

Stichting MEE Plus

Jaarrekening 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

| | |
|---|----|
| 1 Balans per 31 december 2024 | 2 |
| 2 Resultatenrekening over het boekjaar 2024 | 3 |
| 3 Kasstroomoverzicht | 4 |
| 4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving | 5 |
| 5 Toelichting op de balans per 31 december 2024 | 13 |
| 6 Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2024 | 18 |
| 7 Honoraria extern accountant | 23 |
| 8 WNT Verantwoording 2024 | 24 |
| 9 Vaststelling en goedkeuring | 25 |
| 10 Ondertekening van de jaarrekening | 26 |

Overige gegevens

| | |
|------------------------|----|
| 11 Controle verklaring | 28 |
|------------------------|----|

Bijlage

| | |
|-------------------------------------|----|
| 12 Overzicht materiële vaste activa | 33 |
| 13 Overzicht gemeenten 2024 | 34 |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Na resultaatsbestemming

| ACTIVA | Ref. | 31 december 2024 | | 31 december 2023 | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 79.273 | | 34.605 | |
| Financiële vaste activa | 2 | - | | 41.412 | |
| Totaal vaste activa | | | 79.273 | | 76.017 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Debiteuren | 3 | 537.359 | | 256.014 | |
| Rekening courant verbonden partijen | 4 | 73.706 | | 810.453 | |
| Overige vorderingen | 5 | 1.235.861 | | 1.438.472 | |
| Liquide middelen | 6 | 4.109.427 | | 2.742.185 | |
| Totaal vlottende activa | | | 5.956.353 | | 5.247.124 |
| Totaal activa | | | <u>6.035.626</u> | | <u>5.323.141</u> |
| PASSIVA | | | | | |
| | | | | | |
| Eigen vermogen | 7 | | | | |
| Kapitaal | | 182.399 | | 182.399 | |
| Overige reserves | | 2.141.719 | | 855.831 | |
| Bestemmingsreserves | | 521.556 | | 671.580 | |
| Totaal eigen vermogen | | | 2.845.674 | | 1.709.810 |
| Voorzieningen | 8 | | 386.428 | | 376.624 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Crediteuren | 9 | 254.296 | | 193.530 | |
| Belastingen en sociale lasten | 10 | 859.470 | | 880.571 | |
| Rekening courant verbonden partijen | 11 | 40.593 | | - | |
| Overige schulden | 12 | 1.061.028 | | 1.061.432 | |
| Nog te betalen subsidiegelden, en contracten | 13 | 588.137 | | 1.101.174 | |
| Totaal kortlopende schulden | | | 2.803.524 | | 3.236.707 |
| Totaal passiva | | | <u>6.035.626</u> | | <u>5.323.141</u> |

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2024

| | Ref. | Realisatie 2024 € | Begroting 2024 € | Realisatie 2023 € |
|--|------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| BATEN | | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning | 15 | 1.174.001 | 1.115.376 | 1.223.845 |
| Subsidies | 16 | 9.853.642 | 9.361.591 | 9.375.553 |
| Overige baten | 17 | 3.707.309 | 3.522.181 | 4.392.988 |
| Totaal Baten | | 14.734.952 | 13.999.148 | 14.992.386 |
| LASTEN | | | | |
| Personeelskosten | | | | |
| Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst | 18 | 9.363.208 | 8.554.975 | 9.465.550 |
| Overige personeelskosten | | 451.798 | 207.740 | 474.129 |
| Totaal personeelskosten | | 9.815.006 | 8.762.715 | 9.939.679 |
| Afschrijvingen vaste activa | 19 | 14.010 | 10.587 | 49.808 |
| Overige bedrijfskosten | 20 | | | |
| Huisvestingskosten | | 369.624 | 256.450 | 501.498 |
| ICT en communicatie | | 8.287 | 28.345 | 17.566 |
| Activiteitenkosten | | 737.473 | 1.748.938 | 1.096.190 |
| Overige kosten | | 2.613.611 | 2.633.174 | 3.032.283 |
| Totaal overige bedrijfskosten | | 3.728.995 | 4.666.907 | 4.647.537 |
| Totaal lasten | | 13.558.011 | 13.440.209 | 14.637.024 |
| Saldo Baten en Lasten | | 1.176.941 | 558.939 | 355.362 |
| Financiële baten en lasten | 21 | 47.481 | 15.000 | 14.676 |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | | 1.224.422 | 573.939 | 370.038 |
| Aandeel in het resultaat deelneming | 22 | -88.558 | - | 28.840 |
| RESULTAAT | | 1.135.864 | 573.939 | 398.878 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | | |
| | | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Realisatie 2023 |
| Bestemmingsfondsen | | - | 521.556 | 150.024 |
| Bestemmingsreserves | | - | - | - |
| Algemene en Overige reserve | | 1.135.864 | 52.383 | 248.854 |
| | | 1.135.864 | 573.939 | 398.878 |

Voor een volledig overzicht van de mutaties in het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder punt 7. Eigen vermogen.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2024

| | 2024 | | 2023 | |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 1.176.941 | | 355.362 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| afschrijvingen | 14.010 | | 49.808 | |
| mutaties voorzieningen | <u>-37.342</u> | | <u>112.673</u> | |
| | | -23.332 | | 162.481 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| vorderingen | -78.734 | | 368.658 | |
| vorderingen/schulden verbonden partijen | 777.340 | | -422.503 | |
| vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot | -513.037 | | 83.354 | |
| kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) | <u>39.263</u> | | <u>-72.314</u> | |
| | | 224.832 | | -42.805 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | <u>1.378.441</u> | | <u>475.038</u> |
| Betaalde interest | <u>-</u> | | <u>-202</u> | |
| | | 47.481 | | 14.676 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 1.425.922 | | 489.714 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | -58.680 | | - | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | <u>-</u> | | <u>162.175</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -58.680 | | 162.175 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>1.367.242</u> | | <u>651.889</u> |
| Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. | | | | |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | 2.742.185 | | 2.090.296 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | <u>4.109.427</u> | | <u>2.742.185</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>1.367.242</u> | | <u>651.889</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 2024 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.

