociale Kaart NL

Stand per 1 januari	12.500	12.500
Aandeel in het resultaat	-	-
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

3. Debiteuren

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren *	317.839	474.292
Debiteuren verbonden partijen	-	89.981
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	(40.677)	(6.686)
	<u>277.162</u>	<u>557.587</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar.

Een groot deel van de activiteiten is in 2020 overgedragen aan Stichting De Sociale Basis. Hierdoor is de omvang van de activiteiten van MEE Plus sterk afgenomen.

4. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	40.237	-
Rekening courant De Sociale Basis	-	26.134
Rekening courant MEEK2	621	297
	<u>40.858</u>	<u>26.431</u>

5. Belastingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	65.253	73.242
	<u>65.253</u>	<u>73.242</u>

Vennootschapsbelasting heeft betrekking op de verliesverrekening van boekjaar 2018.

6. Overige vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Waarborgsommen	23.265	23.265
Huisvestingskosten	140	66.399
Automatiseringskosten	-	72.622
Verzekeringskosten	5.559	-
Personeelskosten	3.203	44.241
Overige kosten	1.154	30.984
Nog te ontvangen bedragen	355.033	-
Nog te ontvangen subsidies	64.088	605.228
Nog te factureren omzet	472.808	766.297
Vooruitontvangen en doorlopende subsidies	10.405	-
Overige vorderingen	82.356	9.458
Te vorderen van op te richten Stichting MEE Vivenz	-	260.078
Sociale verzekeringen eigen risico	84.427	-
Stichting Niet aangeboren hersenletsel	-	15.000
Vakantiedagen	-	38.769
Premie pensioen en IZZ	12.903	5.014
	<u>1.115.341</u>	<u>1.937.355</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar.

Nog te ontvangen bedragen betreft een vordering m.b.t. een samenwerkende partij. De inzet van het 4e kwartaal en de afrekening over 2020 moeten nog ontvangen worden.

Premie Sociale verzekering eigen risico wordt vooraf afgedragen o.b.v. de loonsom van het voorgaande jaar. Aangezien deze in 2020, door de overdracht van medewerkers aan Stichting MEE Vivenz en Stichting De Sociale Basis, sterk is afgenomen, is ook een grote vordering ontstaan.

7. Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Banken	2.469.728	2.335.768
Kassen	1.048	1.355
	<u>2.470.776</u>	<u>2.337.123</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

De mutaties in de posten opgenomen in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	22.083	-	-	22.083
Algemene en Overige reserves	221.564	(795.006)	645.620	72.178
Bestemmingsreserves	1.078.030	-	(645.620)	432.410
	1.321.677	(795.006)	-	526.671

Toelichting:

Algemene en Overige reserves

Deze post dient ter dekking van algemene risico's in de bedrijfsvoering alsmede nog resterende algemene risico's als gevolg van de omzetting van AWBZ gefinancierde naar grotendeels WMO gefinancierde activiteiten.

Algemene reserves

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
Reserve reorganisatie	296.927	-	(296.927)	-
Algemene reserve	(75.363)	(795.006)	942.547	72.178
	221.564	(795.006)	645.620	72.178

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves dienen ter dekking van de verwachte extra kosten voortvloeiende uit

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
De bestemmingsreserves betreffen:				
Egalisatiereserve Dordrecht - Cliëntondersteuning	397.621	-	(302.844)	94.777
Egalisatiereserve Dordrecht - Maatschappelijke ondersteuning	294.068	-	43.565	337.633
Huisvesting	217.450	-	(217.450)	-
Mantelzorg & Vrijwilligersondersteuning	323.865	-	(323.865)	-
Schoolmaatschappelijkwerk	(161.953)	-	161.953	-
Overig	6.979	-	(6.979)	-
	1.078.030	-	(645.620)	432.410

Alle reserves, met uitzondering van egalisatiereserves Dordrecht zijn bij besluit van het Bestuur toegevoegd aan de Algemene reserve.

