

Stichting De Sociale Basis

Jaarrekening 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

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

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2024	2
2 Resultatenrekening over het boekjaar 2024	3
3 Kasstroomoverzicht	4
4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
6 Toelichting op de resultatenrekening over het boekjaar 2024	15
7 WNT Verantwoording 2024	19
8 Honoraria extern accountant	20
9 Vaststelling en goedkeuring	21
10 Ondertekening van de jaarrekening	22

Overige gegevens

11 Controle verklaring	24
------------------------	----

Bijlage

12 Overzicht materiële vaste activa	29
13 Overzicht gemeenten 2024	30

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

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

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Na resultaatsbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	190.751		210.234	
Financiële vaste activa	2	-		-	
Totaal vaste activa			190.751		210.234
Vlottende activa					
Debiteuren	3	315.466		73.262	
Rekening courant verbonden partijen	4	799.217		119.521	
Overige vorderingen	5	2.835.335		814.730	
Geldmiddelen	6	2.241.137		4.728.175	
Totaal vlottende activa			6.191.155		5.735.688
Totaal activa			<u>6.381.906</u>		<u>5.945.922</u>

PASSIVA	Ref.	31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	7				
Kapitaal		-		-	
Overige reserves		1.282.585		842.437	
Bestemmingsreserves		417.946		555.058	
Totaal eigen vermogen			1.700.531		1.397.495
Vorzieningen	8		680.205		584.873
Kortlopende schulden					
Crediteuren	9	341.827		439.201	
Belastingen en sociale lasten	10	1.414.130		1.576.374	
Rekening courant verbonden partijen	11	-		44.155	
Overige schulden	12	1.697.129		1.168.534	
Nog te betalen subsidiegelden, en contracten	13	548.084		735.290	
Totaal kortlopende schulden			4.001.170		3.963.554
Totaal passiva			<u>6.381.906</u>		<u>5.945.922</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2024

	Ref.	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
BATEN				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	15	-	-	(9.974)
Subsidies	16	10.177.461	10.215.695	10.364.226
Overige baten	17	16.173.036	16.214.643	13.728.322
Totaal Baten		26.350.497	26.430.338	24.082.574
LASTEN				
Personeelskosten				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	18	16.897.480	16.772.884	14.210.637
Overige personeelskosten		702.523	94.982	475.377
Totaal personeelskosten		17.600.003	16.867.866	14.686.014
Afschrijvingen vaste activa	19	55.310	23.465	63.826
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	20	328.832	407.560	591.752
ICT en communicatie		178.174	169.000	163.159
Activiteitenkosten		1.793.896	2.122.048	2.765.947
Overige kosten		6.087.182	6.664.791	5.701.477
Totaal overige bedrijfskosten		8.388.084	9.363.399	9.222.335
Totaal lasten		26.043.397	26.254.730	23.972.175
Saldo Baten en Lasten		307.100	175.608	110.399
Financiële baten en lasten	21	13.945	22.500	(6.509)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		321.045	198.108	103.890
Belastingen	22	18.009	-	22.130
RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen		303.036	198.108	81.760
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Bestemmingsreserves		-	-	317.248
Bestemmingsfondsen		126.756	-	-
Algemene en Overige reserve		176.280	198.108	(235.488)
		303.036	198.108	81.760

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

2.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		307.100		110.399
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen	55.310		63.826	
mutaties voorzieningen	<u>77.323</u>		<u>-13.692</u>	
		132.633		50.134
Veranderingen in vlottende middelen:				
vorderingen	-2.262.809		563.479	
vorderingen/schulden verbonden partijen	-723.851		-454.659	
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	-187.206		277.271	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	268.977		-586.532	
		<u>-2.904.889</u>		<u>-200.441</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-2.465.156</u>		<u>-39.908</u>
Ontvangen interest	18.398		14.629	
Betaalde interest	<u>-4.453</u>		<u>-21.138</u>	
		13.945		-6.509
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-2.451.211		-46.417
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		<u>-35.827</u>		<u>-98.209</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-35.827		-98.209
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-2.487.038</u></u>		<u><u>-144.626</u></u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.728.175		4.872.801
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.241.137</u>		<u>4.728.175</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-2.487.038</u></u>		<u><u>-144.626</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 2024 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.

In 2024 is een verdere professionalisering van de bedrijfsvoering gerealiseerd. Voor de komende jaren wordt voortzetting van de dienstverlening verwacht. De continuïteit van de activiteiten is afhankelijk van de wijze waarop de organisatie in staat zal zijn om voldoende opdrachtvolume te creëren alsmede de mate waarin de veranderingen bijtijds geëffectueerd worden.

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

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

Op grond van het voorgaande zijn er geen redenen aanwezig om de jaarrekening 2024 niet op basis van te verwachten continuïteit op te stellen.

