

# **Stichting De Sociale Basis**

**Jaarrekening 2022**

## INHOUDSOPGAVE

### Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2022	2
2 Resultatenrekening over het boekjaar 2022	3
3 Kasstroomoverzicht	4
4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
6 Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2022	15
7 WNT Verantwoording 2022	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 2022

Na resultaatbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1	175.851		188.049	
<b>Totaal vaste activa</b>			175.851		188.049
<b>Vlottende activa</b>					
Debiteuren	2	300.070		90.763	
Rekening courant verbonden partijen	3	-		3.611.968	
Overige vorderingen	4	1.151.401		853.431	
Geldmiddelen	5	4.872.801		1.800.292	
<b>Totaal vlottende activa</b>			6.324.272		6.356.454
<b>Totaal activa</b>			<u>6.500.123</u>		<u>6.544.503</u>

PASSIVA	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	6				
Kapitaal		-		-	
Overige reserves		1.094.185		679.221	
Bestemmingsreserves		221.550		269.447	
<b>Totaal eigen vermogen</b>			1.315.735		948.668
<b>Voorzieningen</b>	7		900.602		844.104
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren	8	1.127.137		1.345.017	
Belastingen en sociale lasten	9	1.048.730		867.581	
Rekening courant verbonden partijen	10	379.293		860.938	
Overige schulden	11	1.270.607		1.147.685	
Nog te betalen subsidiegelden, en contracten	12	458.019		530.510	
<b>Totaal kortlopende schulden</b>			4.283.786		4.751.731
<b>Totaal passiva</b>			<u>6.500.123</u>		<u>6.544.503</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

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

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2022

	Ref.	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<b>BATEN</b>				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	14	361.603	349.446	924.081
Subsidies	15	17.547.407	16.930.589	17.405.919
Overige baten	16	4.689.748	4.532.077	4.190.297
<b>Totaal Baten</b>		<u>22.598.758</u>	<u>21.812.112</u>	<u>22.520.297</u>
<b>LASTEN</b>				
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	17	13.817.857	13.811.769	13.699.055
Overige personeelskosten		492.791	340.018	931.271
<b>Totaal personeelskosten</b>		<u>14.310.648</u>	<u>14.151.787</u>	<u>14.630.326</u>
<b>Afschrijvingen vaste activa</b>	18	47.483	36.094	25.090
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	19	603.065	419.404	232.007
ICT en communicatie		136.073	222.882	188.361
Activiteitenkosten		2.839.024	2.783.916	2.946.611
Overige kosten		4.200.093	4.176.913	3.721.890
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>		<u>7.778.255</u>	<u>7.603.115</u>	<u>7.088.869</u>
<b>Totaal lasten</b>		<u>22.136.386</u>	<u>21.790.996</u>	<u>21.744.285</u>
<b>Saldo Baten en Lasten</b>		<u>462.372</u>	<u>21.116</u>	<u>776.012</u>
Financiële baten en lasten	20	(25.166)	(13.800)	(15.716)
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>437.206</u>	<u>7.316</u>	<u>760.296</u>
Belastingen	21	70.139	-	194.092
<b>RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen</b>		<u>367.067</u>	<u>7.316</u>	<u>566.204</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Realisatie 2021</b>
Bestemmingsreserves		(53.422)	-	-
Algemene en Overige reserve		420.489	7.316	566.204
		<u>367.067</u>	<u>7.316</u>	<u>566.204</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 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		462.372		776.012
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen	47.484		37.158	
mutaties voorzieningen	<u>-13.641</u>		<u>358.725</u>	
		33.843		395.883
Veranderingen in vlottende middelen:				
vorderingen	-507.277		651.027	
vorderingen/schulden verbonden partijen	3.130.323		-1.961.141	
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	-72.491		-31.222	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	86.190		890.561	
		<u>2.636.745</u>		<u>-450.775</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.132.960</u>		<u>721.120</u>
Betaalde interest	<u>-25.166</u>		<u>-15.716</u>	
		<u>-25.166</u>		<u>-15.716</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		3.107.794		705.404
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	<u>-35.285</u>		<u>-29.910</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-35.285		-29.910
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie in eigen vermogen	<u>-</u>		<u>193.618</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-		193.618
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>3.072.509</u></u>		<u><u>869.112</u></u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.800.292		931.180
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>4.872.801</u>		<u>1.800.292</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>3.072.509</u></u>		<u><u>869.112</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 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.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