De egalisatiereserves Dordrecht muteren o.b.v. het resultaat behaald op de beschikkingen ontvangen van de gemeente. Dotatie en onttrekking geschied in overleg met de gemeente. In 2020 heeft na afstemming met de gemeente Dordrecht een mutatie plaatsgevonden ten laste van de egalisatiereserve Cliëntondersteuning en ten gunste van Maatschappelijke ondersteuning. Het saldo van deze mutatie, groot € 259.279 is gedoteerd aan de Algemene reserve. Dit naar aanleiding van de subsidievaststelling 2019.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Deelneming	-	46.960	-	-	46.960
Voorziening langdurig zieken	57.717	40.018	(57.717)	-	40.018 *
Jubileumvoorziening	-	38.802	-	-	38.802 **
	57.717	125.780	(57.717)	-	125.780

Voorziening

	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Deelneming	-	46.960	-	46.960
Langdurig zieken	26.788	13.230	-	40.018
Jubileumvoorziening	6.259	32.543	-	38.802
	33.047	92.733	-	125.780

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter.

* De voorziening betreft de kosten van langdurig zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van het salaris.

*** De voorziening betreft de kosten voor jubileumuitkeringen in verband met volgens de CAO toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de blijfkans. Op basis van het huidige personeelsbestand is per eind 2020 de waarde van de verplichting € 38.802,-

10. Crediteuren	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelscrediteuren	376.158	602.409
Handelscrediteuren verbonden partijen	31.321	10.665
	<u>407.479</u>	<u>613.074</u>

11. Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Omzetbelasting	33.629	67.090
Loonheffing	367.729	748.943
	<u>401.358</u>	<u>816.033</u>

12. Rekening courant verbonden partijen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rekening courant Vivenz	12.076	-
Rekening courant De Sociale Basis	1.810.974	-
	<u>1.823.050</u>	<u>-</u>

13. Overige schulden	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Individueel keuze budget en vakantietoeslag	224.819	439.533
Netto salarissen	13.979	35.886
Vakantiedagen	69.594	207.343
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	483.092	965.076
Sociale verzekeringen eigen risico	-	10.351
Accountantskosten	-	60.000
Huisvestingskosten		4.765
Personeelskosten (inclusief niet in loondienst)	13.574	315.405
Nog te betalen project kosten	58.703	52.549
Nog te betalen overige kosten	31.545	32.616
Overige schulden	70.863	11.395
	<u>966.169</u>	<u>2.134.919</u>

* Persoonlijk budget levensloop (PBL)

De rechten vloeien voort uit de cao afspraken vastgelegd in de vigerende cao Gehandicaptenzorg.

14. Nog te betalen subsidiegelden en contracten	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	655.030	1.056.256
Vooruitontvangen gelden	(3.687)	6.292
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>651.343</u>	<u>1.062.548</u>

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot (komt voort uit onderproductie)

	2018	2019	2020	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	46.397	352.415	256.218	655.030
	<u>46.397</u>	<u>352.415</u>	<u>256.218</u>	<u>655.030</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGENHuurverplichting

De met derden aangegane meerjarige huurverplichten van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	huursom	Omvang	Omvang	Omvang	einddatum huurcontract
	per jaar	verplichting volgend jaar	verplichting jaar 2 t/m 5	verplichting na 5 jaar	
	€	€	€	€	
Tielweg, Gouda	54.539	36.359	-	-	31-08-2021
Dillehof 71 Oosterhout	50.549	50.549	181.135	-	01-08-2025
Hoogwerfsingel, Spijkenisse	72.209	72.209	66.192	-	01-12-2022

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2020

BATEN

15. Baten zorgprestaties en ondersteuning	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
WLZ baten cliëntondersteuning	801.468	706.843	786.565
PGB baten	-	-	-
Totaal Baten zorgprestaties	<u>801.468</u>	<u>706.843</u>	<u>786.565</u>
16. Subsidies	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
Subsidie baten van gemeenten	4.559.431	4.726.812	17.849.396
Totaal Subsidies	<u>4.559.431</u>	<u>4.726.812</u>	<u>17.849.396</u>
Subsidie baten van gemeenten			
Activiteit clientondersteuning	4.185.223	4.228.346	15.192.767
Activiteit sociale wijkteams	(27.503)	12.300	-
Activiteit mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	393.836	404.701	2.656.629
Activiteit overige	7.875	81.465	-
Totaal subsidiebaten van gemeenten	<u>4.559.431</u>	<u>4.726.812</u>	<u>17.849.396</u>
17. Overige baten	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
Participatie samenwerkingsverbanden	1.163.024	1.733.226	435.652
Cliëntondersteuning	1.914.065	1.107.043	-
Buurtwerk	(14.760)	-	1.511.860
Schoolmaatschappelijk werk	163.888	174.127	164.280
Matchingsunit	333.020	231.140	303.790
Verhuur en service kosten	190.424	207.531	301.821
Overige opbrengsten	215.889	90.227	1.568.807
Boekresultaat desinvestering	-	-	233.415
Totaal overige baten	<u>3.965.550</u>	<u>3.543.294</u>	<u>4.519.625</u>

