

# **Stichting MEE Plus**

**Jaarrekening 2021**

## INHOUDSOPGAVE

### Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2021	2
2 Resultatenrekening over het boekjaar 2021	3
3 Kasstroomoverzicht	4
4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
6 Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2021	16
7 Honoraria extern accountant	20
8 WNT Verantwoording 2021	21
9 Vaststelling en goedkeuring	22
10 Ondertekening van de jaarrekening	23

### Overige gegevens

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

### Bijlage

12 Overzicht materiële vaste activa	30
13 Overzicht gemeenten 2021	31

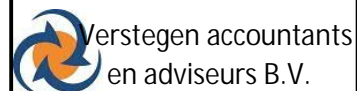
## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Na resultaatsbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1	455.504		919.960	
Financiële vaste activa	2	-		12.500	
<b>Totaal vaste activa</b>			455.504		932.460
<b>Vlottende activa</b>					
Debiteuren	3	358.627		277.162	
Rekening courant verbonden partijen	4	103.700		40.858	
Belastingen	5	-		65.253	
Overige vorderingen	6	808.588		1.115.341	
Liquide middelen	7	4.702.085		2.470.776	
<b>Totaal vlottende activa</b>			5.973.000		3.969.390
<b>Totaal activa</b>			<u>6.428.504</u>		<u>4.901.850</u>

PASSIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	8				
Kapitaal		22.083		22.083	
Overige reserves		138.383		204.708	
Bestemmingsreserves		-		299.880	
<b>Totaal eigen vermogen</b>			160.466		526.671
<b>Voorzieningen</b>	9		173.144		125.780
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren	10	374.964		407.479	
Belastingen en sociale lasten	11	394.794		401.358	
Rekening courant verbonden partijen	12	3.937.371		1.823.050	
Overige schulden	13	801.652		966.169	
Nog te betalen subsidiegelden, en contracten	14	586.113		651.343	
<b>Totaal kortlopende schulden</b>			6.094.894		4.249.399
<b>Totaal passiva</b>			<u>6.428.504</u>		<u>4.901.850</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **23/03/2022**

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2020

	Ref.	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>BATEN</b>				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	16	917.477	810.803	801.468
Subsidies	17	4.915.809	4.344.257	4.559.431
Overige baten	18	4.480.726	3.959.759	3.965.550
<b>Totaal Baten</b>		<b>10.314.012</b>	<b>9.114.819</b>	<b>9.326.449</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	19	6.225.324	6.525.381	6.684.163
Overige personeelskosten		342.055	262.636	235.497
<b>Totaal personeelskosten</b>		<b>6.567.379</b>	<b>6.788.017</b>	<b>6.919.660</b>
<b>Afschrijvingen vaste activa</b>	20	113.036	114.630	114.629
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	21	334.232	310.100	313.672
ICT en communicatie		180	-	3.413
Activiteitenkosten		1.773.267	779.875	826.474
Overige kosten		1.740.650	1.890.911	1.861.492
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>		<b>3.848.329</b>	<b>2.980.886</b>	<b>3.005.051</b>
<b>Totaal lasten</b>		<b>10.528.744</b>	<b>9.883.533</b>	<b>10.039.340</b>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>		<b>-214.732</b>	<b>-768.714</b>	<b>(712.891)</b>
Financiële baten en lasten	22	(14.219)	-	(8.014)
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>-228.951</b>	<b>-768.714</b>	<b>(720.905)</b>
Aandeel in het resultaat deelneming	23	43.931	-	(74.101)
<b>RESULTAAT</b>		<b>-185.020</b>	<b>-768.714</b>	<b>-795.006</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Bestemmingsreserves		-	-	(132.530)
Algemene en Overige reserve		-185.020	-	(662.476)
		<b>-185.020</b>	<b>-768.714</b>	<b>(795.006)</b>

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 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-214.732		-712.891
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen	113.036		114.629	
afwaardering deelneming	12.500		-	
mutaties voorzieningen	91.295		21.103	
		216.831		135.732
Veranderingen in vlottende middelen:				
vorderingen	290.541		1.110.428	
vorderingen/schulden verbonden partijen	2.051.479		1.808.623	
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	-65.230		-411.205	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-203.596		-1.789.020	
		2.073.194		718.826
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.075.293		141.667
Betaalde interest	-14.219		-8.014	
		-14.219		-8.014
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		2.061.074		133.653
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-2.821		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	354.241		-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		351.420		-
Mutatie in eigen vermogen	-181.185		-	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-181.185		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>2.231.309</u>		<u>133.653</u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.470.776		2.337.123
Stand geldmiddelen per 31 december		4.702.085		2.470.776
Mutatie geldmiddelen		<u>2.231.309</u>		<u>133.653</u>



## **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.

#### ***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 2021 met het merendeel van de gemeenten in het werkgebied gemaakt en/of beschikkingen ontvangen voor cliëntondersteuning en sociaal werk in het kader van de WMO.