MEE - Vivenz en de gelieerde stichtingen maken dienstverleningsafspraken met gemeenten en zorgkantoren. De afspraken zijn ook voor 2022 met het merendeel van de gemeenten in het werkgebied gemaakt en/of beschikkingen ontvangen voor cliëntondersteuning en maatschappelijk werk in het kader van de WMO.

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

In 2022 is een verdere professionalisering van de bedrijfsvoering gerealiseerd. Voor de komende jaren wordt voortzetting van de dienstverlening verwacht. Door het oogsten van de voordelen van de samenwerking heeft het bestuur de verwachting dat duurzame voortzetting van alle bedrijfsactiviteiten (ook na 2022) niet onmogelijk is. De continuïteit van de activiteiten is afhankelijk van de wijze waarop de organisatie in staat zal zijn om voldoende opdrachtvolume te creëren alsmede de mate waarin de veranderingen tijdsgeëffectueerd 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 2022 niet op basis van te verwachten continuïteit op te stellen.

#### **Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers zijn waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

#### **Gebruik van schattingen**

Het management vormt oordelen en maakt schattingen en veronderstellingen die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **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 januari 2022 is de Stichting MEE Gelderse Poort juridisch geïntegreerd in stichting Tussen de stichtingen MEE-Vivenz, MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis bestaat en organisatorische samenwerking die zich onder meer uit in het verrichten van ondersteunende taken door MEE-Vivenz ten behoeve van de andere stichtingen en uitvoeren van overeenkomsten door een andere stichting dan de contractpartij met de externe financier.

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

Per ultimo 2022 zijn de transacties tussen verbonden partijen juist en volledig verantwoord conform de verantwoordelijkheden van de stichtingen binnen de bestuurlijke en economische eenheid.

Tussen de stichtingen bestaan rekening courantverhoudingen voor de verrekening van interne vorderingen en schulden. Gezien de huidige stand van de rente (debet en credit) en de omvang van de liquide middelen per stichting is voor 2022 geen rente berekend over de rekening courant saldi.

### **Consolidatie**

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

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.

<b>Organisatie</b>	<b>Juridische vorm 2022</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Mate van zeggenschap</b>
Stichting MEE-Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting MEE Plus	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting De Sociale Basis	Stichting	Zwijndrecht	100%
MEEK2 B.V.	Besloten Vennootschap	Dordrecht	100%

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

## **2.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

### **2.4.2.1 Algemene grondslagen**

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

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

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

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

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

### **Financiële instrumenten**

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

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

#### **2.4.2.2 Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

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

#### **2.4.2.3 Financiële vaste activa**

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

#### **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 egaliseringsreserves 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 gereede kilometers.

#### **VpB-plicht**

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

De stichtingen MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis zijn van mening dat zij niet belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Dit op grond van het feit dat genoemde stichtingen geen winststreven trachten te vervullen. Eventuele exploitatieoverschotten hebben uitsluitend tot doel om voldoende weerstandsvermogen op te bouwen en daarmee de continuïteit van de betreffende organisatie te waarborgen.

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

Stichting Mee Plus en Stichting Mee-Vivenz zijn voornamelijk belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting gesteld. Conform de vigerende belastingwetgeving wordt door beide stichtingen jaarlijks aangifte gedaan voor de verschuldigde of te verrekenen vennootschapsbelasting.