In 2024 is een verdere professionalisering van de bedrijfsvoering gerealiseerd. Voor de komende jaren wordt voortzetting van de dienstverlening verwacht. 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 tijdsgeëffectueerd worden.

Door de fusie met stichting Jeugdteams Zuid-Holland-Zuid worden, naast het verstevigen van het volume, er synergie voordelen verwacht in de bedrijfsvoering op basis waarvan de impact van het zogenaamde ravijnjaar deels wordt ondervangen en niet volledig ten laste wordt gebracht van het primair proces oftewel de ondersteuning aan de inwoners.

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 2024 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 2024 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 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 2024 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 2024 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 2024 | 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 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.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

| | Percentage |
|--|--------------|
| Verbouwingen | 10,00% |
| Inventaris | 10,00% |
| Automatiseringsapparatuur en –programmatuur geïnvesteerd | 10,00-20,00% |
| | 20,00% |

2.4.2.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden in beginsel gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

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

Vorderingen worden bij eerste waardering opgenomen tegen reële waarde en bij vervolgwaardering tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

2.4.2.8 Kortlopende schulden

Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Voor zover niet anders is vermeld komt dit overeen met de nominale waarde.

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 rekening-courant verhoudingen binnen het MEE-Vivenz concern opgenomen.

VpB-plicht

De Stichtingen De Sociale Basis en MEE Plus zijn belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting gesteld. Stichting Vivenz en Stichting MEEVivenz zijn vrijgesteld.

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 voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

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 2024 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,5%. De beleidsdekkingsgraad is per december 2024 108,9%. MEE Plus heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies en heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.3.5 Doorbelastingen binnen gelieerde stichtingen

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

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

2.4.3.6 Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en gelieerde partijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en gelieerde partijen betaalde (te betalen) interest.

2.4.3.7 Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.4.3.8 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

De beheerstichting MEEVivenz is niet WNT plichtig. Hoewel het wel een publiekrechtelijke ingestelde rechtspersoon is heeft de beheerstichting niet meer dan € 500.000,- omzet middels subsidies. In dit kader is voor beheerstichting MEEVivenz een externe controle en oordeelsvorming vanuit de accountant niet noodzakelijk vanuit de Wet normering topinkomens. De beheerstichting MEEVivenz en haar gelieerde entiteiten streeft echter transparantie in de beschikbaar gestelde maatschappelijke gelden na. In dit kader kiest de beheersstichting MEEVivenz er nadrukkelijk vrijwillig voor om wel de WNT wet- en regelgeving toe te passen. De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht en van de bestuurder wordt in dit kader (vrijwillig) inzichtelijk gemaakt conform het WNT verantwoordingsmodel en gecontroleerd door de externe accountant op de naleving van de WNT.

De entiteiten De Sociale Basis, MEEPlus en Vivenz zijn wel WNT-plichtig aangezien deze entiteiten publiekrechtelijk ingestelde rechtspersonen zijn en meer dan € 500.000,- omzet genereert vanuit subsidies. Vanuit deze entiteiten wordt er geen directe inzet gepleegd vanuit de topfunctionarissen (al dan niet in loondienst). Evenmin wordt er vanuit de beheerstichting MEEVivenz een (deel van de) bezoldiging doorbelast. Derhalve is de WNT bezoldiging topfunctionarissen "0". Vanuit de transparantie wordt in de jaarrekeningen verwezen naar het vrijwillig opgestelde WNT verantwoordingsmodel in de jaarrekening van de beheerstichting MEEVivenz en de daarbij afgegeven controleverklaring.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
ACTIVA

Vaste Activa

1. Materiële vaste activa

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|----------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Gebouwen | - | - |
| Verbouwingen | 43.087 | 27.052 |
| Installaties | - | - |
| Inventarissen | 36.186 | 7.553 |
| Automatisering | - | - |
| | <u>79.273</u> | <u>34.605</u> |

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

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 34.603 | 246.588 |
| Investerings | 58.680 | - |
| Terugname geheel afgeschreven activa | - | 555.934 |
| Aanschafwaarde desinvesteringen | - | 534.789 |
| Cumulatieve afschrijvingen teruggenomen geheel afgeschreven activa | - | 555.934 |
| Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen | - | (372.614) |
| Afschrijvingen | 14.010 | 49.808 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>79.273</u> | <u>34.605</u> |

2. Financiële vaste activa

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------|------------|---------------|
| | € | € |
| Deelneming | - | 41.412 |
| | <u>-</u> | <u>41.412</u> |

Deelneming

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------------|------------|---------------|
| | € | € |
| MEEK2 B.V. | - | 41.412 |
| | <u>-</u> | <u>41.412</u> |

De specificatie is als volgt:

MEEK2 B.V.

| | | |
|--------------------------|-----------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 41.412 | 12.572 |
| Aandeel in het resultaat | (88.558) | 28.840 |
| | <u>(47.146)</u> | <u>41.412</u> |
| Voorziening | 47.146 | - |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>41.412</u> |

3. Debiteuren

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Debiteuren * | 338.859 | 319.063 |
| Debiteuren verbonden partijen | 252.127 | - |
| Af: Voorziening dubieuze debiteuren | (53.627) | (63.049) |
| | <u>537.359</u> | <u>256.014</u> |