De gevolgen van de corona crisis in 2021 zijn voor MEE-Vivenz en de gelieerde stichtingen relatief beperkt gebleven. De dienstverlening aan cliënten is in 2021 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 is in 2021 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 2021) mogelijk 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 2021 niet op basis van te verwachten continuïteit op te stellen.

#### ***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.

Er wordt 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 2021 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 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 2021 geen rente berekend over de rekening courant saldi.

In 2021 zijn 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 als MEEK2 B.V..

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.

<b>Organisatie</b>	<b>Juridische vorm 2021</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Mate van zeggenschap</b>
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.

#### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn fondsen waaraan voorwaarden van derden verbonden zijn.

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

#### **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.

#### Voorziening thuiswerkplek

Alle medewerkers hebben recht op maximaal € 300 vergoeding voor het investeren in een arbo verantwoorde thuiswerkplek. De vergoeding geldt voor de duur van 5 jaar en mag in delen of in één keer besteed worden.

#### Voorziening compensatie reiskosten

Door de fusie is de reiskostenvergoeding woon-werk voor alle medewerkers in beleid gelijk getrokken, voor een deel van de medewerkers zijn hierdoor de reiskosten verlaagd van € 0,19 per kilometer naar € 0,11 per kilometer. Deze medewerkers hebben recht op een compensatie van de reiskosten, welke in 2 jaar afgebouwd wordt. De compensatie is gebaseerd op de in het boekjaar gereede kilometers.

### **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.

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 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 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.

### **2.4.2.9 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 dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van december 2021 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%. De beleidsdekkingsgraad is per december 2021 99,7%. MEE - Vivenz 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-afrekbare 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 2021**  
**ACTIVA**

**Vaste Activa**

**1. Materiële vaste activa**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Gebouwen	308.051	674.486
Verbouwingen	119.844	193.913
Inventarissen	7.301	10.944
Automatisering	20.308	40.617
	<u>455.504</u>	<u>919.960</u>

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	919.960	1.034.589
Investerings	2.821	-
Terugname geheel afgeschreven activa	-	599.293
Aanschafwaarde desinvesteringen	912.952	200.923
Cumulatieve afschrijvingen teruggenomen geheel afgeschreven activa	-	599.293
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	558.711	200.923
Afschrijvingen	113.036	114.629
Boekwaarde per 31 december	<u>455.504</u>	<u>919.960</u>

**2. Financiële vaste activa**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Deelneming	-	12.500
	<u>-</u>	<u>12.500</u>

Deelneming

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
MEEK2 B.V.	-	-
Coöperatie Sociale Kaart NL	-	12.500
	<u>-</u>	<u>12.500</u>

*De specificatie is als volgt:*

MEEK2 B.V.

Stand per 1 januari	-	27.141
Aandeel in het resultaat	(43.931)	(74.101)
	<u>(43.931)</u>	<u>(46.960)</u>
Voorziening	43.931	46.960
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Coöperatie Sociale Kaart NL

Stand per 1 januari	12.500	12.500
Afboeking	(12.500)	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>12.500</u>

**3. Debiteuren**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren *	163.403	317.839
Debiteuren verbonden partijen	235.901	-
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	(40.677)	(40.677)
	<u>358.627</u>	<u>277.162</u>

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

**4. Rekening courant verbonden partijen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	-	40.237
Rekening courant MEE Gelderse Poort	100.000	-
Rekening courant MEEK2	3.700	621
	<u>103.700</u>	<u>40.858</u>