#### **2.4.2.8 Kortlopende schulden**

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

#### **2.4.2.9 Overige activa en passiva**

Alle overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **2.4.3.1 Algemeen**

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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 vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

#### **2.4.3.2 Bedrijfsbaten**

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

#### **2.4.3.3 Personele lasten**

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

#### **2.4.3.4 Pensioenen**

Stichting 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 2022 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,2%. De beleidsdekkingsgraad is per december 2022 111,6%. MEE-Vivenz heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies en heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **2.4.3.5 Doorbelastingen binnen gelieerde stichtingen**

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

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

### **2.4.4 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

### **2.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

### **2.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
**ACTIVA**

**Vaste Activa**

**1. Materiële vaste activa**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Verbouwingen	61.641	71.030
Inventarissen	19.436	7.327
Automatisering	94.774	109.692
	<u>175.851</u>	<u>188.049</u>

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	188.049	195.297
Investeringen	35.285	29.910
Afschrijvingen	47.484	37.158
Boekwaarde per 31 december	<u>175.850</u>	<u>188.049</u>

**2. Debiteuren**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren*	300.070	96.362
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-	(5.599)
	<u>300.070</u>	<u>90.763</u>

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

**3. Rekening courant verbonden partijen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Rekening courant Vivenz	-	385.244
Rekening courant MEE Plus	-	3.225.724
Rekening courant MEE Gelderse Poort	-	1.000
	<u>-</u>	<u>3.611.968</u>

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

**4. Overige vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	43.008	40.351
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	225	-
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	46.919	-
Vooruitbetaalde project kosten	85.787	108.947
Nog te ontvangen bedragen	740.434	93.374
Nog te ontvangen subsidies	13.367	316.637
Nog te factureren omzet	221.661	292.951
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	-	1.171
	<u>1.151.401</u>	<u>853.431</u>

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

Bij de Nog te ontvangen bedragen zijn de gelden over het 4e kwartaal met betrekking tot twee samenwerkingsverbanden ontvangen in 2023.

**5. Geldmiddelen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Banken	4.872.801	1.800.278
Kassen	-	14
	<u>4.872.801</u>	<u>1.800.292</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 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
Kapitaal	-	-	-	-
Algemene en Overige reserves	679.221	402.044	12.920	1.094.185
Bestemmingsfondsen	269.447	(34.977)	(12.920)	221.550
	<u>948.668</u>	<u>367.067</u>	<u>-</u>	<u>1.315.735</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 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve	679.221	402.044	12.920	1.094.185
	<u>679.221</u>	<u>402.044</u>	<u>12.920</u>	<u>1.094.185</u>

### Bestemmingsfondsen

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

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
De bestemmingsfondsen betreffen:				
Egalisatiereserve Dordrecht - Cliëntondersteuning	229.529	(34.977)	(12.920)	181.632
Egalisatiereserve Papendrecht	30.431	-	-	30.431
Egalisatiereserve Zwijndrecht	3.683	-	-	3.683
Overig	5.804	-	-	5.804
	<u>269.447</u>	<u>(34.977)</u>	<u>(12.920)</u>	<u>221.550</u>

Aan de Egalisatiereserves Dordrecht wordt gedoteerd en onttrokken in afstemming met de gemeente. Dit geschied o.b.v. het resultaat van de gehele organisatie. Het aandeel van de gemeente Dordrecht in het resultaat is de mutatie van de egalisatiereserve. De afstemming vindt plaats de vaststelling van deze jaarrekening. Op basis van het resultaat in 2021 bedraagt de dotatie over dat jaar € 35.422. In de jaarrekening van 2021 was een bedrag van € 48.342 gedoteerd, waardoor in 2022 een onttrekking heeft plaatsgevonden van € 12.920. Gecorrigeerd saldo egalisatiereserve per 31-12-2022, voor resultaatbestemming, bedrag € 216.609.

In 2022 heeft op het totaal van alle ontvangen beschikkingen van de gemeente Dordrecht een overproductie plaatsgevonden van € 34.977 Dit bedrag is onttrokken aan de egalisatiereserve.

In 2022 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 subsidievaststelling 2021 wordt de onderbesteding, groot € 18.000 gedoteerd aan de reserve.

De egalisatie reserve Zwijndrecht is gevormd op basis van de subsidievaststelling 2021. 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 1-1-2021 overgedragen is aan Stichting De Sociale Basis.

