

Stichting MEE Plus

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2022	2
2 Resultatenrekening over het boekjaar 2022	3
3 Kasstroomoverzicht	4
4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
6 Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2022	16
7 Honoraria extern accountant	20
8 WNT Verantwoording 2022	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 2022	31

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Na resultaatsbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	246.588		551.408	
Financiële vaste activa	2	<u>12.572</u>		-	
Totaal vaste activa			259.160		551.408
Vlottende activa					
Debiteuren	3	417.528		842.778	
Rekening courant verbonden partijen	4	387.950		3.628	
Overige vorderingen	5	1.645.616		947.882	
Liquide middelen	6	<u>2.090.296</u>		<u>7.303.650</u>	
Totaal vlottende activa			4.541.390		9.097.938
Totaal activa			<u>4.800.550</u>		<u>9.649.346</u>
PASSIVA					
	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	7				
Kapitaal		182.399		182.399	
Overige reserves		606.977		1.349.205	
Bestemmingsreserves		<u>521.556</u>		<u>522.372</u>	
Totaal eigen vermogen			1.310.932		2.053.976
Voorzieningen	8		263.951		239.642
Kortlopende schulden					
Crediteuren	9	285.328		391.470	
Belastingen en sociale lasten	10	900.996		588.051	
Rekening courant verbonden partijen	11	-		3.967.307	
Overige schulden	12	1.021.523		1.190.295	
Nog te betalen subsidiegelden, en contracten	13	<u>1.017.820</u>		<u>1.218.605</u>	
Totaal kortlopende schulden			3.225.667		7.355.728
Totaal passiva			<u>4.800.550</u>		<u>9.649.346</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/03/2023**

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2022

	Ref.	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BATEN				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	15	1.040.866	3.842.200	1.110.725
Subsidies	16	9.055.376	8.570.215	8.202.270
Overige baten	17	3.914.062	458.131	4.886.226
Totaal Baten		14.010.304	12.870.546	14.199.221
LASTEN				
Personeelskosten				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	18	9.921.905	9.074.573	9.404.064
Overige personeelskosten		334.826	400.126	466.625
Totaal personeelskosten		10.256.731	9.474.699	9.870.689
Afschrijvingen vaste activa	19	220.925	100.100	128.956
Overige bedrijfskosten	20			
Huisvestingskosten		428.812	407.893	433.658
ICT en communicatie		28.063	500	230.238
Activiteitenkosten		1.009.214	204.756	1.816.822
Overige kosten		2.794.406	2.851.629	1.936.515
Totaal overige bedrijfskosten		4.260.495	3.464.778	4.417.233
Totaal lasten		14.738.151	13.039.577	14.416.878
Saldo Baten en Lasten		-727.847	-169.031	-217.657
Financiële baten en lasten	21	-30.798	0	-21.774
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-758.645	-169.031	-239.431
Aandeel in het resultaat deelneming	22	15.601	-12.500	43.931
RESULTAAT		-743.044	-181.531	-195.500
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Bestemmingsreserves		-	-	-
Algemene en Overige reserve		-743.044	-	-195.500
		-743.044	-181.531	-195.500

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 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-727.847		-217.657
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen	100.871		128.956	
waardevermindering activa	123.286		-	
afwaardering deelneming	-		12.500	
mutaties voorzieningen	27.338		27.998	
		251.495		169.454
Veranderingen in vlottende middelen:				
vorderingen	-272.484		175.251	
vorderingen/schulden verbonden partijen	-4.351.629		2.181.190	
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	-200.785		208.946	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	38.031		-393.162	
		-4.786.867		2.172.225
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-5.263.219		2.124.022
Betaalde interest	-30.798		-21.774	
		-30.798		-21.774
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-5.294.017		2.102.248
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-7.239		-98.482	
Desinvesteringen materiële vaste activa	87.902		354.241	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		80.663		255.759
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie in eigen vermogen	-		-181.185	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-181.185
Mutatie geldmiddelen		<u>-5.213.354</u>		<u>2.176.822</u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari		7.303.650		5.126.828
Stand geldmiddelen per 31 december		2.090.296		7.303.650
Mutatie geldmiddelen		<u>-5.213.354</u>		<u>2.176.822</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.