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

4. Rekening courant verbonden partijen

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| | € | € |
| Rekening courant MEE Vivenz | 73.706 | 766.298 |
| Rekening courant De Sociale Basis | - | 44.155 |
| | <u>73.706</u> | <u>810.453</u> |

5. Overige vorderingen

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Waarborgsommen | 4.331 | 4.331 |
| Vooruitbetaalde kosten | - | - |
| Vooruitbetaalde huisvestingskosten | 10.423 | 8.664 |
| Vooruitbetaalde automatiseringskosten | 1.320 | - |
| Vooruitbetaalde verzekeringskosten | 3.033 | - |
| Vooruitbetaalde personeelskosten | 284 | 24.246 |
| Vooruitbetaalde overige kosten | 9.936 | 400 |
| Nog te ontvangen bedragen | 463.543 | 283.247 |
| Nog te ontvangen subsidies | 16.931 | 267.946 |
| Nog te factureren omzet | 698.411 | 819.662 |
| Pensioenfondsen PFZW, PAWW en IZZ | 27.649 | 29.976 |
| | <u>1.235.861</u> | <u>1.438.472</u> |

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

Nog te ontvangen bedragen is toegenomen, door een verlaging van de bevoorschotting van 100% van 80% bij één van de beschikkingen en door een subsidie die pas na realisatie uitgekeerd wordt.

6. Geldmiddelen

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Banken | 4.108.513 | 2.741.367 |
| Kassen | 914 | 818 |
| | <u>4.109.427</u> | <u>2.742.185</u> |

Er zijn bankgaranties afgesloten ten behoeve van de huurcontracten voor een totaal bedrag van € 145.252

PASSIVA

7. Eigen vermogen

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

| | Saldo per 1-1-2024 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2024 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 182.399 | - | - | 182.399 |
| Algemene en Overige reserves | 855.831 | 1.135.864 | 150.024 | 2.141.719 |
| Bestemmingsfondsen | 671.580 | - | (150.024) | 521.556 |
| | <u>1.709.810</u> | <u>1.135.864</u> | <u>-</u> | <u>2.845.674</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.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de instellingsubsidie uit WMO gefinancierde activiteiten. Het beleid van gemeenten omtrent de maximale bestemmingsreserve verschilt.

Slechts enkele gemeenten vermelden een maximale omvang van de bestemmingsreserve in de beschikking (ASV).

Algemene reserves

| | Saldo per 1-1-2024 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2024 |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| Reserve reorganisatie | 9.698 | - | - | 9.698 |
| Algemene reserve | 846.133 | 1.135.864 | 150.024 | 2.132.021 |
| | <u>855.831</u> | <u>1.135.864</u> | <u>150.024</u> | <u>2.141.719</u> |

Bestemmingsfondsen

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

| | Saldo per 1-1-2024 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2024 |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| De bestemmingsfondsen betreffen: | | | | |
| Revolving fonds | 150.024 | - | (150.024) | - |
| Bestemmingsfonds WMO | 365.220 | - | - | 365.220 |
| Bestemmingsfonds WLZ | 156.336 | - | - | 156.336 |
| Overig | - | - | - | - |
| | <u>671.580</u> | <u>-</u> | <u>(150.024)</u> | <u>521.556</u> |

Het in 2023 gevormde Revolving fonds is in de loop van 2024 komen te vervallen. Het bestuur heeft er voor gekozen om de ontwikkelingen in de samenwerking met het programma 'gelijk gezond' af te wachten.

Het fonds is toegevoegd aan de Algemene reserve.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2024 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-12-2024 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening deelneming | - | 47.146 | - | - | 47.146 |
| Loopbaanbegeleiding | 153.564 | 82.413 | (45.860) | (15.695) | 174.422 |
| Voorziening langdurig zieken | 142.779 | 298.569 | (201.241) | (174.828) | 65.279 |
| Voorziening generatieregeling | 69.385 | 23.967 | (4.667) | - | 88.685 |
| Jubileumvoorziening | 10.896 | - | - | - | 10.896 |
| | <u>376.624</u> | <u>452.095</u> | <u>(251.768)</u> | <u>(190.523)</u> | <u>386.428</u> |

Voorziening

| | < 1 jaar | > 1 en < 5 jaar | > 5 jaar | Totaal |
|-------------------------------|----------------|-----------------|----------|----------------|
| Voorziening deelneming | 47.146 | - | - | 47.146 |
| Loopbaanbegeleiding | 34.884 | 139.538 | - | 174.422 |
| Langdurig zieken | 65.279 | - | - | 65.279 |
| Voorziening generatieregeling | 20.823 | 67.862 | - | 88.685 |
| Jubileumvoorziening | 5.604 | 5.292 | - | 10.896 |
| | <u>173.736</u> | <u>212.692</u> | <u>-</u> | <u>386.428</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.

In het model is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,1%.

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 generatieregeling voorziet erin dat een medewerker van 65 jaar en ouder de draaglast en hun draagkracht beter op elkaar af kunnen stemmen, zodat hij / zij gezond tot aan de pensioenleeftijd kan blijven werken. De regeling betreft 80% werken, 90% salaris ontvangen en 100% pensioenopbouw handhaven.

4. 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 2024 de waarde van de verplichting € 10.986.