**5. Belastingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	-	65.253
	<u>-</u>	<u>65.253</u>

**6. Overige vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Waarborgsommen	23.265	23.265
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	4.788	140
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	-	-
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	5.559	5.559
Vooruitbetaalde personeelskosten	550	3.203
Vooruitbetaalde overige kosten	2.911	1.154
Nog te ontvangen bedragen	141.978	355.033
Nog te ontvangen subsidies	112.027	64.088
Nog te factureren omzet	342.135	472.808
Vooruitontvangen en doorlopende subsidies	36.245	10.405
Overige vorderingen	2.891	82.356
Sociale verzekeringen eigen risico	136.239	84.427
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	-	12.903
	<u>808.588</u>	<u>1.115.341</u>

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

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 eind 2020 grote vordering ontstaan. Dit is in 2021 ontvangen. De stijging van de vordering betreft de premies van 2022. Deze is toegenomen door de fusie met MEE Gelderse Poort.

**7. Geldmiddelen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Banken	4.701.156	2.469.728
Kassen	929	1.048
	<u>4.702.085</u>	<u>2.470.776</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 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	22.083	-	-	22.083
Algemene en Overige reserves	204.708	(185.020)	118.695	138.383
Bestemmingsfondsen	299.880	-	(299.880)	-
	<u>526.671</u>	<u>(185.020)</u>	<u>(181.185)</u>	<u>160.466</u>

#### 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 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
Algemene reserve	204.708	(185.020)	118.695	138.383
	<u>204.708</u>	<u>(185.020)</u>	<u>118.695</u>	<u>138.383</u>

##### Bestemmingsfondsen

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

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
De bestemmingsfondsen betreffen:				
Egalisatiereserve Dordrecht - Cliëntondersteuning	55.283	-	(55.283)	-
Egalisatiereserve Dordrecht - Maatschappelijke ondersteuning	244.597	-	(244.597)	-
	<u>299.880</u>	<u>-</u>	<u>(299.880)</u>	<u>-</u>

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 2021 zijn de subsidievaststellingen 2020 van de gemeente Dordrecht ontvangen. Hierbij zijn de beide egalisatiereserves samengevoegd. Tevens heeft de gemeente de berekening op basis waarvan de egalisatiereserve wordt onttrokken of gedoteerd gewijzigd. Dit heeft er toe geleid dat € 118.695 aan de bestemmingsreserve is onttrokken. Dit is toegevoegd aan de algemene reserve. Het resterende saldo van € 181.187 is, conform afspraak met de gemeente Dordrecht overgedragen aan Stichting De Sociale Basis.

### 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening deelneming	46.960	-	(43.931)	-	3.029
Loopbaanbegeleiding	-	47.618	(7.450)	(4.667)	35.501
Voorziening langdurig zieken	40.018	33.669	(40.018)	-	33.669
Jubileumvoorziening	38.802	-	(2.910)	(19.503)	16.389
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	-	38.700	-	-	38.700
Voorziening compensatie reiskosten	-	45.856	-	-	45.856
	<u>125.780</u>	<u>165.843</u>	<u>(94.309)</u>	<u>(24.170)</u>	<u>173.144</u>

#### Voorziening

	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Deelneming	3.029	-	-	3.029
Langdurig zieken	33.669	-	-	33.669
Jubileumvoorziening	6.123	10.266	-	16.389
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	15.480	23.220	-	38.700
Voorziening compensatie reiskosten	19.652	26.204	-	45.856
	<u>85.053</u>	<u>88.091</u>	<u>-</u>	<u>173.144</u>

**Toelichting:**

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter.

2. 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.

3. 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 eind 2021 de waarde van de verplichting € 16.389,-

4. De voorziening betreft het recht van alle medewerkers om eens in de 5 jaar een vergoeding van € 300 te krijgen voor het verbeteren van de thuiswerkplek.

5. De voorziening betreft het recht van medewerkers, in dienst voor 1 mei 2020, op compensatie van reiskostenvergoeding woon - werk, door verlaging van het tarief.