### 7. Voorzieningen

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-1-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Loopbaanbegeleiding	277.591	167.422	(85.420)	(29.571)	330.022
Voorziening langdurig zieken	155.178	152.909	(155.178)	-	152.909
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	82.800	-	(27.600)	-	55.200
Voorziening compensatie reiskosten	120.704	-	(51.730)	-	68.974
Voorzieningen De Spil	12.598	-	-	-	12.598
Voorziening VpB - plicht	195.233	85.666	-	-	280.899
	<u>844.104</u>	<u>405.997</u>	<u>(319.928)</u>	<u>(29.571)</u>	<u>900.602</u>

Voorziening	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal	
Loopbaanbegeleiding	110.007	220.015	-	330.022	1
Langdurig zieken	152.909	-	-	152.909	2
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	22.080	33.120	-	55.200	3
Voorziening compensatie reiskosten	68.974	-	-	68.974	4
Voorziening VpB - plicht	280.899	-	-	280.899	
Voorzieningen De Spil	-	12.598	-	12.598	5
	<u>634.869</u>	<u>265.733</u>	<u>-</u>	<u>900.602</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 2021, 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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren	1.117.604	760.391
Handelscrediteuren verbonden partijen	9.533	584.626
	<u>1.127.137</u>	<u>1.345.017</u>

#### 9. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Omzetbelasting	2.422	8.611
Loonheffing	870.691	858.970
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	175.617	-
	<u>1.048.730</u>	<u>867.581</u>

#### 10. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	59.638	860.839
Rekening courant Vivenz	15.998	-
Rekening courant MEE Plus	303.558	-
Rekening courant MEEK2	99	99
	<u>379.293</u>	<u>860.938</u>

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

#### 11. Overige schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Netto salarissen	38.474	24.329
Vakantiedagen	671.340	574.422
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	78.944	149.899
Nog te betalen huisvestingskosten	209.942	88.706
Nog te betalen automatiseringskosten	123.000	138.628
Nog te betalen personeelskosten (inclusief niet in loondienst)	74.676	117.691
Nog te betalen project kosten	69.099	46.821
Nog te betalen overige kosten	721	-
Overige schulden	4.411	7.189
	<u>1.270.607</u>	<u>1.147.685</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**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	415.650	439.695
Vooruitontvangen gelden	10.000	5.000
Overlopend saldo subsidies en contracten	32.369	85.815
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>458.019</u>	<u>530.510</u>

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

	2020	2021	2022	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	37.864	104.595	273.191	415.650
	<u>37.864</u>	<u>104.595</u>	<u>273.191</u>	<u>415.650</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
	per jaar	verplichting	verplichting	verplichting	
	€	€	€	€	huurcontract
Zeelt, Alblasterdam	9.873	-	-	-	15-5-2022
Ieplaan Alblasterdam	16.500	26.400	-	-	onbep. tijd
Johan de Wittstraat, Dordrecht (incl. parkeerplaatsen)	149.588	149.588	249.313	-	30-9-2025
Spijksedijk, Gorinchem	65.602	65.602	-	-	31-12-2023
Scheldestraat, Hardinxveld-Giessendam	9.796	9.796	-	-	onbep. tijd
Hoge Kade 50, Hendrik-Ido-Ambacht spreekruimte 27m2	5.678	5.678	-	-	onbep. tijd
Hoge Kade 50, Hendrik-Ido-Ambacht spreekruimte 22m2	4.626	4.626	-	-	onbep. tijd
Hoge Kade 58, Hendrik-Ido-Ambacht	13.989	10.492	-	-	1-10-2023
Stellingmolen, Papendrecht	18.747	18.747	-	-	onbep. tijd
Veerweg, Papendrecht	70.465	70.465	281.862	26.425	15-4-2028
Langeweg, Zwijndrecht	88.550	88.550	132.825	-	30-6-2025

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

### BATEN

<b>14. Baten zorgprestaties en ondersteuning</b>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
WMO gelden thuisbegeleiding	-	-	278.609
WMO gelden maatschappelijke dienstverlening	361.603	-	645.472
<b>Totaal Baten zorgprestaties</b>	<u>361.603</u>	<u>349.446</u>	<u>924.081</u>

Daling wordt veroorzaakt door herrubricering van activiteiten, overdracht van opdrachten naar een gelieerde stichting en het wegvallen van beschikkingen.