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 2022 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 crises zijn in 2022 voor MEE-Vivenz en de gelieerde stichtingen relatief beperkt gebleven. De dienstverlening aan cliënten is in 2022 op een bevredigend niveau gebleven.

In 2022 is een verdere professionalisering van de bedrijfsvoering 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 2022) 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 veranderingen bijtijds geëffectueerd worden.

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

Binnen MEE Plus worden en zijn maatregelen genomen om de product- /marktcombinaties verder te rationaliseren naar de bijdrage aan de strategie c.q. het financieel rendement; dit zal resulteren in een evaluatie van het portfolio waarbij de voortzetting van de kleine, versnipperde contracten niet vanzelfsprekend is. Ook kunnen de andere stichtingen bijspringen in het geval MEE Plus niet kan voldoen aan de verplichtingen. In het kader van de jaarverslaggeving 2022 is geen sprake van support letters als garantiestelling; voorlopig is Stichting MEE Plus voor de going concern veronderstelling niet afhankelijk van derden.

Op grond van het voorgaande zijn er geen redenen aanwezig om de jaarrekening 2022 niet op basis van te verwachten continuïteit op te stellen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn aangepast door de verwerking van MEE Gelderse Poort. Tevens zijn posten waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 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 2021 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 2022 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 2022 geen rente berekend over de rekening courant saldi.

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.

Per 1 januari 2022 is Stichting MEE Gelderse Poort gefuseerd in Stichting MEE Plus. De cijfers van MEE Gelderse Poort zijn meegenomen in de jaarrekening 2022.

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.

Organisatie	Juridische vorm 2022	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%
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 toevloeden 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 egalisatiereserve 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 salariëring 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 Plus, Vivenz en De Sociale Basis 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.

In 2022 is in samenspraak met de belastingdienst gestart met het onderzoeken naar de VPB-plichtigheid van stichting De Sociale Basis en stichting Vivenz. In dit kader wordt de reeds opgebouwde voorziening gehandhaafd. Opvolgend aan dit traject zal de VPB-plichtigheid van stichting De Sociale Basis nader worden onderzocht. In dit kader is er vanaf boekjaar 2020 voor deze stichtingen vanuit het voorzichtigheidsprincipe waar nodig, conform de financiële VPB rekenregels, een voorziening opgenomen om eventuele fiscale claims op te vangen.

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 waarderinggrondslagen.

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 2022 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,2%. De beleidsdekkingsgraad is per december 2022 111,6%. 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-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 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 2022
ACTIVA

Vaste Activa

1. Materiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Gebouwen	172.443	308.051
Verbouwingen	63.426	119.844
Inventarissen	10.719	15.302
Automatisering	-	108.211
	<u>246.588</u>	<u>551.408</u>

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	551.408	936.123
Investerings	7.239	98.482
Terugname geheel afgeschreven activa	758.524	-
Aanschafwaarde desinvesteringen	80.821	912.952
Waardeverminderingen	123.286	-
Cumulatieve afschrijvingen teruggenomen geheel afgeschreven activa	758.524	-
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	7.081	558.711
Afschrijvingen	<u>100.871</u>	<u>128.956</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>246.588</u>	<u>551.408</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Deelneming	<u>12.572</u>	-
	<u>12.572</u>	-

Deelneming

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
MEEK2 B.V.	<u>12.572</u>	-
	<u>12.572</u>	-

De specificatie is als volgt:

MEEK2 B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Aandeel in het resultaat	<u>15.601</u>	<u>(43.931)</u>
	15.601	(43.931)
Voorziening	<u>(3.029)</u>	<u>43.931</u>
Stand per 31 december	<u>12.572</u>	-

3. Debiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren *	510.644	650.026
Debiteuren verbonden partijen	-	237.401
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	<u>(93.116)</u>	<u>(44.649)</u>
	<u>417.528</u>	<u>842.778</u>

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

4. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	80.462	-
Rekening courant De Sociale Basis	303.558	-
Rekening courant MEEK2	3.930	3.628
	<u>387.950</u>	<u>3.628</u>