9. Crediteuren

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Handelscrediteuren | 35.109 | 170.185 |
| Handelscrediteuren verbonden partijen | 219.187 | 23.345 |
| | <u>254.296</u> | <u>193.530</u> |

10. Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Omzetbelasting | 43.068 | 27.045 |
| Loonheffing | 583.272 | 629.692 |
| Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ | 233.130 | 223.834 |
| | <u>859.470</u> | <u>880.571</u> |

11. Rekening courant verbonden partijen

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| | € | € |
| Rekening courant De Sociale Basis | 40.593 | - |
| | <u>40.593</u> | <u>-</u> |

12. Overige schulden

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Individueel keuze budget en vakantietoeslag | 38.615 | 41.128 |
| Netto salarissen | 35.071 | 40.718 |
| Vakantiedagen | 468.662 | 415.427 |
| Persoonlijk budget levensloop (PBL) | 338.261 | 472.528 |
| Nog te betalen huisvestingskosten | 762 | - |
| Nog te betalen personeelskosten (inclusief niet in loondienst) | 87.300 | 30.027 |
| Nog te betalen project kosten | 48.680 | 44.196 |
| Nog te betalen overige kosten | - | 448 |
| Overige schulden | 43.677 | 16.960 |
| | <u>1.061.028</u> | <u>1.061.432</u> |

* Persoonlijk budget levensloop (PBL)

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

13. Nog te betalen subsidiegelden en contracten

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|----------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 504.884 | 814.729 |
| Vooruitontvangen gelden | - | 43.030 |
| Overlopend saldo subsidies en contracten | 83.253 | 243.415 |
| Totaal schulden uit hoofde van bekostiging | <u>588.137</u> | <u>1.101.174</u> |

In de afname van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot zit een vrijval van oude contract van de regio Brabant Noord. Het aantal subsidies en contracten met een duur die over het jaar heengaan is afgenomen, waardoor het Overlopend saldo ook is afgenomen.

Overlopend saldo uit hoofde van bekostiging is inclusief € 1.330 egalisereserve bij de gemeente Spijkenisse.

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

| | 2021 en eerder | 2022 | 2023 | 2024 | Cumulatief |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Financieringsverschil boekjaar vrijval | 298.246 | 90.731 | 32.467 | 83.440 | 504.884 |
| | | | | | - |
| | <u>298.246</u> | <u>90.731</u> | <u>32.467</u> | <u>83.440</u> | <u>504.884</u> |

Overlopend saldo subsidies en contracten is inclusief de 'egalisereserves' van de gemeente Nissewaard, groot € 31.530 en € 1.330.

14. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

De met derden aangegane meerjarige huurverplichten van onroerende zaken betreffen:

| Onroerende zaak | huursom | Omvang | Omvang | Omvang | einddatum |
|--|----------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | per jaar | verplichting | verplichting | verplichting | |
| | € | € | € | € | uurcontract |
| Tielweg, Gouda | 84.763 | 84.763 | 56.509 | - | 31-08-2026 |
| Hoogwerfingel, Spijkenisse | 77.632 | 19.408 | - | - | 31-03-2025 |
| Werkgebouw B, stadhuis Spijkenisse | 96.978 | 96.978 | 387.913 | - | niet bekend |
| Mr. D.U. Stikkerstraat 10, Arnhem | 80.842 | 80.842 | 154.595 | - | 30-11-2027 |
| Juliana van Stolberglaan, Middelharnis | 19.318 | 19.318 | - | - | 31-12-2025 |

* Voor Werkgebouw B is een intentieverklaring getekend, maar nog geen overeenkomst.

Bankgaranties

Er zijn vier bankgaranties afgesloten voor de huurverplichtingen inzake Tielweg in Gouda, Hoogwerfingel in Spijkenisse, Johan de Wittstraat en Binnen Kalkhaven beide in Dordrecht.

Kredietfaciliteit

Bij de ABN Amro is een kredietfaciliteit afgesloten voor maximaal € 2.964.000. Hier wordt geen gebruik van gemaakt.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2024

BATEN

Met ingang van 2024 is de regio Brabant Noord overgedragen aan De Meent Groep en MEE West-Brabant. De baten voor deze regio bedroegen in 2023 € 2.224.691, verspreid over Baten zorgprestaties en ondersteuning, Subsidies en Overige baten.

| 15. Baten zorgprestaties en ondersteuning | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| WMO gelden thuisbegeleiding | - | - | - |
| WMO gelden maatschappelijke dienstverlening | - | - | - |
| WLZ baten cliëntondersteuning | 1.174.001 | 1.115.376 | 1.223.845 |
| PGB baten | - | - | - |
| Totaal Baten zorgprestaties | <u>1.174.001</u> | <u>1.115.376</u> | <u>1.223.845</u> |

Met ingang van 2024 is de regio Brabant Noord overgedragen aan De Meent Groep en MEE West-Brabant. Hierdoor zijn de subsidiebaten met € 293.187 afgenomen. De vraag naar WLZ is in de overige regio's in 2024 toegenomen.

| 16. Subsidies | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| Subsidie baten van gemeenten | 9.725.721 | 9.240.058 | 9.166.034 |
| Overige subsidie baten | 127.921 | 121.533 | 209.519 |
| Totaal Subsidies | <u>9.853.642</u> | <u>9.361.591</u> | <u>9.375.553</u> |

Subsidie baten van gemeenten

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Activiteit clientondersteuning | 6.503.856 | - | 6.254.010 |
| Activiteit sociale wijkteams | 1.712.711 | - | 1.689.827 |
| Activiteit matchingsunit | 336.910 | - | 315.145 |
| Activiteit mantelzorg en vrijwilligersondersteuning | 13.145 | - | 56.891 |
| Activiteit inclusie projecten | 1.159.099 | - | 848.061 |
| Activiteit overige | - | - | 2.100 |
| Totaal subsidiebaten van gemeenten | <u>9.725.721</u> | <u>9.240.058</u> | <u>9.166.034</u> |

Met ingang van 2024 is de regio Brabant Noord overgedragen aan De Meent Groep en MEE West-Brabant. Hierdoor zijn de subsidiebaten met € 373.360 gedaald, waarvan € 366.390 betrekking hadden op de activiteit Clientondersteuning. De activiteit Clientondersteuning is, ondanks dat de inzet voor de gemeente Krimpenerwaard gewijzigd naar Participatie samenwerkingsverbanden, gestegen door extra beschikkingen van de gemeente Nissewaard. De stijging van de andere activiteiten is behaald door indexatie van de beschikkingen en het verkrijgen van nieuwe opdrachten.