**10. Crediteuren**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren	374.274	376.158
Handelscrediteuren verbonden partijen	690	31.321
	<u>374.964</u>	<u>407.479</u>

**11. Belastingen en premies sociale verzekeringen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Omzetbelasting	6.938	33.629
Loonheffing	383.262	367.729
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	4.594	-
	<u>394.794</u>	<u>401.358</u>

**12. Rekening courant verbonden partijen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	699.278	-
Rekening courant Vivenz	12.369	12.076
Rekening courant De Sociale Basis	3.225.724	1.810.974
	<u>3.937.371</u>	<u>1.823.050</u>

**13. Overige schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Individueel keuze budget en vakantietoeslag	55.502	224.819
Netto salarissen	11.487	13.979
Vakantiedagen	120.822	69.594
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	443.317	483.092
Nog te betalen huisvestingskosten	698	-
Nog te betalen personeelskosten (inclusief niet in loondienst)	79.430	13.574
Nog te betalen project kosten	3.087	58.703
Nog te betalen overige kosten	3.659	31.545
Overige schulden	83.650	70.863
	<u>801.652</u>	<u>966.169</u>

\* Persoonlijk budget levensloop (PBL)

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

Nog te betalen personeelskosten is inclusief € 48.375 voor de thuiswerkvergoeding 2021. Verder wordt de toename veroorzaakt door meer externe inhuur ultimo 2021.

**14. Nog te betalen subsidiegelden en contracten**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	553.473	655.030
Vooruitontvangen gelden	32.640	(3.687)
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>586.113</u>	<u>651.343</u>

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

	2018	2019	2020	2021	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	-	160.366	184.970	240.776	586.112
	-	160.366	184.970	240.776	586.112

**15. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**Huurverplichting

De met derden aangegane meerjarige huurverplichten van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	huursom per jaar	Omvang verplichting volgend jaar	Omvang verplichting jaar 2 t/m 5	Omvang verplichting na 5 jaar	einddatum huurcontract
	€	€	€	€	
Tielweg, Gouda	54.539	55.417	-	-	31-08-2021
Dillehof 71 Oosterhout	50.549	50.549	130.586	-	01-08-2025
Hoogwerfsingel, Spijkenisse	72.209	66.192		-	01-12-2022



## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2021

### BATEN

<b>16. Baten zorgprestaties en ondersteuning</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
WLZ baten cliëntondersteuning	917.477	-	801.468
<b>Totaal Baten zorgprestaties</b>	<b>917.477</b>	<b>810.803</b>	<b>801.468</b>
<b>17. Subsidies</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Subsidie baten van gemeenten	4.915.809	4.344.257	4.559.431
<b>Totaal Subsidies</b>	<b>4.915.809</b>	<b>4.344.257</b>	<b>4.559.431</b>
<b>Subsidie baten van gemeenten</b>			
Activiteit clientondersteuning	3.834.667	-	4.185.223
Activiteit sociale wijkteams	393.930	-	(27.503)
Activiteit mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	531.384	-	393.836
Activiteit overige	155.828	-	7.875
<b>Totaal subsidiebaten van gemeenten</b>	<b>4.915.809</b>	<b>4.344.257</b>	<b>4.559.431</b>
<b>18. Overige baten</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Participatie samenwerkingsverbanden	1.196.564	-	1.163.024
Cliëntondersteuning	1.317.583	-	1.914.065
Sociale wijkteams	54.364	-	-
Buurtwerk	-	-	-14.760
Schoolmaatschappelijk werk	155.339	-	163.888
Matchingsunit	331.924	-	333.020
Verhuur en service kosten	218.460	-	190.424
Overige opbrengsten	387.929	-	215.889
Boekresultaat desinvestering	116.759	-	-
Intercompany opbrengsten	701.804	-	-
<b>Totaal overige baten</b>	<b>4.480.726</b>	<b>3.959.759</b>	<b>3.965.550</b>

Boekresultaat desinvestering betreft het positieve resultaat behaald met de verkoop van Langesteijn 104 te Hendrik-Ido-Ambacht.

Intercompany opbrengsten betreft de doorbelasting aan gelieerde stichtingen voor diensten, welke in opdracht van de betreffende gelieerde stichting zijn uitgevoerd.