5. Overige vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Waarborgsommen	4.331	27.596
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	17.835	10.442
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	2.711	5.559
Vooruitbetaalde personeelskosten	363	550
Vooruitbetaalde overige kosten	349	4.575
Nog te ontvangen bedragen	386.015	141.978
Nog te ontvangen subsidies	161.730	112.027
Nog te factureren omzet	914.862	464.116
Vooruitontvangen en doorlopende subsidies	-	36.245
Overige vorderingen	-	3.391
Sociale verzekeringen eigen risico	157.420	136.239
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	-	5.164
	<u>1.645.616</u>	<u>947.882</u>

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

Stijging van de Nog te ontvangen bedragen ten opzichte van 2021 wordt veroorzaakt door een beschikking over 2022 die begin 2023 ontvangen is.

Door de fusie met MEE Gelderse Poort is de Nog te factureren omzet gestegen ten opzichte van 2021. En tevens heeft de facturatie van 2022 plaatsgevonden in 2023.

6. Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Banken	2.089.166	7.301.841
Kassen	1.130	1.809
	<u>2.090.296</u>	<u>7.303.650</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
<i>De mutaties in de posten opgenomen in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>				
Kapitaal	182.399	-	-	182.399
Algemene en Overige reserves	1.349.205	(742.228)	-	606.977
Bestemmingsfondsen	522.372	(816)	-	521.556
	<u>2.053.976</u>	<u>(743.044)</u>	<u>-</u>	<u>1.310.932</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 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
Reserve reorganisatie	9.698	-	-	9.698
Algemene reserve	1.339.507	(742.228)	-	597.279
	<u>1.349.205</u>	<u>(742.228)</u>	<u>-</u>	<u>606.977</u>

Bestemmingsfondsen

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

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
De bestemmingsfondsen betreffen:				
Egalisatiereserve Neder-Betuwe	816	(816)	-	-
Bestemmingsfonds WMO	365.220	-	-	365.220
Bestemmingsfonds WLZ	156.336	-	-	156.336
	<u>522.372</u>	<u>(816)</u>	<u>-</u>	<u>521.556</u>

De Egalisatiereserve Neder-Betuwe is conform afspraak in 2022 besteed.

8. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening deelneming	3.029	-	(3.029)	-	-
Loopbaanbegeleiding	35.501	95.923	(23.788)	(13.238)	94.398
Voorziening langdurig zieken	64.113	86.194	(64.113)	-	86.194
Jubileumvoorziening	26.656	8.714	(1.859)	(14.756)	18.755
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	57.600	-	(19.200)	-	38.400
Voorziening compensatie reiskosten	45.856	-	(19.652)	-	26.204
Voorziening PBL overgangsregeling	6.887	-	-	(6.887)	-
	<u>239.642</u>	<u>190.831</u>	<u>(131.641)</u>	<u>(34.881)</u>	<u>263.951</u>

Voorziening

	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Voorziening deelneming	-	-	-	-
Loopbaanbegeleiding	18.880	75.518	-	94.398
Langdurig zieken	86.194	-	-	86.194
Jubileumvoorziening	-	18.755	-	18.755
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	11.520	26.880	-	38.400
Voorziening compensatie reiskosten	26.204	-	-	26.204
	<u>142.798</u>	<u>121.153</u>	<u>-</u>	<u>263.951</u>

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter.

1. Het loopbaanbudget is bestemd voor loopbaanontwikkeling van medewerkers in de CAO Sociaal Werk. Medewerkers hebben het recht hun persoonlijke budget op ieder moment op te nemen met een opbouw tot een maximum van 5 jaar.

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 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. Op basis van het huidige personeelsbestand is eind 2022 de waarde van de verplichting € 18.755,-.

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 2021, op compensatie van reiskostenvergoeding woon - werk, door verlaging van het tarief.

6. In de voorziening zijn opgenomen de verplichtingen die voortvloeien uit de cao Gehandicaptenzorg. Met ingang van 2015 zijn hier de kosten van de overgangsregeling PBL rechten voor medewerkers in de leeftijdscategorie boven de 45 jaar opgenomen. De voorziening is in 2022 vrijgevallen.

10. Crediteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren	258.347	388.415
Handelscrediteuren verbonden partijen	26.981	3.055
	<u>285.328</u>	<u>391.470</u>

11. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Omzetbelasting	26.364	26.081
Loonheffing	623.386	557.376
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	251.246	4.594
	<u>900.996</u>	<u>588.051</u>

12. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	-	728.214
Rekening courant Vivenz	-	12.369
Rekening courant De Sociale Basis	-	3.226.724
	<u>-</u>	<u>3.967.307</u>

In 2022 zijn de onderlinge rekening courant posities zo veel mogelijk afgelost.

13. Overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Individueel keuze budget en vakantietoeslag	50.440	168.322
Netto salarissen	36.106	35.342
Vakantiedagen	380.536	137.875
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	486.419	633.667
Nog te betalen accountantskosten	-	16.640
Nog te betalen huisvestingskosten	-	698
Nog te betalen personeelskosten (inclusief niet in loondienst)	37.942	103.463
Nog te betalen project kosten	14.568	3.087
Nog te betalen overige kosten	305	3.659
Overige schulden	15.207	87.542
	<u>1.021.523</u>	<u>1.190.295</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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	810.515	1.019.638
Vooruitontvangen gelden	2.672	136.722
Overlopend saldo subsidies en contracten	204.633	62.245
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>1.017.820</u>	<u>1.218.605</u>

Overlopend saldo subsidies en contracten is inclusief de 'egalisereserves' van de gemeente Altena, groot € 53.027 (dotatie 57.355 en onttrekking € 4.328) en Nissewaard, groot € 31.530.

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

	2019	2020	2021	2022	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	42.756	61.529	139.858	590.517	834.660
	<u>42.756</u>	<u>61.529</u>	<u>139.858</u>	<u>590.517</u>	<u>834.660</u>

15. 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	55.417	55.417	96.980	-	31-08-2025
Dillehof 71 Oosterhout	50.549	50.549	80.037	-	01-08-2025
Hoogwerfsingel, Spijkenisse	76.184	76.188	-	-	01-12-2022
Mr. D.U. Stikkerstraat 10, Arnhem	82.800	82.800	-	-	31-12-2023
Frankrijkstraat 141, Lent	9.668	8.919	-	-	12-11-2023
Juliana van Stolberglaan, Middelhamis	9.467	9.467	-	-	01-01-2024

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2022

BATEN

16. Baten zorgprestaties en ondersteuning	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
WMO gelden thuisbegeleiding	-	-	-
WMO gelden maatschappelijke dienstverlening	-	-	-
WLZ baten cliëntondersteuning	1.040.866	-	1.110.725
PGB baten	-	-	-
Totaal Baten zorgprestaties	<u>1.040.866</u>	<u>3.842.200</u>	<u>1.110.725</u>

17. Subsidies	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Subsidie baten van gemeenten	8.985.295	8.570.215	8.202.270
Overige subsidie baten	70.081	-	-
Totaal Subsidies	<u>9.055.376</u>	<u>8.570.215</u>	<u>8.202.270</u>

Subsidie baten van gemeenten

Activiteit clientondersteuning	7.934.770	-	7.203.538
Activiteit sociale wijkteams	239.598	-	393.930
Activiteit matchingsunit	368.374	-	-
Activiteit mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	57.012	-	55.942
Activiteit inclusie projecten	309.374	-	-
Activiteit overige	76.167	-	548.860
Totaal subsidiebaten van gemeenten	<u>8.985.295</u>	<u>8.570.215</u>	<u>8.202.270</u>

Activiteit matchingsunit is vanaf 2022 gesubsidieerd. Activiteit inclusie projecten betreft een herrubricering, deze activiteiten waren tot 2021 onderdeel van Activiteit overige.

18. Overige baten

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Participatie samenwerkingsverbanden	1.431.874	-	1.196.564
Cliëntondersteuning	1.461.896	-	1.317.583
Sociale wijkteams	-	-	54.364
Inclusie Projecten	388.268	-	-
Schoolmaatschappelijk werk	-	-	159.324
Matchingsunit	115.401	-	331.924
Verhuur en service kosten	80.076	90.423	218.460
Overige opbrengsten	222.452	-	784.944
Boekresultaat desinvestering	-	-	116.759
Intercompany opbrengsten	214.095	367.708	706.304
Totaal overige baten	<u>3.914.062</u>	<u>458.131</u>	<u>4.886.226</u>

Matchingsunit is gedaald, doordat een deel van de activiteit is omgezet naar subsidie. Inclusie Projecten betreft een herrubricering, deze activiteiten waren tot 2021 onderdeel van de Overige opbrengsten.