17. Overige baten

| | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| Participatie samenwerkingsverbanden | 998.639 | | 1.324.152 |
| Cliëntondersteuning | 936.357 | | 1.797.595 |
| Sociale wijkteams | 301.280 | | - |
| Inclusie Projecten | 678.707 | | 463.169 |
| Matchingsunit | - | | - |
| Verhuur en service kosten | 22.479 | | 223.182 |
| Overige opbrengsten | 347.825 | | 219.028 |
| Boekresultaat desinvestering | - | | 15.826 |
| Intercompany opbrengsten | 422.022 | | 350.036 |
| Totaal overige baten | <u>3.707.309</u> | <u>3.522.181</u> | <u>4.392.988</u> |

Met ingang van 2024 is de regio Brabant Noord overgedragen aan De Meent Groep en MEE West-Brabant. Hierdoor zijn de overige met € 1.507.760 gedaald, waarvan € 496.297 m.b.t. Participatie samenwerkingsverbanden en € 1.057.803 m.b.t. Cliëntondersteuning.

Tegenover de daling door het wegvallen van regio Brabant Noord staat bij Participatie samenwerkingsverbanden een stijging van € 360.648 tegenover in verband met een nieuwe samenwerking ten behoeve van de gemeente Krimpenerwaard.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

LASTEN

| 18. Personeelskosten | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| <u>Lonen en salarissen</u> | | | |
| Salarissen | 6.268.442 | 5.912.596 | 6.779.637 |
| Sociale lasten | 1.303.019 | 1.283.245 | 1.473.019 |
| Pensioenpremies | 699.051 | 763.967 | 738.733 |
| IKB* (incl. vakantie en eindejaarstoeslag) | 1.086.090 | 1.068.290 | 1.266.562 |
| Mutatie jubileumvoorziening | - | - | (7.859) |
| Ontvangen ziekengeld en WAO | (138.249) | (19.795) | (236.325) |
| Ontvangen subsidies loonkosten | (36.670) | - | (1.112) |
| | <u>9.181.683</u> | <u>9.008.303</u> | <u>10.012.655</u> |
| Personeel niet in loondienst | 1.153.755 | 422.146 | 323.799 |
| Doorbelaste personeelskosten intercompany | (972.230) | (875.474) | (870.904) |
| Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst | <u><u>9.363.208</u></u> | <u><u>8.554.975</u></u> | <u><u>9.465.550</u></u> |

* IKB = Individueel keuzebudget

Door het wegvallen van de activiteiten in Brabant Noord zijn de personeelskosten t.o.v. 2023 gedaald. Ten opzichte van de begroting zijn ze juist gestegen, door de toename van de opdrachten. Dit is deels ingevuld met Personeel niet in loondienst. Daarnaast wordt met ingang van 2024 de Externe inhuur van de activiteitenkosten verantwoord bij Personeel niet in loondienst.

| | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| <u>Overige personeelskosten</u> | | | |
| Beëindigingsvergoeding | 82.975 | - | 22.477 |
| Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling | 2.906 | - | 27.755 |
| Loopbaanbudget | 82.294 | 104.832 | 89.170 |
| Reis- en verblijfkosten | 213.618 | 173.050 | 230.987 |
| Thuiswerkvergoeding | 13.367 | 9.520 | (9.908) |
| Wervingskosten | - | - | - |
| Arbo kosten | 1.562 | 22.548 | 15.104 |
| Overige personeelskosten | 55.076 | (102.210) | 98.544 |
| Totaal overige personeelskosten | <u><u>451.798</u></u> | <u><u>207.740</u></u> | <u><u>474.129</u></u> |

In de begroting is ten onrechte rekening gehouden met een vrijval van de voorziening langdurig zieken.

| <u>Formatie gemiddeld</u> | FTE | FTE | FTE |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Primair proces | 105,0 | 121,0 | 132,3 |
| Overhead | 16,6 | 10,4 | 12,6 |
| Totaal | <u><u>121,6</u></u> | <u><u>131,4</u></u> | <u><u>144,9</u></u> |

In verband met het komende ravijnjaar worden medewerkers die ontslag nemen, zo min mogelijk vervangen.

| 19. Afschrijvingen vaste activa | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| Afschrijving gebouwen | - | - | 10.268 |
| Afschrijving verbouwingen | 8.624 | 8.234 | 36.374 |
| Afschrijving installaties | - | - | - |
| Afschrijving inventaris | 5.386 | 2.353 | 3.166 |
| Afschrijving automatisering | - | - | - |
| Boekverlies desinvestering | - | - | - |
| | <u><u>14.010</u></u> | <u><u>10.587</u></u> | <u><u>49.808</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-03-2025

| 20. Overige bedrijfskosten | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| <u>Huisvestingskosten</u> | | | |
| Huren | 294.990 | 201.060 | 408.752 |
| Energie & Water | 8.454 | 14.900 | 22.534 |
| Onderhoud | - | - | - |
| Schoonmaakkosten | 38.420 | 32.190 | 49.471 |
| Belastingen en heffingen | 3.648 | 440 | 6.157 |
| Verzekeringen activa-gebonden | - | - | (1.958) |
| Projectkosten huisvesting | - | - | - |
| Overige huisvestingskosten | 24.112 | 7.860 | 16.542 |
| | <u>369.624</u> | <u>256.450</u> | <u>501.498</u> |
| Af: voorziening huisvestingskosten | - | - | - |
| Totaal huisvestingskosten | <u><u>369.624</u></u> | <u><u>256.450</u></u> | <u><u>501.498</u></u> |

