

Stichting De Sociale Basis

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2021	2
2 Resultatenrekening over het boekjaar 2021	3
3 Kasstroomoverzicht	4
4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
6 Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2021	15
7 WNT Verantwoording 2021	18
8 Honoraria extern accountant	19
9 Vaststelling en goedkeuring	20
10 Ondertekening van de jaarrekening	21

Overige gegevens

11 Controle verklaring	23
------------------------	----

Bijlage

12 Overzicht materiële vaste activa	28
-------------------------------------	----

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Na resultaatsbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	188.049		195.297	
Totaal vaste activa			188.049		195.297
Vlottende activa					
Debiteuren	2	90.763		464.676	
Rekening courant verbonden partijen	3	3.611.968		2.158.333	
Overige vorderingen	4	853.431		1.130.545	
Geldmiddelen	5	1.800.292		931.180	
Totaal vlottende activa			6.356.454		4.684.734
Totaal activa			<u>6.544.503</u>		<u>4.880.031</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen	6				
Kapitaal		-		-	
Overige reserves		679.221		183.042	
Bestemmingsreserves		269.447		5.804	
Totaal eigen vermogen			948.668		188.846
Voorzieningen	7		844.104		291.287
Kortlopende schulden					
Crediteuren	8	1.345.017		634.662	
Belastingen en sociale lasten	9	867.581		897.835	
Rekening courant verbonden partijen	10	860.938		1.368.444	
Overige schulden	11	1.147.685		937.225	
Nog te betalen subsidiegelden, en contracten	12	530.510		561.732	
Totaal kortlopende schulden			4.751.731		4.399.898
Totaal passiva			<u>6.544.503</u>		<u>4.880.031</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23/03/2022**

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2021

	Ref.	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BATEN				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	14	2.477.252	2.468.300	1.246.908
Subsidies	15	16.676.375	16.616.113	16.498.333
Overige baten	16	3.366.670	3.354.504	3.405.975
Totaal Baten		<u>22.520.297</u>	<u>22.438.917</u>	<u>21.151.216</u>
LASTEN				
Personeelskosten				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	17	13.699.055	14.671.268	12.564.746
Overige personeelskosten		931.271	403.615	402.869
Totaal personeelskosten		<u>14.630.326</u>	<u>15.074.883</u>	<u>12.967.615</u>
Afschrijvingen vaste activa	18	25.090	32.570	29.748
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	19	232.007	538.725	499.642
ICT en communicatie		188.361	175.731	21.331
Activiteitenkosten		2.946.611	1.484.840	3.396.165
Overige kosten		3.721.890	4.348.977	4.061.843
Totaal overige bedrijfskosten		<u>7.088.869</u>	<u>6.548.273</u>	<u>7.978.981</u>
Totaal lasten		<u>21.744.285</u>	<u>21.655.726</u>	<u>20.976.344</u>
Saldo Baten en Lasten		<u>776.012</u>	<u>783.191</u>	<u>174.872</u>
Financiële baten en lasten	21	(15.716)	-	(2.037)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>760.296</u>	<u>783.191</u>	<u>172.835</u>
Belastingen	22	194.092	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen		<u>566.204</u>	<u>783.191</u>	<u>172.835</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
Bestemmingsreserves		-	-	-
Algemene en Overige reserve		566.204	-	172.835
		<u>566.204</u>	<u>783.191</u>	<u>172.835</u>

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

2.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		776.012		174.872
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen	37.158		29.748	
mutaties voorzieningen	<u>358.725</u>		<u>283.927</u>	
		395.883		313.675
Veranderingen in vlottende middelen:				
vorderingen	651.027		-1.527.321	
vorderingen/schulden verbonden partijen	-1.961.141		-759.821	
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	-31.222		480.806	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>890.561</u>		<u>2.134.344</u>	
		-450.775		328.008
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		721.120		<u>816.555</u>
Betaalde interest	<u>-15.716</u>		<u>-2.037</u>	
		-15.716		-2.037
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		705.404		814.518
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-29.910</u>		<u>-178.485</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-29.910		-178.485
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie in eigen vermogen	<u>193.618</u>		<u>5.804</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		193.618		5.804
Mutatie geldmiddelen		<u><u>869.112</u></u>		<u><u>641.837</u></u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari		931.180		289.343
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.800.292</u>		<u>931.180</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>869.112</u></u>		<u><u>641.837</u></u>



2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Stichting De Sociale Basis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dordrecht op het adres Binnen Kalkhaven 37-39 en is geregistreerd onder KvK nummer: 75003783.