## LASTEN

<b>19. Personeelskosten</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	4.324.749	4.245.176	4.306.404
Sociale lasten	864.478	942.706	908.649
Pensioenpremies	464.610	439.264	405.986
IKB* (incl. vakantie en eindejaarstoeslag)	767.696	759.377	692.305
Mutatie jubileumvoorziening	(19.067)	-	38.802
Ontvangen ziekengeld en WAO	(255.193)	(100.000)	(160.623)
Ontvangen subsidies loonkosten	<u>(19.104)</u>	<u>(26.120)</u>	<u>(22.879)</u>
	6.128.169	6.260.403	6.168.644
Personeel niet in loondienst	210.446	173.400	423.941
Doorbelaste personeelskosten intercompany	<u>(113.291)</u>	<u>91.578</u>	<u>91.578</u>
<b>Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst</b>	<u><u>6.225.324</u></u>	<u><u>6.525.381</u></u>	<u><u>6.684.163</u></u>

\* IKB = Individueel keuzebudget

Doorbelaste personeelskosten betreft de inzet van personeel bij gelieerde stichtingen. Ten opzichte van 2020 zit hier een verschuiving in, doordat op een andere wijze is omgegaan met beschikkingen die in een andere stichting worden uitgevoerd, dan aan wie de beschikking is toegekend.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Beëindigingsvergoeding	62.024	(25.000)	(11.953)
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	53.053	40.556	135.189
Loopbaanbudget	43.158	73.170	-
Reis- en verblijfkosten	120.626	86.720	77.814
Thuiswerkvergoeding	87.075	73.170	-
Arbo kosten	3.560	-	12.412
Overige personeelskosten	<u>(27.441)</u>	<u>14.020</u>	<u>22.035</u>
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<u><u>342.055</u></u>	<u><u>262.636</u></u>	<u><u>235.497</u></u>

In de begroting 2021 is de beëindigingsvergoeding per abuis als baten opgenomen. Daarnaast is deze post gestegen door de afboeking van niet ontvangen verwacht compensatie transitievergoedingen 2020 en nog te betalen transitievergoedingen 2021.

In de overige personeelskosten zit de vrijval van de langdurig zieken 2020 en heeft in verband met het Autismenetwerk een verschuiving plaatsgevonden van personeelskosten naar de activiteitenkosten.

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	86,2	82,1	88,6
Overhead	<u>14,8</u>	<u>19,3</u>	<u>14,2</u>
Totaal	<u><u>101,0</u></u>	<u><u>101,4</u></u>	<u><u>102,8</u></u>

<b>20. Afschrijvingen vaste activa</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Afschrijving gebouwen	26.038	27.290	27.285
Afschrijving verbouwingen	60.225	60.570	60.571
Afschrijving inventaris	6.464	6.460	6.464
Afschrijving automatisering	<u>20.309</u>	<u>20.310</u>	<u>20.309</u>
	<u><u>113.036</u></u>	<u><u>114.630</u></u>	<u><u>114.629</u></u>

<b>21. Overige bedrijfskosten</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	248.338	220.780	228.377
Energie & Water	8.292	16.080	13.085
Schoonmaakkosten	35.407	40.090	37.011
Belastingen en heffingen	16.932	10.000	9.361
Verzekeringen activa-gebonden	3.429	3.420	3.364
Overige huisvestingskosten	21.834	19.730	22.474
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<u>334.232</u>	<u>310.100</u>	<u>313.672</u>

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>ICT en communicatie</u>			
Telefoonkosten	-	-	1.087
Communicatie en PR	-	-	1.533
Overige ICT kosten	180	-	793
<b>Totaal kosten ICT en communicatie</b>	<u>180</u>	<u>-</u>	<u>3.413</u>

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten</u>			
Externe inhuur	696.729	-	-
Vrijwilligers	477	-	-
Communicatie, PR ed	1.201	-	-
Activiteiten	25.171	-	-
Algemene uitgaven	70.710	779.875	3.397
Wijkteams	-	-	68
Clientondersteuning	-	-	779.564
Trainingen	-	-	43.445
Intercompany activiteitenkosten	978.979	-	-
<b>Totaal cliëntgebonden kosten</b>	<u>1.773.267</u>	<u>779.875</u>	<u>826.474</u>

In 2021 zijn de activiteitenkosten op een andere wijze verantwoord, om meer inzicht te verkrijgen tussen de externe inhuur en de overige activiteitenkosten.