Daling van de huisvestingskosten betreft de locatie in Oosterhout. Deze zijn door de overdracht van de activiteiten van Brabant Noord komen te vervallen. In de begroting is per abuis een fout gemaakt, waardoor de werkelijke kosten hoger zijn.

| | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| <u>ICT en communicatie</u> | | | |
| Telefoonkosten | 26 | 57 | 27 |
| ICT applicaties backoffice | 2.904 | 6.159 | 2.904 |
| Onderzoek programmatuur | - | - | - |
| Communicatie en PR | 940 | 13.467 | 9.969 |
| Overige ICT kosten | 4.417 | 8.662 | 4.666 |
| | <u>8.287</u> | <u>28.345</u> | <u>17.566</u> |
| Totaal kosten ICT en communicatie | <u><u>8.287</u></u> | <u><u>28.345</u></u> | <u><u>17.566</u></u> |

| | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € | € |
| <u>Activiteitenkosten</u> | | | |
| Externe inhuur | 1.603 | - | 394.537 |
| Vrijwilligers | 2.041 | - | 5.228 |
| Communicatie, PR ed | 1.842 | - | 3.473 |
| Activiteiten | 51.319 | 145.300 | 7.467 |
| Algemene uitgaven | 27.102 | 100.380 | 118.055 |
| Wijkteams | - | - | - |
| Clientondersteuning | - | - | - |
| Trainingen | - | - | - |
| Intercompany activiteitenkosten | 653.566 | 1.503.258 | 567.430 |
| | <u>737.473</u> | <u>1.748.938</u> | <u>1.096.190</u> |
| Totaal cliëntgebonden kosten | <u><u>737.473</u></u> | <u><u>1.748.938</u></u> | <u><u>1.096.190</u></u> |

De begrote activiteitenkosten zijn gelijk aan de materiele kosten, die in de beschikkingen zijn aangevraagd. In werkelijkheid is er minder uitgegeven.

| | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Overige kosten</u> | € | € | € |
| Contributies en lidmaatschappen | 119.565 | 112.735 | 105.384 |
| Kantoorkosten | 48.615 | 30.205 | (6.686) |
| Advieskosten | 2.601 | 200 | 4.759 |
| Representatiekosten | - | - | 27 |
| Verzekeringen | - | - | 5.588 |
| Kosten i.v.m. corona | - | - | 275 |
| Overige kosten | 76.539 | 45.996 | 26.226 |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 48.094 | 30.000 | (23.884) |
| Doorbelaste intercompany kosten | 2.318.197 | 2.414.038 | 2.920.594 |
| Totaal algemene kosten | 2.613.611 | 2.633.174 | 3.032.283 |

De Doorbelaste intercompany kosten zijn ten opzichte van 2023 verder gedaald, doordat MEEVivenz de overheadkosten verder heeft weten te beperken.

| 21. Financiële baten en lasten | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| Rentebaten | 47.481 | 15.000 | 14.878 |
| Rentelasten | - | - | 202 |
| Totaal Financiële baten en lasten | 47.481 | 15.000 | 14.676 |

Ten opzichte van 2023 is het rentepercentage gestegen, waardoor de realisatie van 2024 hoger dan 2023 en de begroting.

| 22. Aandeel in het resultaat van deelnemingen | <u>Realisatie 2024</u> | <u>Begroting 2024</u> | <u>Realisatie 2023</u> |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | | |
| Aandeel resultaat MEEK2 BV | (88.558) | - | 28.840 |
| Totaal aandeel in het resultaat van deelnemingen | -88.558 | - | 28.840 |

MEEK2 BV heeft in 2024 geïnvesteerd in een businessplan, wat heeft geleid in een negatief resultaat.

Honoraria extern accountant

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2024 van Stichting MEE Vivenz.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

Verantwoording WNT 2024

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2024 van Stichting MEE Vivenz.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 maart 2025.

De raad van toezicht van de Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 24 maart 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de paragraaf resultaatrekening over het boekjaar 2024.



Stichting MEE Plus

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:

A. Bosma

A. Theunissen

Dordrecht, 24 maart 2025

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

Overige gegevens

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting MEE Plus

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het jaardocument 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting MEE Plus te Hendrik-Ido-Ambacht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MEE Plus op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Verklaring over de in het jaardocument 2024 opgenomen andere informatie

Het jaardocument 2024 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlage: overzicht gemeenten 2024.

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

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



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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten.



Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Uit hoofde van de groepscontrole zijn wij verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van ons oordeel over het geconsolideerde deel van de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

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

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

Marco Walhout
27 maart 2025 23:07 +01:00

drs. J.A. (Marco) Walhout RA

Bijlage

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-03-2025**

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

| | Verbouwingen | Inventaris | Totaal |
|---|----------------|----------------|------------------|
| afschrijvingspercentage | 10,0% | 10,0% | |
| | € | € | € |
| Aanschafwaarde per 1-1-2024 | 82.332 | 114.402 | 196.734 |
| cumulatieve afschrijvingen | 55.282 | 106.849 | 162.131 |
| Boekwaarde per 1-1-2024 | <u>27.050</u> | <u>7.553</u> | <u>34.603</u> |
| Aanschaffingswaarde per 1-1-2024 | 82.332 | 114.402 | 196.734 |
| Investeringen | 24.661 | 34.019 | 58.680 |
| Terugname geheel afgeschreven activa | - | - | - |
| Desinvesteringen | - | - | - |
| Aanschaffingswaarde per 31-12-2024 | <u>106.993</u> | <u>148.421</u> | <u>255.414</u> |
| Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2024 | 55.282 | 106.849 | 162.131 |
| Afschrijvingen | 8.624 | 5.386 | 14.010 |
| Waardeverminderingen | - | - | - |
| Terugname geheel afgeschreven activa | - | - | - |
| Afschrijvingen desinvesteringen | - | - | - |
| Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2024 | <u>63.906</u> | <u>112.235</u> | <u>176.141</u> |
| Boekwaarde per 31-12-2024 | <u>43.087</u> | <u>36.186</u> | <u>79.273,00</u> |