Stichting De Sociale Basis en de aan haar gelieerde stichtingen verrichten de volgende activiteiten:

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

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

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

MEE - Vivenz en de gelieerde stichtingen maken dienstverleningsafspraken met gemeenten en zorgkantoren. De afspraken zijn ook voor 2021 met het merendeel van de gemeenten in het werkgebied gemaakt en/of beschikkingen ontvangen voor cliëntondersteuning en maatschappelijk werk in het kader van de WMO.

De gevolgen van de corona crises in 2021 zijn voor MEE-Vivenz en de gelieerde stichtingen relatief beperkt gebleven. De dienstverlening aan cliënten is in 2021 op een bevredigend niveau gebleven.

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

Voor de komende jaren wordt voortzetting van de dienstverlening verwacht. Door het oogsten van de voordelen van de samenwerking heeft het bestuur de verwachting dat duurzame voortzetting van alle bedrijfsactiviteiten (ook na 2021) niet onmogelijk is. De continuïteit van de activiteiten is afhankelijk van de wijze waarop de organisatie in staat zal zijn om voldoende opdrachtvolume te creëren alsmede de mate waarin de reorganisaties bijtijds geëffectueerd worden.

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

Op grond van het voorgaande zijn er geen redenen aanwezig om de jaarrekening 2021 niet op basis van te verwachten continuïteit op te stellen.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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.

Verbonden partijen

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

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

Er wordt gebruik gemaakt van onderlinge doorbelasting van kosten en hoofd- onderaannemersovereenkomsten daar waar het uitvoering van contracten met financiers betref waarbij de uitvoerende partij een andere was dan de contracterende partij.

Per ultimo 2021 zijn de transacties tussen verbonden partijen juist en volledig verantwoord conform de verantwoordelijkheden van de stichtingen binnen de bestuurlijke en economische eenheid.

Tussen de stichtingen bestaan rekening courantverhoudingen voor de verrekening van interne vorderingen en schulden. Gezien de huidige stand van de rente (debet en credit) en de omvang van de liquide middelen per stichting is voor 2021 geen rente berekend over de rekening courant saldi.

In 2021 zijn ten behoeve van MEE Gelderse Poort uitsluitend bestuurlijke taken uitgevoerd door stichting MEE-Vivenz.

Consolidatie

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

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting De Sociale Basis.

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 2021	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	Zwijndrecht	100%
Stichting MEE Gelderse Poort	Stichting	Arnhem	100%
MEEK2 B.V.	Besloten Venootschap	Dordrecht	100%

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

2.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.4.2.1 Algemene grondslagen

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Financiële instrumenten

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

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

2.4.2.2 Materiële vaste activa

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

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

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

2.4.2.3 Financiële vaste activa

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

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. Hierin zijn de besluiten van de gemeente Dordrecht op de aanvragen tot vaststelling van de subsidies cliënt ondersteuning en collectieve ondersteuning verwerkt. Deze bedragen zijn in de beginbalans verwerkt en in mindering gebracht op de algemene en overige reserve.

De egalisereserves van de gemeente Dordrecht en Papendrecht zijn bestemmingsfondsen. Hierop worden overschotten en tekorten van de dienstverlening in het kader van Sociaal Cultureel Werk voor de betreffende gemeenten geboekt.

Het bestemmingsfonds reorganisatie is een fonds ten behoeve van de dekking van reorganisatiekosten.

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 loopbaanbudget

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 3 jaar.

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 gerede 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 subsidiedoelenden en/of terug betaald aan de subsidieverstrekker. Naast het feit dat de gevormde overschotten niet vrij besteedbaar zijn, wordt er ook geen voordeel beoogd en verwacht.