De intercompany opbrengsten betreft de inzet ten behoeve van gelieerde stichtingen. In 2022 is een deel van deze activiteiten komen te vervallen en is een beschikking direct toegekend aan de stichting die de werkzaamheden heeft uitgevoerd.

LASTEN

19. Personeelskosten	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	6.594.483	5.948.643	6.493.698
Sociale lasten	1.408.008	1.269.989	1.289.830
Pensioenpremies	737.115	775.503	692.798
IKB* (incl. vakantie en eindejaarstoeslag)	1.201.910	1.115.716	1.113.868
Mutatie jubileumvoorziening	(14.788)	-	(36.179)
Ontvangen ziekengeld en WAO	(183.431)	(111.585)	(314.308)
Ontvangen subsidies loonkosten	(13.281)	-	(30.209)
	<u>9.730.016</u>	<u>8.998.266</u>	<u>9.209.498</u>
Personeel niet in loondienst	244.334	76.307	307.857
Doorbelaste personeelskosten intercompany	(52.445)	-	(113.291)
Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst	<u><u>9.921.905</u></u>	<u><u>9.074.573</u></u>	<u><u>9.404.064</u></u>

* IKB = Individueel keuzebudget

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Beëindigingsvergoeding	(26.431)	44.000	62.024
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	76.853	85.900	91.290
Loopbaanbudget	82.685	105.755	43.158
Reis- en verblijfkosten	208.202	136.871	164.855
Thuiswerkvergoeding	(32.270)	-	129.600
Wervingskosten	10.384	500	542
Arbo kosten	7.133	-	18.400
Overige personeelskosten	8.270	27.100	(43.244)
Totaal overige personeelskosten	<u><u>334.826</u></u>	<u><u>400.126</u></u>	<u><u>466.625</u></u>

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	131,0	121,0	125,9
Overhead	14,9	10,4	24,4
Totaal	<u><u>145,9</u></u>	<u><u>131,4</u></u>	<u><u>150,3</u></u>

20. Afschrijvingen vaste activa	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Afschrijving gebouwen	14.376	15.600	26.038
Afschrijving verbouwingen	56.418	57.000	60.225
Afschrijving inventaris	11.822	6.500	14.536
Afschrijving automatisering	20.309	21.000	28.157
Boekresultaat desinvestering	118.000	-	-
	<u><u>220.925</u></u>	<u><u>100.100</u></u>	<u><u>128.956</u></u>

Boekresultaat desinvestering betreft het negatieve resultaat behaald met de voorgenomen verkoop van Langesteijn 112 te Hendrik-Ido-Ambacht.

21. Overige bedrijfskosten	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	326.309	314.182	334.481
Energie & Water	6.902	9.343	8.292
Onderhoud	-	-	-
Schoonmaakkosten	52.197	43.410	46.240
Belastingen en heffingen	11.073	18.806	16.932
Verzekeringen activa-gebonden	3.511	3.914	3.429
Projectkosten huisvesting	-	-	-
Overige huisvestingskosten	<u>28.820</u>	<u>18.238</u>	<u>24.284</u>
	<u>428.812</u>	<u>407.893</u>	<u>433.658</u>
Af: voorziening huisvestingskosten	-	-	-
Totaal huisvestingskosten	<u><u>428.812</u></u>	<u><u>407.893</u></u>	<u><u>433.658</u></u>

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>ICT en communicatie</u>			
Telefoonkosten	26	-	24.507
ICT applicaties backoffice	18.857	-	172.166
Communicatie en PR	3.683	-	24.926
Overige ICT kosten	<u>5.497</u>	<u>500</u>	<u>8.639</u>
Totaal kosten ICT en communicatie	<u><u>28.063</u></u>	<u><u>500</u></u>	<u><u>230.238</u></u>