3.8 OVERZICHT GEMEENTEN 2024

| Gemeente | Onze referentie | Uw referentie | Activiteit | Aanvraag subsidie vaststelling | | | Rubriek 17 |
|------------------------|-----------------|----------------------------|------------|--------------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Beschikking | Werkelijk | Over- / onder-productie | Staat van baten & lasten |
| | | | | € | € | € | - |
| Altena | Oude jaren | | CO | | | | -2.146 |
| Arnhem | CT113984 | 2024/00083 | IP | 250.000 | 270.359 | 20.359 | 270.359 |
| | Oude jaren | | IP | | | | 3.968 |
| Berg en Dal | CT113520 | Z-23-104729 | CO | 78.400 | 75.410 | -2.990 | 75.410 |
| | Oude jaren | | CO | | | | 9.158 |
| Beuningen | CT113979 | 419278 | SWT | 215.938 | 222.918 | 6.980 | 222.918 |
| | Oude jaren | | CO | | | | 8.940 |
| Bodegraven-Reeuwijk | CT113908 | Z/23/154782 / DOC-23353678 | CO | 72.730 | 72.730 | - | 72.730 |
| Buren | CT113980 | Z.053574/D.171604 | SWT | 29.685 | 31.890 | 2.205 | 29.685 |
| Culemborg | CT113828 | GZDGB261518/112517 | SWT | 389.040 | 450.315 | 61.275 | 389.040 |
| | Oude jaren | | SWT | | | | 17.668 |
| Dordrecht | CT114056 | 2023/0602 | MU | 259.290 | 259.290 | - | 259.290 |
| | CT114055 | 2023/0599 | CO | 362.999 | 369.550 | 6.551 | 362.999 |
| | CT114190 | 2023/0598 | CO | 238.758 | 239.924 | 1.166 | 238.758 |
| | CT114191 | 2023/0601 | CO | 175.589 | 175.589 | - | 175.589 |
| Druten | CT113884 | Z/23/149274 | SWT | 58.733 | 53.299 | -5.434 | 53.299 |
| | Oude jaren | | SWT | | | | -110 |
| Geertruidenberg | Oude jaren | | CO | | | | 17.293 |
| Goeree-Overflakkee | CT113837 | Z-23-152009/184186 | CO | 558.602 | 558.602 | -0 | 558.602 |
| Gorinchem | CT114233 | Z/22/734337 | CO | 73.157 | 81.764 | 8.607 | 73.156 |
| Gouda | CT113969 | 1356645 | CO | 63.111 | 64.173 | 1.062 | 63.111 |
| | Oude jaren | | CO | | | | 44 |
| Hardinxveld-Giessendam | CT114112 | 2023-0169044 | MU | 21.276 | 21.275 | -1 | 21.275 |
| | CT114137 | - | CO | 45.273 | 45.273 | - | 45.273 |
| | Oude jaren | | MU | | | | -8.023 |
| Heumen | CT113865 | 159143 | IP | 22.500 | 25.893 | 3.393 | 22.500 |
| Hoeksche Waard | CT113913 | Z/23/201071 | CO | 1.069.829 | 1.115.820 | 45.991 | 1.069.829 |
| Krimpenerwaard | CT114331 | 1417016 | CO | 65.080 | 65.080 | - | 65.080 |
| | Oude jaren | | CO | | | | -10.086 |
| Lingewaard | CT113983 | ZS-828182 | CO | 342.274 | 327.549 | -14.725 | 327.549 |
| | Oude jaren | | CO | | | - | 4.589 |
| Maasdriel | CT113866 | - | IP | 35.000 | 24.047 | -10.953 | 24.047 |
| | Oude jaren | | IP | | | | 37 |
| Molenlanden | CT114111 | - | CO | 59.493 | 69.252 | 9.759 | 59.494 |
| Mook en Middelaar | CT113885 | CM23.1520 | IP | 13.295 | 12.061 | -1.234 | 12.061 |
| | Oude jaren | | IP | | | | -152 |
| Neder-Betuwe | CT113985 | Z/23/096217/214043 | CO | 50.151 | 31.777 | -18.374 | 31.777 |
| Nijmegen | CT113922 | 2024.0097 | CO | 354.892 | 366.035 | | |

In de opbrengsten van de jaarrekening zit een telfout. De opbrengsten hadden € 354.892 moeten zijn.