<b>15. Subsidies</b>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Subsidie baten van gemeenten	17.519.603	16.930.589	17.405.919
Overige subsidie baten	27.804	-	-
<b>Totaal Subsidies</b>	<u>17.547.407</u>	<u>16.930.589</u>	<u>17.405.919</u>

#### **Subsidie baten van gemeenten**

Activiteit clientondersteuning	1.233.421		1.529.252
Activiteit sociale wijkteams	10.648.057		11.625.538
Activiteit mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	995.208		1.041.982
Activiteit overige	4.642.917		3.209.147
<b>Totaal subsidiebaten van gemeenten</b>	<u>17.519.603</u>	<u>16.930.589</u>	<u>17.405.919</u>

Stijging Activiteit overig wordt veroorzaakt door herrubricering van activiteiten.

<b>16. Overige baten</b>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Participatie samenwerkingsverbanden	717.014	-	823.627
Cliëntondersteuning	192.342	-	8.682
Sociale wijkteams	1.158.737	-	1.124.897
Buurtwerk	1.489.957	-	1.030.725
Schoolmaatschappelijk werk	290.887	-	201.365
Verhuur en service kosten	173.851	-	74.678
Intercompany opbrengsten	511.863	-	622.246
Overige opbrengsten	155.097	-	304.077
<b>Totaal overige baten</b>	<u>4.689.748</u>	<u>4.532.077</u>	<u>4.190.297</u>

Omvang opdracht Buurtwerk is t.o.v. 2021 toegenomen. Daling Overige opbrengsten wordt veroorzaakt door herrubricering van activiteiten.

Stijging Verhuur en service kosten betreft de verhuur van Spijksedijk in Gorinchem. Dit pand wordt gehuurd samen met één van de samenwerkende partijen.

## LASTEN

<b>17. Personeelskosten</b>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	9.059.166	8.957.734	9.007.894
Sociale lasten	1.814.601	1.904.035	1.766.964
Pensioenpremies	1.017.143	1.168.584	984.151
IKB* (incl. vakantie en eindejaarstoeslag)	1.717.824	1.673.638	1.722.603
Ontvangen ziekengeld en WAO	(137.781)	-	(187.945)
Ontvangen subsidies loonkosten	-	-	(7.439)
	<u>13.470.953</u>	<u>13.703.991</u>	<u>13.286.228</u>
Personeel niet in loondienst	150.968	107.778	32.856
Doorbelaste personeelskosten intercompany	195.936	-	379.971
<b>Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst</b>	<u><u>13.817.857</u></u>	<u><u>13.811.769</u></u>	<u><u>13.699.055</u></u>

\* IKB = Individueel keuzebudget  
Zie toelichting na Formatie gemiddeld

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Beëindigingsvergoeding	48.744	4.500	69.479
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	85.502	57.140	108.152
Loopbaanbudget	138.839	158.638	126.559
Reis- en verblijfkosten	205.257	96.800	270.604
Wervingskosten	-	-	898
Arbo kosten	22.112	-	-
Thuiswerkvergoeding	(57.104)	240	186.300
Overige personeelskosten	49.441	22.700	169.279
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<u><u>492.791</u></u>	<u><u>340.018</u></u>	<u><u>931.271</u></u>

Daling Overige personeelskosten wordt veroorzaakt door de vrijval van de Thuiswerkvergoeding, welke pas in 2022 is ingegaan, minder langdurig zieken en verlaging van de kerstratificatie.