De intercompany kosten betreft de doorbelasting van gelieerde stichtingen voor hun inzet ten behoeve van beschikkingen welke Stichting MEE Plus heeft ontvangen. In de begroting 2021 is hier geen rekening mee gehouden.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
<u>Overige kosten</u>	€	€	€
Contributies en lidmaatschappen	117.962	96.230	92.179
Raad van Toezicht kosten	-	-	-
Kantoorkosten	35.831	15.840	22.211
Advieskosten	5.356	-	2.576
Administratiekosten	333	-	-
Accountantskosten	605	-	(18.751)
Representatiekosten	184	330	288
Verzekeringen	5.559	7.670	5.638
Kosten i.v.m. corona	911	-	770
Overige kosten	94.677	76.286	26.974
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	33.991
Doorbelaste intercompany kosten	<u>1.479.232</u>	<u>1.694.555</u>	<u>1.695.616</u>
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b><u>1.740.650</u></b>	<b><u>1.890.911</u></b>	<b><u>1.861.492</u></b>

De doorbelaste intercompany kosten zijn verdeeld o.b.v. de opbrengsten. Aangezien de overheadkosten zijn gedaald is de doorbelasting eveneens lager.

<b>22. Financiële baten en lasten</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Rentelasten	<u>14.219</u>	<u>-</u>	<u>8.014</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<b><u>-14.219</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-8.014</u></b>

<b>23. Aandeel in het resultaat van deelnemingen</b>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Aandeel resultaat MEEK2 BV	<u>43.931</u>	<u>-</u>	<u>(74.101)</u>
Totaal aandeel in het resultaat van deelnemingen	<b><u>43.931</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-74.101</u></b>

Het verlies van 2020 door toedoen van corona is in 2021 deels hersteld.

**Honoraria extern accountant**

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting MEE Vivenz.

## **Verantwoording WNT 2021**

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting MEE Vivenz.

## **VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2022

De raad van toezicht van de Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 maart 2022.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de paragraaf resultaatrekening over het boekjaar 2021.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

N.v.t.

**Stichting MEE - Vivenz**

**ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:**

**Raad van Bestuur:**



G.B. van der Vlies

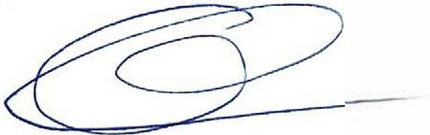


A. Verkade - Bosma

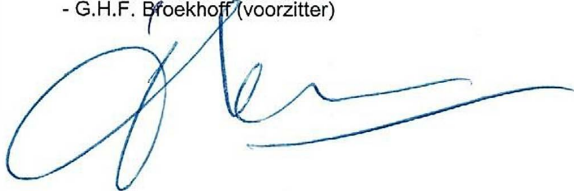
Dordrecht, 23 maart 2022

**VASTSTELLING VAN DE JAARREKENING:**

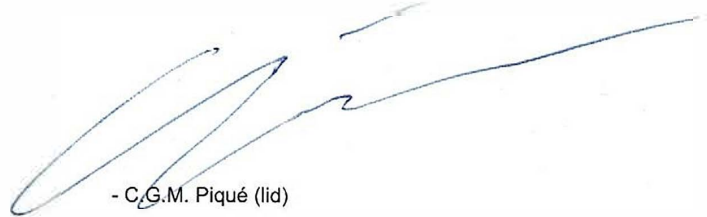
**Raad van Toezicht:**



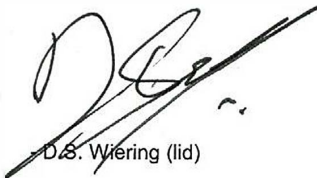
- G.H.F. Broekhoff (voorzitter)



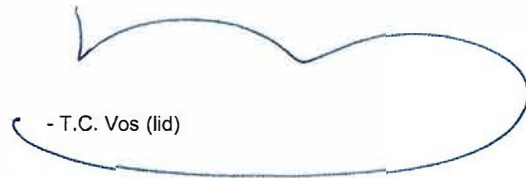
- H.R. van den Berg (lid)



- C.G.M. Piqué (lid)



- D.S. Wiering (lid)



- T.C. Vos (lid)