De stichtingen MEE-Vivenz, Vivenz, De Sociale Basis en MEE Gelderse Poort zijn van mening dat zij niet belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Dit op grond van het feit dat genoemde stichtingen geen winststreven trachten te vervullen. Eventuele exploitatieoverschotten hebben uitsluitend tot doel om voldoende weerstandsvermogen op te bouwen en daarmee de continuïteit van de betreffende organisatie te waarborgen. In 2021 is in samenspraak met de belastingdienst gestart met de VPB-plichtigheid van stichting Vivenz. Door stichting Vivenz is een subjectieve vrijstelling aangevraagd, daarbij is aangetoond dat de stichting voor minimaal 90% kwalificerende werkzaamheden heeft geleverd. De stellingname van stichting Vivenz omtrent deze kwalificerende werkzaamheden wordt momenteel getoetst door de belastingdienst. 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 2021 ook voor Stichting De Sociale Basis een voorziening opgenomen om eventuele fiscale claims op te vangen.

2.4.2.8 Kortlopende schulden

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

2.4.2.9 Overige activa en passiva

Alle overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

2.4.3.1 Algemeen

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

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

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 De Sociale Basis 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. De Sociale Basis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van december 2021 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%. De beleidsdekkingsgraad is per december 2021 99,7%. MEE - Vivenz heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies en heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.3.5 Doorbelastingen binnen gelieerde stichtingen

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

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

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

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

2.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
ACTIVA

Vaste Activa

1. Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Verbouwingen	71.030	80.418
Inventarissen	7.327	9.940
Automatisering	109.692	104.939
	<u>188.049</u>	<u>195.297</u>

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	195.297	46.560
Investerings	29.910	178.485
Afschrijvingen	37.158	29.748
Boekwaarde per 31 december	<u>188.049</u>	<u>195.297</u>

2. Debiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren*	96.362	465.038
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	(5.599)	(362)
	<u>90.763</u>	<u>464.676</u>

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

3. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening courant Vivenz	385.244	347.359
Rekening courant MEE Plus	3.225.724	1.810.974
Rekening courant MEE Gelderse Poort	1.000	-
	<u>3.611.968</u>	<u>2.158.333</u>

4. Overige vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	40.351	11.998
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	-	551
Vooruitbetaalde project kosten	108.947	-
Nog te betalen overige kosten	-	9.319
Nog te ontvangen bedragen	93.374	271.325
Nog te ontvangen subsidies	316.637	359.140
Nog te factureren omzet	292.951	449.628
Overige vorderingen	-	28.584
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	1.171	-
	<u>853.431</u>	<u>1.130.545</u>

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

5. Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Banken	1.800.278	931.041
Kassen	14	139
	<u>1.800.292</u>	<u>931.180</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

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

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	-	-	-	-
Algemene en Overige reserves	183.042	496.179	-	679.221
Bestemmingsfondsen	5.804	70.025	193.618	269.447
	<u>188.846</u>	<u>566.204</u>	<u>193.618</u>	<u>948.668</u>

Toelichting:

Algemene en Overige reserves

Deze post dient ter dekking van algemene risico's in de bedrijfsvoering.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreft de gecumuleerde overschotten en tekorten van de instellingssubsidie 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 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Algemene reserve	183.042	496.179	-	679.221
	<u>183.042</u>	<u>496.179</u>	<u>-</u>	<u>679.221</u>

Bestemmingsfondsen

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

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
De bestemmingsfondsen betreffen:				
Egalisatiereserve Dordrecht - Cliëntondersteuning	-	48.342	181.187	229.529
Egalisatiereserve Papendrecht	-	18.000	12.431	30.431
Egalisatiereserve Zwijndrecht	-	3.683	-	3.683
Overig	5.804	-	-	5.804
	<u>5.804</u>	<u>70.025</u>	<u>193.618</u>	<u>269.447</u>

Conform afspraak met de gemeenten Dordrecht is het saldo van de egalisatiereserve Dordrecht per 31 december 2021 overgedragen van Stichting MEE Plus aan Stichting De Sociale Basis.

Aan de Egalisatiereserves Dordrecht wordt gedoteerd en onttrokken in afstemming met de gemeente. Dit geschied o.b.v. het resultaat per beschikking. Hierbij wordt uitgegaan van de ontvangen beschikking minus de werkelijke kosten. Aangezien de gemeente per beschikking kan afwijken van de ingediende aanvraag tot subsidievestiging, zal dotatie c.q. onttrekking aan de reserve plaatsvinden na vaststelling van de beschikkingen door de gemeente. Tot die tijd wordt het resultaat gedoteerd c.q. onttrokken aan de algemene reserve.