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	199,2	201,9	207,6
Overhead	10,4	2,2	9,8
Totaal	<u><u>209,6</u></u>	<u><u>204,1</u></u>	<u><u>217,4</u></u>

<b>178 Afschrijvingen vaste activa</b>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Afschrijving verbouwingen	9.389	9.458	8.486
Afschrijving inventaris	3.121	2.615	-
Afschrijving automatisering	34.973	24.021	16.604
	<u><u>47.483</u></u>	<u><u>36.094</u></u>	<u><u>25.090</u></u>

In 2021 is een deel van de afschrijvingskosten automatisering toegerekend aan de activiteitenkosten. Dit is met ingang van 2022 vervallen.



<b>19. Overige bedrijfskosten</b>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	512.757	316.484	167.693
Energie & Water	35.640	18.000	5.486
Schoonmaakkosten	60.359	47.720	24.730
Belastingen en heffingen	2.153	7.700	6.148
Verzekeringen activa-gebonden	553	-	-
Overige huisvestingskosten	(8.397)	29.500	27.950
<b>Totaal huisvestingskosten</b>	<u>603.065</u>	<u>419.404</u>	<u>232.007</u>

In 2022 is met de betrokken samenwerkende partij afgesproken dat Stichting De Sociale Basis penvoerder is voor de huur van Spijksedijk in Gorinchem. Huren betreft derhalve de huur van het gehele overeenkomst, inclusief de afrekening van 2020 en 2021.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>ICT en communicatie</u>			
Telefoonkosten	23.066	37.780	32.647
ICT applicaties backoffice	91.867	165.300	139.329
Communicatie en PR	8.192	14.000	12.182
Overige ICT kosten	12.948	5.802	4.203
<b>Totaal kosten ICT en communicatie</b>	<u>136.073</u>	<u>222.882</u>	<u>188.361</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 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten</u>			
Externe inhuur	1.446.936	1.217.337	1.493.077
Vrijwilligers	45.660	19.450	34.526
Communicatie, PR ed	66.703	38.600	52.532
Activiteiten	316.301	478.834	271.181
Algemene uitgaven	463.461	92.800	517.612
Intercompany activiteitenkosten	499.963	936.895	577.683
<b>Totaal Project kosten</b>	<u>2.839.024</u>	<u>2.783.916</u>	<u>2.946.611</u>

De intercompany kosten betreft de doorbelasting van gelieerde stichtingen voor hun inzet ten behoeve van beschikkingen welke Stichting De Sociale Basis heeft ontvangen. In 2022 zijn meer beschikkingen aan gelieerde stichtingen toegekend dan begroot, waardoor deze zijn afgenomen.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<u>Overige kosten</u>			
Leasekosten auto's	1.272	750	554
Contributies en lidmaatschappen	10.205	9.276	7.017
Kantoorkosten	19.240	25.445	21.798
Advieskosten	8.652	-	4.761
Administratiekosten	397	-	-
Representatiekosten	-	2.250	16
Kosten i.v.m. corona	-	5.000	1.825
Overige kosten	40.296	33.348	11.226
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	(5.599)	-	6.826
Doorbelaste intercompany kosten	4.125.630	4.100.844	3.667.867
<b>Totaal overige kosten</b>	<u>4.200.093</u>	<u>4.176.913</u>	<u>3.721.890</u>

Doorbelaste intercompany kosten zijn gestegen, door de investeringen in de digitaliseringsagende, waardoor de totale overhead kosten zijn gestegen.

**20. Financiële baten en lasten**

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Rentelasten	<u>25.166</u>	<u>13.800</u>	<u>15.716</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u><u>(25.166)</u></u>	<u><u>(13.800)</u></u>	<u><u>(15.716)</u></u>

**21. Belastingen**

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>70.139</u>	<u>-</u>	<u>194.092</u>
	<u><u>70.139</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>194.092</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 2022 van Stichting MEE Vivenz.

## **Verantwoording WNT 2022**

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

## **VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

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

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

### **Resultaatbestemming**

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

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

N.v.t.

**ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:**

**Raad van Bestuur:**



G.B. van der Vlies



A. Bosma

Dordrecht, 22 maart 2023

## **Overige gegevens**

## **Controle verklaring**



controle verklaring pagina 1

controle verklaring pagina 2

controle verklaring pagina 3

## **Bijlage**

**BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa**

	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Totaal
afschrijvingspercentage	10,0%	10,0%	33,3%	
	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1-1-2022	93.881	16.394	157.886	268.161
cumulatieve afschrijvingen	22.851	9.067	48.194	80.112
Boekwaarde per 1-1-2022	<u>71.030</u>	<u>7.327</u>	<u>109.692</u>	<u>188.049</u>
Aanschaffingswaarde per 1-1-2022	93.881	16.394	157.886	268.161
Investerings	-	15.230	20.055	35.285
Aanschaffingswaarde per 31-12-2022	<u>93.881</u>	<u>31.624</u>	<u>177.941</u>	<u>303.446</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2022	22.851	9.067	48.194	80.112
Afschrijvingen	9.390	3.121	34.973	47.484
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2022	<u>32.240</u>	<u>12.188</u>	<u>83.167</u>	<u>127.596</u>
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>61.641</u>	<u>19.436</u>	<u>94.774</u>	<u>175.850</u>

## 3.8 OVERZICHT GEMEENTEN 2022

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 14 + 15 Staat van baten & lasten -
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder- productie	
				€	€	€	€
Alblasserdam	CT112956	2021-0133495	SWT	567.059	567.059	0	567.058
	CT112957	2021-0133495	SWT	270.507	173.583	-96.924	173.583
Albrandswaard	CT112967	305232	OV	30.781	30.781	0	30.781
	Oude jaren		OV				34
Barendrecht	CT113047	396822	OV	43.121	32.286	-10.835	32.286
	CT113307	Routenr. 31000-15	OV	58.516		-58.516	58.516
	Oude jaren		OV				-246
Dordrecht	CT112973	2020-0148458 / 2021-0136792	SWT	5.107.819	5.173.616	65.797	5.107.821
	CT113129	2020-0148458 / 2021-0136792	SWT	243.650	235.566	-8.084	243.648
	CT113130	2021-0136909	SWT	590.081	571.368	-18.713	590.081
	CT113133	2021-0136909	SWT	166.907	166.239	-668	166.907
	CT112913	2021-0136239	M&V	697.640	649.125	-48.515	699.048
	CT113073	2021-0136239	OV	93.468	99.192	5.724	100.864
	CT112756 *	2022-0125838	OV	60.000	42.665	-17.335	42.665
	CT113074	2021-0136239	OV	686.444	683.851	-2.593	686.444
	CT113086	2021-0136909	OV	175.000	175.000	0	174.750
	CT113131	2020-0148458 / 2021-0136792	OV	99.325	131.973	32.648	99.324
	CT113232	2021-0136909	OV	138.618	125.676	-12.942	138.618
	Oude jaren		OV				11.194
	Opbrengst CT112913 is inclusief € 1.408 aan doorbelaste kosten.						
Opbrengst CT113073 is inclusief € 7.396 aan samenwerkende partners doorbelaste kosten.							
Gorinchem	CT113543	609057/42420	AMW	10.880	2.176	-8.704	2.176
	CT112900	Z/21/724574	CO	1.200.669	1.200.669	0	1.200.669
	CT113426	Z/21/723890	SWT	22.500	22.500	0	22.500
	CT112830	Z/21/714519	OV	23.091	23.091	0	23.091
	CT112874 *	Z/21/705328	OV	21.079	16.384	-4.695	7.026
	CT113268	Z/21/724619	OV	20.000	10.907	-9.093	10.907
	CT113269	Z/22/730638	OV	60.000	60.000	0	60.000
	Oude jaren		M&V				79
	Oude jaren		OV				11.581
Hardinxveld-Giessendam	CT112979	brief 2-3-2022	SWT	430.498	430.498	0	430.498
	CT113060	brief 2-3-2022	OV	124.135	124.135	0	124.135
	Oude jaren		CO				5.097
Hendrik-Ido-Ambacht	CT113052	2021-0047861	AMW	289.845	279.871	-9.974	279.871
	CT113299	2022-0050882	AMW	16.629	18.704	2.075	18.704
	CT113177	2022-0006041	CO	21.601	21.601	0	21.601
	CT112767	2021-0047861	SWT	973.814	973.814	0	973.814
	CT112868	2021-0047861	M&V	74.508	79.725	5.217	74.508
	CT113221	2021-0004695	M&V	8.986	2.666	-6.320	2.666
	CT113049	2021-0047861	OV	70.369	70.369	0	70.369
	CT113222	2022-0076797	OV	26.340	23.589	-2.751	23.589
	Oude jaren		CO				6.027
Molenlanden	CT112955	1119046	OV	11.576	9.855	-1.721	9.855
	CT113398	1133421	OV	18.750	16.407	-2.343	16.407
Papendrecht	CT113058	2021-0121014	SWT	20.300	18.964	-1.336	18.964
	CT113434	2022-4077122	SWT	3.000	3.000	0	3.000
	CT112980	2021-0121000	OV	1.757.759	1.783.641	25.882	1.757.754
	CT113056	2021-0171946	OV	25.000	25.000	0	25.000
	CT113109	2022-0015287	OV	14.536	14.536	0	14.536
	CT113118	2021-0179430	OV	34.610	34.610	0	34.610
	CT113267	2022-0026806	OV	138.437	92.291	-46.146	92.291
	Oude jaren		SWT				4.993