Dordrecht, 23 maart 2022



## **Overige gegevens**

## **Controle verklaring**

controle verklaring pagina 1

controle verklaring pagina 2

controle verklaring pagina 3

## **Bijlage**

## BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	Gebouwen	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Totaal
afschrijvingspercentage	2,5%	10,0%	10,0%	33,3%	
	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1-1-2021	1.407.741	537.652	66.109	95.363	2.106.865
cumulatieve afschrijvingen	733.255	343.739	55.165	54.746	1.186.905
Boekwaarde per 1-1-2021	674.486	193.913	10.944	40.617	919.960
Aanschaffingswaarde per 1-1-2021	1.407.741	537.652	66.109	95.363	2.106.865
Investeringen	-	-	2.821	-	2.821
Desinvesteringen	872.952-	40.000-	-	-	912.952-
Aanschaffingswaarde per 31-12-2021	534.789	497.652	68.930	95.363	1.196.734
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2021	733.255	343.739	55.165	54.746	1.186.905
Afschrijvingen	26.038	60.225	6.464	20.309	113.036
Afschrijvingen desinvesteringen	532.555-	26.156-	-	-	558.711-
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2021	226.738	377.808	61.629	75.055	741.230
Boekwaarde per 31-12-2021	308.051	119.844	7.301	20.308	455.504

## 3.8 OVERZICHT GEMEENTEN 2021

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 16 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Over- / onder- productie	Werkelijk	
				€	€	€	€
Altena	CT112494	D2020-11-011514 / 2020-	CO	270.000	270.011	11	270.000
	CT112510	D2020-11-011514 / 2020-	CO	79.774	47.934	-31.840	47.934
Bodegraven-Reeuwijk	CT112541	Z/20/094199 / DOC-	CO	70.000	65.992	-4.008	65.992
Brielle	CT112531	10136-2020	CO	102.100	107.619	5.519	102.100
			M&V	37.634	37.634	0	37.634
Dordrecht	CT112516	2020-0130091	OV	150.438	150.438		150.438
	CT112688	2020-0130091	CO	98.862	98.862		98.862
	CT112776	DO349101 + FCL61370102		6.349	6.349		6.349
	Oude jaren Oude jaren		SWT				7.497
Goeree-Overflakkee	CT112522	Z-20-121505/152562	CO	503.000	503.000	0	503.000
Geertruidenberg						0	
Gorinchem	Oude jaren Oude jaren		CO			0	28.718
			OV				5.390
Gouda	CT112523	1284140	CO	51.222	41.626	-9.596	41.626
ardinxveld-Giessendam							
Hellevoetsluis	CT112532	2020/04324	CO	316.707	318.687	1.980	316.707
			M&V	63.293	63.293	0	63.293
			Oude jaren	CO			
Hendrik-Ido-Ambacht	Oude jaren		M&V				4.857
Hoeksche Waard	CT112524	Z/20/055825	CO	696.273	698.226	1.953	698.226
			M&V	200.400	200.400	0	200.400
			Oude jaren Oude jaren	M&V			
Krimpenerwaard	CT112542	zaaknummer 19313350	CO	355.000	311.896	-43.104	311.896
			Oude jaren	CO			
Leerdam	Oude jaren		M&V				996
Molenlanden	Oude jaren						
Nissewaard	CT112526	SUB2000238	CO	549.090	553.513	4.423	549.090
			M&V	156.280	156.280	0	156.280
	CT112528	SUB2000232	SWT	447.780	386.433	-61.347	386.433
	CT112555	SUB2100018	CO	225.642	266.897	41.255	225.642
	CT112849	SUB2100427	CO	85.835	83.828	-2.007	83.828
Waddinxveen	CT112543	Z/19/033636-132019	CO	342.000	338.789	-3.211	338.789
	CT112545	Z/20/053987-118621	CO	17.056	6.364	-10.692	6.364
	Oude jaren		CO				5.651



Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 16 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
Westvoorne	CT112525	9055-2020	CO	65.516	65.516	0	65.516
	CT112771	9193-2020	M&V	55.469	55.469	0	55.469
	Oude jaren		CO				-2.773
Zuidplas	CT112540	U20.004527	CO	67.746	71.858	4.112	67.746
	Oude jaren		CO				-2.000
Zwijndrecht							

Totalen	Activiteit	Afkorting	Aanvraag subsidie vaststelling			Staat van baten & lasten
			Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
	Clientondersteuning	CO	3.895.823	3.850.619	-45.204	3.834.667
	Sociale wijkteams	SWT	447.780	386.433	-61.347	393.930
	Mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	M&V	513.076	513.076	0	531.384
	Overige	OV	150.438	150.438	0	155.828
	<b>TOTAAL</b>		<b>5.007.117</b>	<b>4.900.566</b>	<b>-106.551</b>	<b>4.915.809</b>