Uitzondering zijn beschikkingen met een looptijd langer dan één jaar. Het tussentijdse resultaat wordt gedoteerd of onttrokken aan de egalisatiereserve. In 2021 leidt dit tot een dotatie van € 48.342.

In 2021 heeft Stichting Brede Welzijnsinstelling Papendrecht conform afspraak haar reserve overgedragen aan Stichting De Sociale Basis. Deze is gedoteerd aan de Egalisatiereserve Papendrecht. Op basis van de subsidievestiging 2020 wordt de onderbesteding, groot € 18.000 gedoteerd aan de reserve.

De egalisatie reserve Zwijndrecht is gevormd op basis van de subsidievestiging 2020. De reserve is ten behoeve van onvoorziene en incidentele uitgaven.

De Overig reserve betreft de reserve frictiekosten van Stichting Welzijn Hardinxveld-Giessendam Servanda die per 1-1-2020 overgedragen is aan Stichting De Sociale Basis.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Loopbaanbegeleiding	207.338	182.600	(64.180)	(48.167)	277.591
Voorziening langdurig zieken	71.351	155.178	(71.351)	-	155.178
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	-	82.800	-	-	82.800
Voorziening compensatie reiskosten	-	120.704	-	-	120.704
Voorzieningen De Spil	12.598	-	-	-	12.598
Voorziening VpB - plicht	-	195.233	-	-	195.233
	<u>291.287</u>	<u>736.515</u>	<u>(135.531)</u>	<u>(48.167)</u>	<u>844.104</u>

Voorziening	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Loopbaanbegeleiding	92.530	185.061	-	277.591
Langdurig zieken	155.178	-	-	155.178
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	82.800	-	-	82.800
Voorziening compensatie reiskosten	51.730	68.974	-	120.704
Voorziening VpB - plicht	195.233	-	-	195.233
Voorzieningen De Spil	-	12.598	-	12.598
	<u>577.471</u>	<u>266.633</u>	<u>-</u>	<u>844.104</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 het recht van alle medewerkers om eens in de 5 jaar een vergoeding van € 300 te krijgen voor het verbeteren van de thuiswerkplek
4. De voorziening betreft het recht van medewerkers, in dienst voor 1 mei 2020, op compensatie van reiskostenvergoeding woon - werk, door verlaging van het tarief.
5. Voorziening De Spil is gevormd voor onderhoud en vervanging van biljartafels. Deze voorziening is overgenomen van Brede Welzijnsinstelling Papendrecht.

8. Crediteuren	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren	760.391	610.056
Handelscrediteuren verbonden partijen	584.626	24.606
	<u>1.345.017</u>	<u>634.662</u>

9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Omzetbelasting	8.611	321
Loonheffing	858.970	880.785
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	-	16.729
	<u>867.581</u>	<u>897.835</u>

10. Rekening courant verbonden partijen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	860.839	1.367.044
Rekening courant MEEK2	99	1.400
	<u>860.938</u>	<u>1.368.444</u>

11. Overige schulden	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Netto salarissen	24.329	18.660
Vakantiedagen	574.422	478.809
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	149.899	241.031
Nog te betalen huisvestingskosten	88.706	23.367
Nog te betalen automatiseringskosten	138.628	
Nog te betalen personeelskosten (inclusief niet in loondienst)	117.691	
Nog te betalen project kosten	46.821	172.849
Overige schulden	7.189	2.509
	<u>1.147.685</u>	<u>937.225</u>

* Persoonlijk budget levensloop (PBL)

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

12. Nog te betalen subsidiegelden en contracten

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	439.695	227.462
Vooruitontvangen gelden	5.000	316.498
Overlopend saldo subsidies en contracten	85.815	17.772
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>530.510</u>	<u>561.732</u>

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

	2020	2021	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	76.897	453.613	530.510
	<u>76.897</u>	<u>453.613</u>	<u>530.510</u>

13. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De verplichtingen zijn:

Huurverplichting

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	
	€	€	€	€	
Zeelt, Alblasserdam	25.354	26.327	-	-	onbep. tijd
Johan de Wittstraat, Dordrecht (incl. parkeerplaatsen)	149.588	149.588	398.900	-	30-9-2025
Spijksedijk, Gorinchem	61.440	40.960	-	-	31-8-2021
Scheldestraat, Hardinxveld-Giessendam	9.361	9.361	-	-	onbep. tijd
Hoge Kade 50, Hendrik-Ido-Ambacht	4.505	4.626	-	-	onbep. tijd
Hoge Kade 58, Hendrik-Ido-Ambacht	13.810	13.988	-	-	1-10-2021
Stellingmolen, Papendrecht	18.506	18.747	-	-	onbep. tijd
Veerweg, Papendrecht	68.282	68.282	273.126	93.887	15-4-2028
Langeweg, Zwijndrecht	88.550	88.550	221.374	-	30-6-2025

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

BATEN

14. Baten zorgprestaties en ondersteuning	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
WMO gelden thuisbegeleiding	549.535	-	115.232
WMO gelden maatschappelijke dienstverlening	1.927.717	-	1.131.676
Totaal Baten zorgprestaties	<u>2.477.252</u>	<u>2.468.300</u>	<u>1.246.908</u>

Stijging wordt veroorzaakt door herrubricering van activiteiten binnen de verschillende stichtingen. In 2021 zijn de activiteiten verantwoord binnen de stichting waaraan de beschikking is verstrekt.

15. Subsidies	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Subsidie baten van gemeenten	16.676.375	16.616.113	16.498.333
Totaal Subsidies	<u>16.676.375</u>	<u>16.616.113</u>	<u>16.498.333</u>

Subsidie baten van gemeenten

Activiteit clientondersteuning	3.916.871		3.986.152
Activiteit sociale wijkteams	8.535.127		8.973.085
Activiteit mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	1.041.982		1.189.267
Activiteit overige	3.182.395		2.349.829
Totaal subsidiebaten van gemeenten	<u>16.676.375</u>	<u>16.616.113</u>	<u>16.498.333</u>

De activiteit overige is toegenomen door o.a. extra subsidiegelden ter ondersteuning van inwoners m.b.t. de toelagenaffaire

16. Overige baten	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Cliëntondersteuning	8.682	-	117.387
Sociale wijkteams	1.124.897	-	1.407.772
Buurtwerk	1.030.725	-	1.219.426
Schoolmaatschappelijk werk	201.365	-	228.185
Verhuur en service kosten	74.678	-	-
Intercompany opbrengsten	622.246	-	-
Overige opbrengsten	304.077	-	433.205
Totaal overige baten	<u>3.366.670</u>	<u>3.354.504</u>	<u>3.405.975</u>

LASTEN

17. Personeelskosten	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	9.007.894	9.502.685	8.091.685
Sociale lasten	1.766.964	2.005.907	1.661.253
Pensioenpremies	984.151	1.006.049	807.998
IKB* (incl. vakantie en eindejaarstoeslag)	1.722.603	1.739.213	1.531.992
Ontvangen ziekengeld en WAO	(187.945)	(50.000)	(68.273)
Ontvangen subsidies loonkosten	(7.439)	-	-
	<u>13.286.228</u>	<u>14.203.854</u>	<u>12.024.655</u>
Personeel niet in loondienst	32.856	42.000	114.677
Doorbelaste personeelskosten intercompany	379.971	425.414	425.414
Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst	<u><u>13.699.055</u></u>	<u><u>14.671.268</u></u>	<u><u>12.564.746</u></u>

* IKB = Individueel keuzebudget
Zie toelichting na Formatie gemiddeld

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Beëindigingsvergoeding	69.479	(25.000)	-
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	108.152	88.716	36.315
Loopbaanbudget	126.559	167.581	140.817
Reis- en verblijfkosten	270.604	131.330	115.098
Wervingskosten	898	-	-
Arbo kosten	-	-	8.440
Thuiswerkvergoeding	186.300	-	-
Overige personeelskosten	169.279	40.988	102.199
Totaal overige personeelskosten	<u><u>931.271</u></u>	<u><u>403.615</u></u>	<u><u>402.869</u></u>

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	207,6	212,4	180,1
Overhead	9,8	9,4	20,3
Totaal	<u><u>217,4</u></u>	<u><u>221,8</u></u>	<u><u>200,4</u></u>

18. Afschrijvingen vaste activa	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Afschrijving verbouwingen	8.486	7.960	7.749
Afschrijving inventaris	-	2.420	2.977
Afschrijving automatisering	16.604	22.190	19.022
	<u><u>25.090</u></u>	<u><u>32.570</u></u>	<u><u>29.748</u></u>

De afschrijvingskosten inventaris en een deel van de afschrijvingskosten automatisering zijn toegerekend aan de activiteitenkosten.