Kosten 2021 m.b.t. ICT applicaties backoffice en Communicatie en PR waren kosten van MEE Gelderse Poort. Deze zijn in 2022 grotendeels overgegaan naar MEE-Vivenz.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten</u>			
Externe inhuur	337.012	134.699	696.729
Vrijwilligers	1.858	7.450	1.908
Communicatie, PR ed	2.660	2.100	1.201
Activiteiten	13.781	28.907	67.295
Algemene uitgaven	167.107	31.600	70.710
Intercompany activiteitenkosten	<u>486.796</u>	<u>-</u>	<u>978.979</u>
Totaal cliëntgebonden kosten	<u><u>1.009.214</u></u>	<u><u>204.756</u></u>	<u><u>1.816.822</u></u>

Externe inhuur is verlaagd, doordat de samenstelling van een opdracht is gewijzigd, waardoor de samenwerkende partner, in plaats van onderaannemer hoofdaannemer is geworden.
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 2022 is hier geen rekening mee gehouden.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Overige kosten</u>			
Contributies en lidmaatschappen	106.917	69.995	169.998
Kantoorkosten	6.281	42.650	45.766
Advieskosten	12.409	4.500	5.920
Administratiekosten	1.790	-	17.361
Accountantskosten	2.720	-	51.730
Kosten Ondernemingsraad	-	-	2.909
Kosten Cliëntenraad	-	-	2.385
Representatiekosten	132	500	199
Verzekeringen	16.767	-	16.711
Kosten i.v.m. corona	904	2.300	911
Overige kosten	64.371	139.784	139.421
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	72.272	-	3.972
Doorbelaste intercompany kosten	<u>2.509.843</u>	<u>2.591.900</u>	<u>1.479.232</u>
Totaal algemene kosten	<u>2.794.406</u>	<u>2.851.629</u>	<u>1.936.515</u>

Door de fusie met MEE Gelderse Poort is het aandeel in de overhead kosten gestegen, waardoor de doorbelasting is gestegen.

22. Financiële baten en lasten	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Rentelasten	<u>30.798</u>	<u>12.500</u>	<u>21.774</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u>-30.798</u>	<u>-12.500</u>	<u>-21.774</u>

23. Aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Aandeel resultaat MEEK2 BV	15.601	-	43.931
Totaal aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>15.601</u>	<u>-</u>	<u>43.931</u>

Honoraria extern accountant

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2022 van Stichting MEE Vivenz.

Verantwoording WNT 2022

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2022 van Stichting MEE Vivenz.

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 maart 2023.

De raad van toezicht van de Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 maart 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de paragraaf resultaatrekening over het boekjaar 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:



G.B. van der Vlies



A. Bosma

Dordrecht, 22 maart 2023

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 - 2022	534.789	508.814	240.046	835.989	2.119.638
cumulatieve afschrijvingen	226.738	388.970	224.744	727.778	1.568.230
Boekwaarde per 1-1-2022	308.051	119.844	15.302	108.211	551.408
Aanschaffingswaarde per 1-1-2022	534.789	508.814	240.046	835.989	2.119.638
Investerings	-	-	7.239	-	7.239
Terugname geheel afgeschreven activa	-	(11.162)	(87.557)	(659.805)	(758.524)
Desinvesteringen	-	-	-	80.821-	80.821-
Aanschaffingswaarde per 31-12-2022	534.789	497.652	159.728	95.363	1.287.532
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2022	226.738	388.970	224.744	727.778	1.568.230
Afschrijvingen	12.322	56.418	11.822	20.309	100.871
Waardeverminderingen	123.286	-	-	-	123.286
Terugname geheel afgeschreven activa	-	(11.162)	(87.557)	(659.805)	(758.524)
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	7.081	7.081
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2022	362.346	434.226	149.009	95.363	1.040.944
Boekwaarde per 31-12-2022	172.443	63.426	10.719	-	246.588