LASTEN

18. Personeelskosten	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	4.306.404	3.898.472	8.715.604
Sociale lasten	908.649	833.177	1.769.996
Pensioenpremies	405.986	485.772	841.988
IKB* (incl. vakantie- en eindejaarstoelage)	692.305	653.253	1.399.595
Mutatie jubileumvoorziening	38.802	-	-
Ontvangen ziekengeld en WAO	(160.623)	-	(74.690)
Ontvangen subsidies loonkosten	(22.879)	-	(20.306)
	<u>6.168.644</u>	<u>5.870.674</u>	<u>12.632.187</u>
Personeel niet in loondienst	423.941	-	825.529
Doorbelaste personeelskosten intercompany	91.578	-	-
Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst	<u>6.684.163</u>	<u>5.870.674</u>	<u>13.457.716</u>

* IKB = Individueel keuzebudget

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Beëindigingsvergoeding	(11.953)	-	62.487
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	135.189	116.911	240.005
Reis- en verblijfkosten	77.814	145.644	289.422
Wervingskosten	-	-	24.288
Arbo kosten	12.412	-	96.462
Overige personeelskosten	22.035	82.875	45.279
Totaal overige personeelskosten	<u>235.497</u>	<u>345.430</u>	<u>757.943</u>

De lager dan begrote reis- en verblijfkosten en overige personeelskosten vloeien met name voort uit het sinds de start van de corona crises thuiswerken van de medewerkers.

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	88,6	89,7	169,0
Overhead	14,2	6,8	30,0
Totaal	<u>102,8</u>	<u>96,5</u>	<u>199,0</u>

Het overschrijden van het personeelsbudget en de formatie van het primair proces, wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere inzet van formatie dan begroot voor de uitgevoerde activiteiten.

19. Afschrijvingen vaste activa	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
Afschrijving gebouwen	27.285	-	188.821
Afschrijving verbouwingen	60.571	-	118.992
Afschrijving inventaris	6.464	152.918	31.191
Afschrijving automatisering	20.309	-	55.773
	<u>114.629</u>	<u>152.918</u>	<u>394.777</u>

20. Overige bedrijfskosten	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	228.377	302.861	583.609
Energie & Water	13.085	-	12.742
Schoonmaakkosten	37.011	-	88.111
Belastingen en heffingen	9.361	-	10.614
Verzekeringen activa-gebonden	3.364	-	113
Overige huisvestingskosten	22.474	-	148.406
Totaal huisvestingskosten	313.672	302.861	843.595

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>ICT en communicatie</u>			
Telefoonkosten	1.087	-	130.026
ICT applicaties backoffice	-	-	627.060
Communicatie en PR	1.533	3.287	18.937
Overige ICT kosten	793	-	-
Totaal kosten ICT en communicatie	3.413	3.287	776.023

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten</u>			
Wijkteams	68	-	-
Clientondersteuning	779.564	-	-
Trainingen	43.445	-	-
Overige activiteiten	3.397	614.991	6.536.481
Totaal cliëntgebonden kosten	826.474	614.991	6.536.481

In 2020 zijn extra opdrachten binnengehaald, welke niet begroot zijn. Bij één van die opdracht wordt samengewerkt met andere partijen, waardoor de projectkosten fors zijn toegenomen.