19. Overige bedrijfskosten	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	167.693	429.420	341.017
Energie & Water	5.486	17.910	21.602
Schoonmaakkosten	24.730	54.820	50.167
Belastingen en heffingen	6.148	4.955	
Verzekeringen activa-gebonden	-	-	553
Overige huisvestingskosten	<u>27.950</u>	<u>31.620</u>	<u>86.303</u>
Totaal huisvestingskosten	<u>232.007</u>	<u>538.725</u>	<u>499.642</u>

Een deel van de huisvestingskosten, waaronder € 152.664 aan huur, is toegerekend aan de activiteitenkosten.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>ICT en communicatie</u>			
Telefoonkosten	32.647	22.062	582
ICT applicaties backoffice	139.329	131.064	12.622
Communicatie en PR	12.182	540	1.509
Overige ICT kosten	<u>4.203</u>	<u>22.065</u>	<u>6.618</u>
Totaal kosten ICT en communicatie	<u>188.361</u>	<u>175.731</u>	<u>21.331</u>

ICT kosten zijn begroot bij Stichting MEE Vivenz en maken onderdeel uit van de dienstverlening van MEE Vivenz. Deze kosten hebben betrekking op ICT kosten met samenwerkende partijen.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten</u>			
Externe inhuur	1.493.077	-	-
Vrijwilligers	34.526	-	-
Communicatie, PR ed	52.532	-	-
Activiteiten	271.181	1.484.840	166.748
Algemene uitgaven	517.612	-	-
Wijkteams	-	-	2.668.098
Clientondersteuning Mantelzorg	-	-	347.106
Trainingen	-	-	214.213
Intercompany activiteitenkosten	<u>577.683</u>	-	-
Totaal Project kosten	<u>2.946.611</u>	<u>1.484.840</u>	<u>3.396.165</u>

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

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

In 2021 heeft een herrubricering plaatsgevonden m.b.t. een deel van de bedrijfskosten. Deze herrubricering was niet begroot.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Overige kosten</u>			
Leasekosten auto's	554	1.580	1.001
Contributies en lidmaatschappen	7.017	6.140	4.450
Kantoorkosten	21.798	26.416	28.856
Advieskosten	4.761	-	4.814
Administratiekosten	-	-	2.602
Accountantskosten	-	-	2.340
Kosten Ondernemingsraad	-	-	2.801
Representatiekosten	16	410	301
Kosten i.v.m. corona	1.825	-	46.055
Overige kosten	11.226	61.378	39.528
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	6.826	-	362
Doorbelaste intercompany kosten	<u>3.667.867</u>	<u>4.253.053</u>	<u>3.928.733</u>
Totaal overige kosten	<u>3.721.890</u>	<u>4.348.977</u>	<u>4.061.843</u>

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

20. Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Rentelasten	<u>15.716</u>	<u>-</u>	<u>2.037</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u>(15.716)</u>	<u>-</u>	<u>(2.037)</u>

21. Belastingen

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>194.092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>194.092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Zoals in de grondslagen reeds vermeld staat is, in het kader van het lopende traject met de belastingdienst, vanuit voorzichtigheidsprincipe voor Stichting De Sociale Basis een voorziening VPB opgenomen, om mogelijke fiscale claims te kunnen opvangen.

Honoraria extern accountant

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

Verantwoording WNT 2021

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

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

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

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Stichting MEE - Vivenz

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:



G.B. van der Vlies

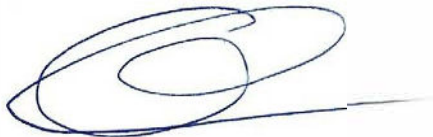


A. Verkade - Bosma


Dordrecht, 23 maart 2022

VASTSTELLING VAN DE JAARREKENING:

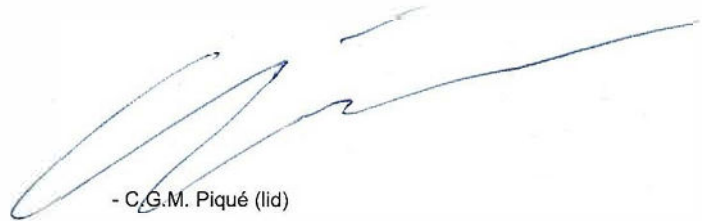
Raad van Toezicht:



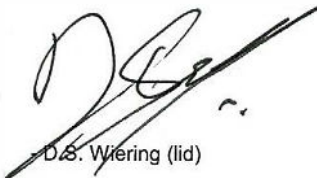
- G.H.F. Broekhoff (voorzitter)



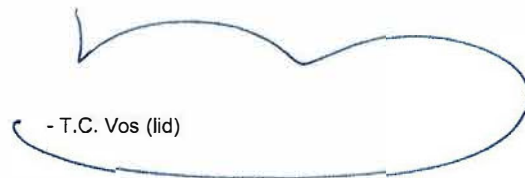
- H.R. van den Berg (lid)



- C.G.M. Piqué (lid)



- D.S. Wiering (lid)



- T.C. Vos (lid)

Dordrecht, 23 maart 2022

Overige gegevens

Controle verklaring

controle verklaring pagina 2

controle verklaring pagina 3

Bijlage

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Totaal
afschrijvingspercentage	10,0%	10,0%	33,3%	
	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1-1-2021	93.881	16.394	127.976	238.251
cumulatieve afschrijvingen	13.463	6.454	23.037	42.954
Boekwaarde per 1-1-2021	<u>80.418</u>	<u>9.940</u>	<u>104.939</u>	<u>195.297</u>
Aanschaffingswaarde per 1-1-2021	93.881	16.394	127.976	238.251
Investeringen	-	-	29.910	29.910
Desinvesteringen				-
Aanschaffingswaarde per 31-12-2021	<u>93.881</u>	<u>16.394</u>	<u>157.886</u>	<u>268.161</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2021	13.463	6.454	23.037	42.954
Afschrijvingen	9.388	2.613	25.157	37.158
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2021	<u>22.851</u>	<u>9.067</u>	<u>48.194</u>	<u>80.112</u>
Boekwaarde per 31-12-2021	<u>71.030</u>	<u>7.327</u>	<u>109.692</u>	<u>188.049</u>

3.8 OVERZICHT GEMEENTEN 2021

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 15 + 16 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
				€	€	€	€
Alblasserdam	CT112472	2020-0111916	SWT	501.262	507.857	6.595	507.857
	CT112473	2021-0046713	SWT	190.019	102.936	-87.083	102.936
Albrandswaard	CT112476	230958	OV	11.205	11.205	0	11.205
			TB	18.563	6.041	-12.522	6.041
Barendrecht	CT112478	239034	OV	156.967	91.719	-65.248	91.719
			TB	20.484	11.638	-8.846	11.638
	Oude jaren	AMW				-26.771	
Dordrecht	CT112517	2020-0130102	M&V	668.899	602.432	-66.466	602.432
	CT112592	2020-0130102	OV	225.108	225.106	-2	213.934
	CT112605	2020-0130102	OV	145.342	145.342	0	145.342
	CT112609	2020-0130102	OV	558.533	558.533	0	558.533
	CT112731	2020-0130102	TB	73.880	71.659	-2.221	71.659
	CT112756	2020-0131906	OV	120.000	107.811	-12.189	107.811
	CT112633	2020-0148458	SWT	4.954.238	4.930.504	-23.734	4.930.504
	CT112710	2020-0148458	SWT	200.000	189.681	-10.319	189.681
	CT112711	2020-0148458 / 2021-0100298	SWT	971.274	1.005.327	34.053	1.005.327
	Oude jaren		CO				8.355
	Oude jaren		SWT				7.696
	Oude jaren		M&V				16.657
	Oude jaren		OV				7.852
Gorinchem	CT112042 *	D-672739	OV	60.000	41.873	-18.127	41.873
	CT112434	D-735657	CO	1.116.956	1.116.956	0	1.116.956
			TB	47.560	47.560	0	47.560
	CT112832	D-738307	OV	50.000	40.815	-9.185	40.815
	CT112584	Z/20/689845	OV	22.347	22.347	0	22.347
	CT112874 *	Z/20/689845	OV	14.052	9.358	-4.694	9.358
Hardinxveld-Giessendam	CT112641	1-6-2021	OV	124.135	124.135	0	124.135
	CT112598	2020-0116533	CO	150.787	146.787	-4.000	150.787
			AMW	205.130	209.130	4.000	205.130
			TB	75.905	75.905	0	75.905
Hendrik-Ido-Ambacht	CT112702	28-8-2021	OV	70.051	42.228	-27.823	42.228
	CT112593	2020-0070718	M&V	74.508	77.862	3.354	77.862
	CT112596	2020-0070718	AMW	517.434	517.434	0	517.434
			TB	81.333	67.153	-14.180	67.153
			CO	225.496	225.496	0	225.496
			OV	356.822	356.822	0	356.822
	CT112666	2020-0070718	AMW	50.000	50.000	0	50.000
	CT112668	2021-0004695	M&V	10.000	1.014	-8.986	1.014
	CT112663	2021-0010658	OV	52.493	52.493	0	52.493
	Oude jaren		M&V				4.852
	Oude jaren		OV				8.000
Molenlanden	CT112561	1085284	AMW	317.028	317.028	0	317.028
			TB	131.045	131.045	0	131.045
			CO	362.047	362.047	0	362.047
			OV	22.774	22.774	0	22.774
	CT112562	1085284	M&V	98.093	126.356	28.263	98.093
	CT112648	1092250	AMW	42.602	42.602	0	42.602