Gebruik van schattingen

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

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 2024 zijn de transacties tussen verbonden partijen juist en volledig verantwoord conform de verantwoordelijkheden van de stichtingen binnen de bestuurlijke en economische eenheid.

Tussen de stichtingen bestaan rekening courantverhoudingen voor de verrekening van interne vorderingen en schulden. Gezien de huidige stand van de rente (debet en credit) en de omvang van de liquide middelen per stichting is voor 2024 geen rente berekend over de rekening courant saldi.

Consolidatie

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



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 2024	Statutaire zetel	Mate van zeggenschap
Stichting MEE-Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting MEE Plus	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting De Sociale Basis	Stichting	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 tijdsgelag afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

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

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

Vervreemding van vaste activa

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

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

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

2.4.2.3 Financiële vaste activa

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

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

2.4.2.4 Vorderingen

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

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 zij 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.

2.4.2.8 Kortlopende schulden

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

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

VpB-plicht

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

2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

2.4.3.1 Algemeen

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

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

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

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 2024 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,5%. De beleidsdekkingsgraad is per december 2024 108,9%. De Sociale Basis 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.

De kosten van het onderdeel Organisatie en Advies van MEE Plus wordt doorbelast op basis van vaste verhouding met betrekking tot de omzet gecorrigeerd voor de inhuur van derden. De doorbelasting geschiedt op basis van werkelijke inkomsten.

2.4.3.6 Financiële baten en lasten

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

2.4.3.7 Bijzondere posten

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

2.4.3.8 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

Stichting MEE-Vivenz berekent de belasting over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

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



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024**ACTIVA****Vaste Activa****1. Materiële vaste activa**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Verbouwingen	78.092	90.550
Inventarissen	14.366	17.353
Automatisering	98.293	102.331
	<u>190.751</u>	<u>210.234</u>

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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	210.234	175.851
Investerings	35.827	98.209
Afschrijvingen	55.310	63.826
Boekwaarde per 31 december	<u>190.751</u>	<u>210.234</u>

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Stichting Dordrecht Sociaal	-	-
Stichting Vivera Sociaal Wijkteam	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Stichting De Sociale Basis heeft een aanmerkelijk belang in Stichting Dordrecht Sociaal en Stichting Vivera Sociaal Wijkteam. Beide stichtingen hebben geen eigen vermogen.

3. Debiteuren

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren*	276.922	73.262
Debiteuren verbonden partijen	38.544	-
	<u>315.466</u>	<u>73.262</u>

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

4. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	758.624	85.927
Rekening courant Vivenz	-	33.594
Rekening courant MEE Plus	40.593	-
	<u>799.217</u>	<u>119.521</u>

Vordering op MEEVivenz betreft de afrekening 2024 van de doorbelaste overheadkosten.

5. Overige vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	48.846	49.828
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	-	42.536
Vooruitbetaalde project kosten	19.122	87.219
Nog te ontvangen bedragen	2.428.572	44.759
Nog te ontvangen subsidies	31.299	388.022
Nog te factureren omzet	275.326	174.572
Overige vorderingen	31.977	27.794
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	128	-
	<u>2.835.335</u>	<u>814.730</u>

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

Nog te ontvangen bedragen betreft de bijdrage over het 4e kwartaal 2024 van Stichting Dordrecht Sociaal en Stichting Vivera. Deze zijn begin 2025 ontvangen.



5. Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Banken	2.241.137	4.728.175
	<u>2.241.137</u>	<u>4.728.175</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA**6. Eigen vermogen**

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
<i>De mutaties in de posten opgenomen in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>				
Kapitaal	-	-	-	-
Algemene en Overige reserves	842.437	176.280	263.868	1.282.585
Bestemmingsfondsen	555.058	126.756	(263.868)	417.946
	<u>1.397.495</u>	<u>303.036</u>	<u>-</u>	<u>1.700.531</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 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
Algemene reserve	842.437	176.280	263.868	1.282.585
	<u>842.437</u>	<u>176.280</u>	<u>263.868</u>	<u>1.282.585</u>

Bestemmingsfondsen

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

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
De bestemmingsfondsen betreffen:				
Revolving fonds	240.826	-	(240.826)	-
Egalisatiereserve Dordrecht - Cliëntondersteuning	274.314	126.756	-	401.070
Egalisatiereserve Papendrecht	30.431	-	(23.042)	7.389
Egalisatiereserve Zwijndrecht	3.683	-	-	3.683
Overig	5.804	-	-	5.804
	<u>555.058</u>	<u>126.756</u>	<u>(263.868)</u>	<u>417.946</u>

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

Het fonds is toegevoegd aan de Algemene reserve.

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 op basis van de vaststelling van deze jaarrekening. Op basis van het resultaat in 2024 bedraagt de dotatie, conform afstemming met de gemeente, over dat jaar € 126.756. Gecorrigeerd saldo egalisatiereserve per 31-12-2024, voor resultaatbestemming, bedraagt € 401.070.