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>Overige kosten</u>			
Leasekosten auto's	-	-	27.814
Contributies en lidmaatschappen	92.179	-	133.630
Raad van Toezicht kosten	-	-	50.777
Kantoorkosten	22.211	-	113.956
Advieskosten	2.576	-	65.238
Accountantskosten	(18.751)	-	84.062
Kosten Ondernemingsraad	-	-	18.667
Representatiekosten	288	-	3.187
Verzekeringen	5.638	-	61.943
Kosten i.v.m. corona	770	-	-
Overige kosten	26.974	94.861	159.453
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	33.991	-	-
Incidentele kosten	-	-	1.170.266
Doorbelaste intercompany kosten	1.695.616	1.591.927	-
Totaal algemene kosten	1.861.492	1.686.788	1.888.993

De doorbelaste intercompany kosten zijn verdeeld o.b.v. de opbrengsten. Aangezien de opbrengsten voor Stichting MEE Plus hoger zijn dan begroot, zijn de doorbelaste intercompany kosten ook hoger dan begroot.

De accountantskosten zijn negatief, doordat de werkelijke accountantskosten voor de controle van 2019 lager uitgevallen zijn, dan ingeschat. De accountantskosten van de controle van 2020 zijn opgenomen bij Stichting MEE Vivenz.

21. Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
Rentebaten	-	-	-
Rentelasten	8.014	-	420
Totaal Financiële baten en lasten	<u>-8.014</u>	<u>-</u>	<u>-420</u>

17. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Aandeel resultaat MEEK2 BV	-74.101	-	44.975
Totaal aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>-74.101</u>	<u>-</u>	<u>44.975</u>

MEEK2 BV heeft door corona in het 1e halfjaar van 2020 minder trainingen kunnen geven. Aangezien een deel van de kosten wel doorgelopen zijn, is er een verlies ontstaan.

Honoraria extern accountant

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2020 van Stichting MEE Vivenz.

Verantwoording WNT 2020

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2020 van Stichting MEE Vivenz.

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 maart 2021

De raad van toezicht van de Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 maart 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de paragraaf resultaatrekening over het boekjaar 2020.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:

G.B. van der Vlies

A. Verkade - Bosma

Dordrecht, 25 maart 2021

Overige gegevens

Controle verklaring

controle verklaring pagina 1

controle verklaring pagina 2

controle verklaring pagina 3

Bijlage

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Automatisering	Totaal
afschrijvingspercentage	2,5%	10,0%	10,0%	10,0%	33,3%	
	€	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 -1 - 2020	1.407.741	938.351		459.181	101.811	2.907.084
cumulatieve afschrijvingen	705.970	683.867		441.773	40.885	1.872.495
Boekwaarde per 1-1-2020	701.771	254.484	-	17.408	60.926	1.034.589
Aanschaffingswaarde per 1-1-2020	1.407.741	938.351		459.181	101.811	2.907.084
Investerings	-	-		-	-	-
Terugname geheel afgeschreven activa	-	(400.699)		(192.149)	(6.448)	(599.293)
Desinvesteringen	-	-		(200.923)	-	(200.923)
Aanschaffingswaarde per 31-12-2020	1.407.741	537.652		66.109	95.363	2.106.868
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2020	705.970	683.867	-	441.773	40.885	1.872.495
Afschrijvingen	27.285	60.571		6.464	20.309	114.629
Terugname geheel afgeschreven activa	-	(400.699)		(192.149)	(6.448)	(599.293)
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-		(200.923)	-	(200.923)
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2020	733.255	343.739		55.165	54.746	1.186.908
Boekwaarde per 31-12-2020	674.486	193.913	-	10.944	40.617	919.960

3.8 OVERZICHT GEMEENTEN 2020

Dit overzicht is een specificatie van rubriek 16 Subsidies.

In dit overzicht zijn alle subsidies opgenomen die Stichting MEE Plus van gemeenten beschikt heeft gekregen en die ook daadwerkelijk door Stichting MEE Plus zijn uitgevoerd.

In 2020 heeft Stichting MEE Plus een deel van haar activiteiten uitbesteed aan Stichting De Sociale Basis. Deze beschikkingen zijn opgenomen de jaarrekening 2020 van Stichting De Sociale Basis. De overgedragen activiteiten hebben voornamelijk betrekking op de regio's Albrandswaard Vijfheerenlanden en Drechtsteden.