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 15 + 16
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder-productie	Staat van baten & lasten -
				€	€	€	€
Papendrecht	CT112620	2020-0173535	OV	5.000	438	-4.562	438
	CT112673	2021-0003205	OV	30.912	30.912	0	30.912
	CT112553	2021-0018870	SWT	1.791.428	1.792.833	1.405	1.789.891
			M&V	36.625	36.625	0	36.625
	CT112901	2021-0098210	OV	13.975	13.975		13.975
	CT112969	2021-0166622	M&V	14.255	8.868		8.868
	CT113107 *	Impuls buurthuisfuncties	SWT	2.600	1.235		1.235
Ridderkerk	CT112474	195908	TB	40.838	37.176	-3.662	37.176
			OV	44.821	44.821	0	44.821
Sliedrecht	Oude jaren		CO				-5.666
Vijfheerenlanden	CT112570	195011	M&V	33.012	33.012	0	33.012
	CT112455	194971	AMW	822.295	822.295	0	822.295
	CT112950	350337	OV	3.000	3.000	0	3.000
Zwijndrecht	CT112433	2020-0135078	CO	2.058.923	2.058.895	-28	2.058.895
			TB	101.358	101.358	0	101.358
	CT112589	2020-0135078	OV	57.659	57.659	0	57.659
	CT112656	2020-0171039	OV	1.080	23	-1.057	23
	CT112601	2020-0114275	OV	23.340	23.340	0	23.340
	CT112600	ZW 551008	OV	28.530	24.528	-4.001	24.528
	CT112599	2020-0114257	OV	16.130	16.130	0	16.130
	CT112583	2020-0135078	M&V	154.039	154.039	0	154.039
	CT112786	2020-0135078	M&V	12.045	8.528	-3.517	8.528
Overige organisaties			OV	1.110.330	1.110.330	0	1.110.330
				<u>19.496.565</u>	<u>19.175.030</u>	<u>-314.783</u>	<u>19.153.627</u>
Totalen	Activiteit		Afkorting	Beschikking	Werkelijk	productie	baten &
	WMO gelden TB		TB	590.966	549.535	-41.431	549.535
	WMO gelden maatschappelijke dienstverlening		AMW	1.954.489	1.958.489	4.000	1.927.718
	Clientondersteuning		CO	3.914.209	3.910.182	-4.028	3.916.871
	Sociale wijkteams		SWT	8.610.821	8.530.373	-79.083	8.535.127
	Mantelzorg en vrijwilligersondersteuning		M&V	1.101.475	1.048.736	-47.352	1.041.981
	OV		OV	3.324.605	3.177.716	-146.889	3.182.395
	Totaal			<u>19.496.565</u>	<u>19.175.030</u>	<u>-314.783</u>	<u>19.153.627</u>

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