11.143 354.832
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-03-2025

| Gemeente | Onze referentie | Uw referentie | Activiteit | Aanvraag subsidie vaststelling | | Over- / onder-productie | Rubriek 17 |
|---|-----------------|--------------------------|------------|--------------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Beschikking | Werkelijk | | Staat van baten & lasten |
| | | | | | | | - |
| | CT114039 | 2024. 0190 | IP | 122.379 | 126.623 | 4.244 | 122.379 |
| | CT114050 | 2024. 0313 | IP | 83.606 | 83.606 | - | 83.606 |
| | CT114058 | 2023. 0299 | IP | 56.791 | 53.943 | -2.848 | 53.943 |
| | CT114187 | 2024. 0010 | IP | 79.355 | 79.284 | -71 | 79.284 |
| | Oude jaren | | IP | | | | -2.078 |
| Nissewaard | CT113904 | 3823250 / 3939185 | CO | 80.529 | 79.199 | -1.330 | 79.199 |
| Beschikking en werkelijk hebben betrekking op 2023 en 2024. | | | | | | | |
| | CT113916 | 3818953 | CO | 817.192 | 857.662 | 40.470 | 817.192 |
| | CT114072 | 3912037 | CO | 428.306 | 428.306 | - | 428.306 |
| | CT114265 | 4141856 | CO | 171.801 | 167.206 | -4.595 | 191.963 |
| Beschikking en Werkelijk zijn inclusief het extra budget van € 29.648 (deel gemeente Nissewaard). In de jaarrekening zijn ook de bijdragen van de deelnemende partijen opgenomen, deze bedragen in totaal € 20.162. | | | | | | | |
| | CT114508 | 4059881 | M&V | 12.400 | 12.400 | - | 12.400 |
| | Oude jaren | | CO | | | | 1.776 |
| | Oude jaren | | SWT | | | | 7.999 |
| Overbetuwe | CT113886 | 2024-003625 | SWT | 624.296 | 644.659 | 20.363 | 624.296 |
| | CT114204 | 2024-010873 | IP | 7.781 | 7.945 | 164 | 7.781 |
| Papendrecht | CT113987 | 2023-0116518 | MU | 36.584 | 36.584 | -0 | 36.584 |
| Renkum | CT113867 | 176869 | IP | 90.198 | 99.232 | 9.034 | 99.232 |
| Werkelijkheid en opbrengsten in de jaarrekening zijn inclusief het uitfactureerde extra budget van € 9.034. | | | | | | | |
| | Oude jaren | | IP | | | | -1.923 |
| Rheden en Rozendaal | CT113926 | RDH-880807 | IP | 145.104 | 149.077 | 3.973 | 142.195 |
| | Oude jaren | | CO | | | | -2.947 |
| | Oude jaren | | IP | | | | 3.114 |
| Sliedrecht | CT113920 | 2023-0090633 | MU | 27.784 | 27.784 | -0 | 27.784 |
| Tiel | CT113889 | 2024/00027 | SWT | 367.916 | 391.745 | 23.829 | 367.916 |
| Voorne aan Zee | CT113909 | 111295-2023 | CO | 730.750 | 715.235 | -15.515 | 715.235 |
| | Oude jaren | | CO | | | | -2.175 |
| | Oude jaren | | M&V | | | | 745 |
| Waddinxveen | CT113993 | 42007 | CO | 448.733 | 455.106 | 6.373 | 455.106 |
| | Oude jaren | | CO | | | | 6.485 |
| West-Betuwe | CT113887 | GZDGWB6620100/43610/3339 | IP | 105.040 | 111.720 | 6.680 | 111.720 |
| Opbrengsten in de jaarrekening zijn per abuis inclusief overproductie. | | | | | | | |
| | CT114615 * | GZDGWB1678829/1706540 | IP | 13.736 | 5.410 | -8.326 | 5.410 |
| | Oude jaren | | IP | | | | 65.386 |
| Westervoort | CT113888 | Z/23/110678 29062 | IP | 35.371 | 30.695 | -4.676 | 30.695 |
| Wijchen | CT113982 | Z/23/139354 | IP | 17.907 | 25.535 | 7.628 | 25.535 |
| Werkelijkheid en opbrengsten in de jaarrekening zijn inclusief het uitfactureerde extra budget van € 7.628. | | | | | | | |
| Zuidplas | CT113988 | U23.002867 en U23.003471 | CO | 85.964 | 85.964 | - | 85.964 |
| | CT114100 | U23.003076 | CO | 25.000 | 25.000 | - | 25.000 |
| Zwijndrecht | CT113972 | 2023-0116473 | CO | 81.211 | 81.211 | - | 81.211 |
| | CT113973 | 2023-0116480 | CO | 19.560 | 19.560 | - | 19.560 |
| Overige organisaties | | | OV | | | | 70.081 |



| Gemeente | Onze referentie | Uw referentie | Activiteit | Aanvraag subsidie vaststelling | | | Rubriek 17 |
|----------|-----------------|---------------|------------|--------------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Beschikking | Werkelijk | Over- / onder-productie | Staat van baten & lasten |
| | | | | 9.620.389 | 9.830.566 | 210.177 | - |
| | | | | | | | 9.795.802 |

| Totalen | Activiteit | Af-korting | Beschikking | Werkelijk | Over- / onder-productie | Staat van |
|---------|---|------------|-------------|-----------|-------------------------|----------------|
| | | | | | | baten & lasten |
| | Clientondersteuning | CO | 6.499.384 | 6.572.977 | 73.593 | 6.503.856 |
| | Sociale wijkteams | SWT | 1.685.608 | 1.794.826 | 109.218 | 1.712.711 |
| | Matchingsunit | MU | 344.935 | 344.933 | -1 | 336.910 |
| | Mantelzorg en vrijwilligersondersteuning | M&V | 12.400 | 12.400 | - | 13.145 |
| | Inclusie projecten | IP | 1.078.063 | 1.105.430 | 27.367 | 1.159.099 |
| | Overige subsidie baten en Activiteit overig | OV | - | - | - | 70.081 |
| | TOTAAL | | 9.620.389 | 9.830.566 | 210.177 | 9.795.802 |

* Beschikkingen met een begin- en einddatum in verschillende jaren. In de kolom Beschikking is het bedrag opgenomen dat betrekking heeft op boekjaar 2024.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-03-2025