3.8 OVERZICHT GEMEENTEN 2022

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 17 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
				€	€	€	€
Altena	CT112877 *	2021-023635	CO	252.252	253.761	1.509	253.761
Arnhem	CT112997	S2022/00031	CO	140.043	149.056	9.013	149.056
	CT113003	S2022/00101 608073	CO	72.528	75.649	3.121	75.649
	Oude jaren		CO				-4.444
Berg en Dal	CT113004	-	CO	71.189	37.685	-33.504	37.685
Beuningen	CT113006	UI22.03350	CO	177.003	177.003	0	177.003
	CT113097	UI22.03350	CO	81.473	71.144	-10.329	71.144
	Oude jaren		CO				2.225
Bodegraven-Reeuwijk	CT112854	Z/21/107750 / DOC-22220164	CO	70.000	106.679	36.679	70.000
Brielle	CT112859	14320-2021	CO	95.387	95.387	0	95.387
	CT112902 *	19119-2021	M&V	2.815	1.470	-1.345	1.470
	CT113332	14320-2021	M&V	50.249	50.153	-96	50.153
	Oude jaren		CO				13.215
Buren	CT113009	Z.035121/D.106148	CO	17.589	22.639	0	22.639
						0	
Culemborg	CT113011	GZDGC8261518	CO	44.543	39.191	-5.352	39.191
	CT113012	GZDGC8261518	SWT	262.840	239.598	-23.242	239.598
	Oude jaren		CO				20.203
Dordrecht	CT112917	2021-0136866	CO	537.268	537.268	0	537.268
	CT113128 *	2021-0180176	CO	56.878	56.878	0	56.877
	CT112915	2021-0136875	MU	279.122	274.631	-4.491	274.631
	CT113145	2021-0181219	MU	26.332	26.332	0	26.332
Druten	CT113013	Z/21/069452	CO	51.677	54.642	2.965	51.677
	Oude jaren		CO				923
Geertruidenberg	CT112888	LIB//202201078737 1	CO	97.135	97.135	0	96.153
Geldermalsen	Oude jaren		CO				7.134
Gilze en Rijen	CT112887	394519	CO	2.828	2.828	0	2.828
Goeree-Overflakkee	CT112856	Z -21-133978/160533	CO	494.447	494.447	0	494.447
Gorinchem	Oude jaren		IP			0	1.773
Gouda	CT112850	1315216	CO	51.888	51.843	-45	51.843
	Oude jaren		IP				44.415
Hardinxveld-Giessendam	CT113144	-	MU	11.586	11.586	0	11.586
Hellevoetsluis	CT112861	2021/04607	CO	389.500	381.562	-7.938	381.562
	Oude jaren		M&V			0	-297
Heumen	CT113017	74210 / besluit 101285	CO	17.532	18.518	986	18.518
Hoeksche Waard	CT112863	Z/21/100190	CO	908.217	886.768	-21.449	886.768
Krimpenerwaard	CT112855	193199204	CO	309.567	309.567	0	309.567
Lingewaard	CT113018	373099	CO	232.500	266.513	34.013	232.540
	CT113099	373099	CO	18.700	18.700	0	18.700
	CT113384	doorgeschoven uren 2021	CO	0	0	0	19.042
	CT113285	11-4-2022	OV	17.000	11.129	-5.871	11.129