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 16 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
				€	€	€	€
Altena	CT112098	D2020-09-003337-	CO	274.366	309.739	35.373	274.364
	CT112100	D2020-09-003337-	CO	100.934	104.652	3.718	100.934
	Oude jaren		CO				23.070
Bodegraven-Reeuwijk	CT111922	Zaaknummer Z/19/080547	CO	75.000	105.522	30.522	75.000
Briele	CT111942	19.0006475	CO	104.225	62.731	-41.494	83.380
	CT112036	18.0006323	M&V	33.780	31.548	-2.232	31.548
Dordrecht	Oude jaren		CO				-11.664
	Oude jaren		M&V				-49.229
	Oude jaren		SWT				-27.503
Goeree-Overflakkee	CT111792	Z-19-110918/133910	CO	614.184	668.643	54.459	614.184
Geertruidenberg	CT112133		CO	91.922	74.529	17.393	74.529
Gorinchem	CT112062 *	Zaaknr: Z/19/438723	OV	7.875	9.648	1.773	7.875
	Oude jaren		CO				14.243
	Oude jaren		M&V				3.450
Gouda	CT111925	1129760	CO	69.381	24.966	-44.415	24.966
	Oude jaren		CO				-977
Hardinxveld-Giessendam	Oude jaren		M&V				3.301
Hellevoetsluis	CT111948	zaaknummer 2019/05524	CO	316.707	331.844	15.137	316.707
	CT112040	zaaknummer 2019/05524	M&V	40.655	58.730	18.075	40.652
	CT112266	zaaknummer 2019/05525	M&V	22.638	1.966	-20.672	22.634
Hendrik-Ido-Ambacht	CT111956	2352632	M&V	6.589	399	-6.190	399
	Oude jaren		M&V				1.816
Hoeksche Waard	CT111952	Z/19/033917	CO	652.213	598.115	-54.098	652.213
	CT112039 **	Z/19/033959	M&V	213.874	246.470	32.596	186.470
	Oude jaren		CO				11.760
	Oude jaren		M&V				-33.291
Krimpenerwaard	CT111930	S.620.401441.20	CO	345.000	264.255	-80.745	264.255
Loon op Zand	Oude jaren		CO				-595
Molenlanden	Oude jaren		M&V				2.791
	Oude jaren		CO				5.201
Nissewaard	CT111970	SUB1900308	CO	529.811	604.582	74.771	529.811
	CT112037	SUB1900307	M&V	161.897	152.551	9.346	152.551
	CT112167	SUB1900291	CO	345.496	331.408	-14.088	331.408
	CT112168		CO	447.932	374.978	-72.954	374.978
Waddinxveen	CT111934	Z/In 19-33636	CO	342.000	342.177	177	342.000
	CT112302	mail dd 20 november 2020	CO	11.152	4.667	-6.485	4.667
	Oude jaren		CO				-11.302

		Aanvraag subsidie vaststelling					Rubriek 16
							Staat van
Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Beschikking	Werkelijk	Over- / onder-productie	bat en & lasten -
Westvoorne	CT111967	211652	CO	65.852	58.836	-7.016	61.609
	CT112038	212947/214888	M&V	51.329	49.114	2.215	49.114
	Oude jaren		M&V				-5.779
	Oude jaren		CO				1.630
Zuidplas	CT111937	U17.007235	CO	58.781	73.869	15.088	58.781
	Oude jaren		CO				-3.484
Zwijndrecht	Oude jaren		CO				-26.445
	Oude jaren		M&V				-12.591
Totalen	Activiteit		g	Beschikking	Werkelijk	productie	bat en &
	Clientondersteuning		CO	4.444.956	4.335.513	-74.657	4.185.223
	Sociale wijkteams		SWT	0	0	0	-27.503
	Mantelzorg en vrijwilligersondersteuning		M&V	530.762	540.778	33.138	393.836
	Overige		OV	7.875	9.648	1.773	7.875
	TOTAAL			4.983.593	4.885.939	-39.746	4.559.431

* Beschikkingen met een begin- en einddatum in verschillende jaren. In de kolom Beschikking is het bedrag opgenomen dat betrekking heeft op boekjaar 2020.

** Mantelzorgwaardering niet meegeteld.