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 14 + 15
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder-productie	Staat van baten & lasten -
				€	€	€	€
Ridderkerk	CT113091 Oude jaren	386492	OV OV	76.831	76.998	167	76.998 -499
Sliedrecht	CT113179 Oude jaren		OV OV	21.025	18.670	-2.355	18.670 6.797
Vijfheerenlanden	CT112873 CT112897 CT112951 CT113373	323786 331113 358140 449615	M&V OV OV OV	33.540 773.769 24.164 12.293	35.385 773.769 24.164 12.293	1.845 0 0 0	33.540 773.769 24.164 12.293
Westvoorne	Oude jaren		M&V				-127
Zwijndrecht	CT113176 CT112937 CT113217 CT113084 CT113054 CT113139 Oude jaren Oude jaren Oude jaren	2020-0135078 2021-0144265 2021-0144265 2021-0144265 Routenr ZW 551008 2021-0176139	AMW SWT SWT M&V OV OV CO SWT M&V	64.000 2.310.612 4.432 179.650 29.343 45.000	60.852 2.310.612 4.432 175.766 29.343 45.000	-3.148 0 0 -3.884 0 0	60.852 2.310.612 4.432 175.766 29.343 45.000 27 3.077 9.728
Overige organisaties	CT113273 Oude jaren Oude jaren	GR2021-063932	OV SWT OV	24.830	24.830	0	24.830 27.070 2.974
				<u>18.047.337</u>	<u>17.809.097</u>	<u>-238.240</u>	<u>17.909.010</u>
<b>Totalen</b>	<b>Activiteit</b>		<b>Afkorting</b>	<b>Beschikking</b>	<b>Werkelijk</b>	<b>productie</b>	<b>baten &amp;</b>
	WMO gelden TB		TB	-	-	-	-
	WMO gelden maatschappelijke dienstverlening		AMW	381.354	361.603	-19.751	361.603
	Clientondersteuning		CO	1.222.270	1.222.270	0	1.233.421
	Sociale wijkteams		SWT	10.711.179	10.651.251	-59.928	10.648.058
	Mantelzorg en vrijwilligersondersteuning		M&V	994.324	942.667	-51.657	995.208
	Overige subsidie baten en Activiteit overig		OV	4.738.210	4.631.306	-106.904	4.670.720
	Totaal			<u>18.047.337</u>	<u>17.809.097</u>	<u>-238.240</u>	<u>17.909.010</u>

\* Beschikkingen met een begin- en einddatum in verschillende jaren. In de kolom Beschikking is het bedrag opgenomen dat betrekking heeft op boekjaar 2022