Op basis van de subsidievaststelling 2023 is de overbesteding, groot € 23.042 onttrokken aan de egalisatiereserve Papendrecht.

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

	Saldo per 1-1-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Loopbaanbegeleiding	361.721	105.168	(31.187)	(60.260)	375.442 ¹
Voorziening langdurig zieken	25.026	156.907	(65.521)	(47.424)	68.988 ²
Voorziening generatieregeling	189.016	48.158	(1.399)	-	235.775 ³
Voorzieningen De Spil	9.110	-	-	(9.110)	- ⁴
	<u>584.873</u>	<u>310.233</u>	<u>(98.107)</u>	<u>(116.794)</u>	<u>680.205</u>

Voorziening

	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Loopbaanbegeleiding	125.147	250.295	-	375.442
Langdurig zieken	68.988	-	-	68.988
Voorziening generatieregeling	78.612	157.163	-	235.775
	<u>272.747</u>	<u>407.458</u>	<u>-</u>	<u>680.205</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 generatieregeling voorziet erin dat een medewerker van 65 jaar en ouder de draaglast en hun draagkracht beter op elkaar af kunnen stemmen, zodat hij / zij gezond tot aan de pensioenleeftijd kan blijven werken. De regeling betreft 80% werken, 90% salaris ontvangen en 100% pensioenopbouw handhaven.
4. Voorziening De Spil is gevormd voor onderhoud en vervanging van biljartafels. Deze voorziening is overgenomen van Brede Welzijnsinstelling Papendrecht.

8. Crediteuren

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren	222.251	323.684
Handelscrediteuren verbonden partijen	119.576	115.517
	<u>341.827</u>	<u>439.201</u>

9. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vennootschapsbelasting	95.434	324.167
Omzetbelasting	3.341	4.100
Loonheffing	944.967	914.706
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	370.388	333.401
	<u>1.414.130</u>	<u>1.576.374</u>

10. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Rekening courant MEE Plus	-	44.155
	<u>-</u>	<u>44.155</u>

11. Overige schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Netto salarissen	41.572	59.274
Vakantiedagen	746.235	660.351
Persoonlijk budget levensloop (PBL)	49.560	26.212
Nog te betalen huisvestingskosten	7.595	86.769
Nog te betalen personeelskosten (inclusief niet in loondienst)	20.928	11.043
Nog te betalen project kosten	753.782	317.872
Nog te betalen overige kosten	66.287	125
Overige schulden	11.170	6.888
	<u>1.697.129</u>	<u>1.168.534</u>

* Persoonlijk budget levensloop (PBL)

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



Nog te betalen project kosten bestaat uit nog af te rekenen kosten 2023 en 2024. In 2023 heeft geen afrekening plaatsgevonden en daar zijn de kosten van 2024 bijgekomen.

Nog te betalen overige kosten betreft de nog te betalen overhead kosten van Stichting Dordrecht Sociaal en Stichting Vivera.

12. Nog te betalen subsidiegelden en contracten

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	394.530	531.894
Vooruitontvangen gelden	74.125	58.212
Overlopend saldo subsidies en contracten	79.429	145.184
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>548.084</u>	<u>735.290</u>

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

	2021 en eerder	2022	2023	2024	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	66.641	45.148	141.306	141.435	394.530
	<u>66.641</u>	<u>45.148</u>	<u>141.306</u>	<u>141.435</u>	<u>394.530</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	
	€	€	€	€	
Johan de Wittstraat, Dordrecht (incl. parkeerplaatsen)	206.544	206.544	137.696	-	30-9-2026
Spijksedijk, Gorinchem	161.174	161.174	-	-	31-8-2025
Scheldestraat, Hardinxveld-Giessendam	11.196	11.196	-	-	onbep. tijd
Hoge Kade 50, Hendrik-Ido-Ambacht spreekruimte 27m2	6.514	6.501	-	-	onbep. tijd
Hoge Kade 50, Hendrik-Ido-Ambacht spreekruimte 22m2	5.305	5.297	-	-	onbep. tijd
Stellingmolen, Papendrecht	21.178	21.178	-	-	onbep. tijd
Veerweg, Papendrecht	74.314	74.314	250.810	-	15-4-2028
Langeweg, Zwijndrecht	24.606	24.606	12.303	-	30-6-2026

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

BATEN

14. Baten zorgprestaties en ondersteuning	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
WMO gelden maatschappelijke dienstverlening	-	-	(9.974)
Totaal Baten zorgprestaties	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9.974)</u>

15. Subsidies	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Subsidie baten van gemeenten	10.136.893	10.174.975	10.364.226
Overige subsidie baten	40.568	40.720	-
Totaal Subsidies	<u>10.177.461</u>	<u>10.215.695</u>	<u>10.364.226</u>