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 17 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
Maasdriel	CT113021	229709	CO	35.000	29.207	-5.793	29.207
Molenlanden	CT113053	-	CO	31.525	26.840	-4.685	26.840
	Oude jaren		CO				2.534
Mook en Middelaar	CT113023	CM21.1536	CO	13.480	8.786	-4.694	8.785
	Oude jaren		CO				3.750
Neder-Betuwe	CT113024	18-2-2020	CO	337.500	344.850	7.350	337.500
	CT113098	Z/22/080769/166799	CO	25.925	25.925	0	26.741
	CT113556	Z/22/080769/189529	OV	8.585	9.180	595	8.585
Realisatie CT113098 is in de jaarrekening opgenomen inclusief de doorgeschoven uren uit 2021.							
Nijmegen	CT113028	GELK01 MO30/LT 2021.0207	CO	296.079	293.512	-2.567	293.512
	CT113027	2022.1694	IP	69.792	69.792	0	69.792
	CT113103	GELK01 MO50/MO 2022.0393	IP	69.506	66.278	-3.228	66.278
	CT113106	GELK01 MO50/MO 2022.0127	IP	92.946	74.605	-18.341	74.605
	CT113031 *	2022.0146	OV	23.857	23.857	0	23.857
	Oude jaren		CO				-14
Nissewaard	CT112865	SUB2100365	CO	718.325	715.843	-2.482	715.843
	CT112867	SUB2100417	CO	296.853	251.478	-45.375	251.478
	CT112981	SUB2100495	CO	110.442	100.502	-9.940	103.158
	CT112982	SUB2200290	CO	30.000	30.000	0	30.000
	CT113169	SUB2300014	CO	232.945	225.237	-7.708	225.237
	Oude jaren		M&V				3.728
	Oude jaren		IP				42.508
Overbetuwe	CT113030 *	21uit10874	CO	80.307	109.304	28.997	109.304
	CT113111	21uit10876	CO	349.000	328.614	-20.386	328.614
	CT113112 *	21uit10876	CO	22.200	22.219	19	22.219
	CT113498 *	2022-029907	CO	25.000	28.649	3.649	28.649
	CT113552 *	2022-056764	CO	15.000	4.008	-10.992	4.008
Papendrecht	CT113146	2021-0181521	MU	31.599	31.599	0	31.599
Renkum	CT113032	147616	CO	75.000	73.077	-1.923	73.077
Rheden	CT113033	819299	CO	75.000	78.050	3.050	75.000
	CT113186	802476	IP	7.650	7.671	21	7.671
	CT113184 *	802476	OV	18.620	20.384	1.764	20.384
	CT113185	802476	OV	9.350	7.225	-2.125	7.225
	CT113187	802476	OV	1.488	1.636	148	1.487
	Oude jaren		CO				-21.728
Rozendaal	CT113034	802476	CO	3.488	595	-2.893	595
	CT113577 *	819299	CO	3.487	255	-3.232	255
Sliedrecht	CT112986	2021-0170023	MU	24.226	24.306	80	24.226
Tiel	CT113035	2022/00024	CO	233.925	233.925	0	233.925
	CT113100	2022/00024	CO	92.735	102.085	9.350	96.985
	Oude jaren		CO				1.434
Waddinxveen	CT112935	2/21/083397-204755	CO	354.121	354.121	0	354.121
	Oude jaren		CO				4.111
West-Betuwe	CT113039	FLC6620100/ECL43610/3339	CO	74.320	76.084	1.764	74.320
						0	
West Maas en Waal	CT113040	-	CO	26.730	22.897	-3.833	22.897
	CT113549	-	IP	2.500	2.332	-168	2.332
Westervoort	CT113041	Z/21/081552/201515081	CO	32.692	34.744	2.052	32.692

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 17 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
Westvoorne	CT112857	37559-2021	CO	124.606	124.346	-260	124.346
	Oude jaren		CO				1.346
	Oude jaren		M&V				1.328
Wijchen	CT113042	Z/21/062674	CO	15.130	11.140	-3.990	11.140
Zaltbommel	CT113044	238440	CO	31.200	25.225	-5.975	25.226
Zederik	Oude jaren		M&V				630
Zuidplas	CT112851	U22.003899	CO	72.746	84.780	12.034	72.746
Zwijndrecht	CT112959	2021-0122039	CO	16.356	17.176	820	16.356
	Oude jaren		OV				3.500
Overige organisaties			OV			0	70.081
				9.051.324	8.942.101	-109.223	9.055.376

Totalen	Activiteit	Af- korting	Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	Staat van
						baten & lasten
	Clientondersteuning	CO	8.041.261	7.988.337	-52.924	7.934.770
	Sociale wijkteams	SWT	262.840	239.598	-23.242	239.598
	Matchingsunit	MU	372.865	368.454	-4.411	368.374
	Mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	M&V	53.064	51.623	-1.441	57.012
	Inclusie projecten	IP	242.394	220.678	-21.716	309.374
	Overige subsidie baten en Activiteit overig	OV	78.900	73.411	-5.489	146.248
	TOTAAL		9.051.324	8.942.101	-109.223	9.055.376

* Beschikkingen met een begin- en einddatum in verschillende jaren. In de kolom Beschikking is het bedrag opgenomen dat betrekking heeft op boekjaar 2021.