Subsidie baten van gemeenten

Activiteit cliëntondersteuning	2.682		467.078
Activiteit sociale wijkteams	5.014.828		5.642.934
Activiteit mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	866.801		838.357
Activiteit bestaanszekerheid	1.615.855		1.820.333
Activiteit overige	<u>2.636.727</u>		<u>1.595.524</u>
Totaal subsidiebaten van gemeenten	<u>10.136.893</u>	<u>10.174.975</u>	<u>10.364.226</u>

In 2024 is de subsidie sociale wijkteams van de gemeente Gorinchem, omgezet naar een contract. Daar staat tegenover dat de subsidie(s) van de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht samengevoegd zijn, waardoor deze juist is toegenomen. Per saldo is de omzet van deze activiteit afgenomen.

De activiteit overige is toegenomen door een subsidie van de gemeente Hardinxveld-Giessendam. Dit was in 2023 nog onderdeel van activiteit cliëntondersteuning en participatie samenwerkingsverbanden.

16. Overige baten	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Participatie samenwerkingsverbanden	11.091.430	15.011.371	10.739.406
Cliëntondersteuning	233.206	-	217.170
Sociale wijkteams	3.371.238	-	1.321.665
Schoolmaatschappelijk werk	259.315	-	324.143
Intercompany opbrengsten	682.749	1.063.772	768.470
Overige opbrengsten	<u>535.098</u>	<u>139.500</u>	<u>357.468</u>
Totaal overige baten	<u>16.173.036</u>	<u>16.214.643</u>	<u>13.728.322</u>

In 2024 is de subsidie sociale wijkteams van de gemeente Gorinchem omgezet naar een contract.

LASTEN

17. Personeelskosten	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	10.264.490	10.427.448	9.459.931
Sociale lasten	2.048.305	2.098.062	1.942.863
Pensioenpremies	1.115.098	1.257.172	1.019.285
IKB* (incl. vakantie en eindejaarstoeslag)	1.781.245	1.879.040	1.820.677
Ontvangen ziekengeld en WAO	(303.153)	-	(144.742)
Ontvangen subsidies loonkosten	(2.899)	-	(3.343)
	<u>14.903.086</u>	<u>15.661.722</u>	<u>14.094.671</u>
Personeel niet in loondienst	1.724.367	850.630	229.329
Doorbelaste personeelskosten intercompany	270.027	260.532	(113.363)
Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst	<u><u>16.897.480</u></u>	<u><u>16.772.884</u></u>	<u><u>14.210.637</u></u>

* IKB = Individueel keuzebudget

In 2024 heeft een herrubricering plaatsgevonden met betrekking tot personeel niet in loondienst. Tot en met 2023 waren deze kosten onderdeel van de projectkosten.

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Beëindigingsvergoeding	81.844	-	11.070
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	31.225	-	5.190
Loopbaanbudget	133.483	184.410	132.496
Reis- en verblijfkosten	260.494	190.950	185.455
Arbo kosten	22.795	22.548	52.924
Thuiswerkvergoeding	9.813	8.130	(24.065)
Overige personeelskosten	162.869	(311.056)	112.307
Totaal overige personeelskosten	<u><u>702.523</u></u>	<u><u>94.982</u></u>	<u><u>475.377</u></u>

De Reis- en verblijfkosten en de Thuiswerkvergoeding zijn hoger dan het vorig boekjaar, doordat in 2023 een vrijval van de voorziening was opgenomen.

Stijging van de Overige personeelskosten betreft een toename van de dotatie langdurig zieken.

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	195,2	198,2	203,1
Overhead	7,1	7,1	7,4
Totaal	<u><u>202,3</u></u>	<u><u>205,3</u></u>	<u><u>210,5</u></u>

18 Afschrijvingen vaste activa	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Afschrijving verbouwingen	12.458	11.493	10.816
Afschrijving inventaris	5.662	3.170	6.389
Afschrijving automatisering	37.190	8.802	46.621
	<u><u>55.310</u></u>	<u><u>23.465</u></u>	<u><u>63.826</u></u>

In de begroting 2024 is geen rekening gehouden met nieuwe investeringen op het gebied van automatisering.

19. Overige bedrijfskosten	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	211.997	326.160	490.101
Energie & Water	4.447	22.700	19.555
Schoonmaakkosten	53.274	33.200	40.103
Belastingen en heffingen	6.247	1.100	7.918
Overige huisvestingskosten	52.867	24.400	34.075
Totaal huisvestingskosten	<u>328.832</u>	<u>407.560</u>	<u>591.752</u>

De vergoeding die Stichting De Sociale Basis aan een verbonden partij betaalde voor in het verleden gemaakte kosten, is komen te vervallen. Daarnaast zijn de afrekeningen servicekosten lager ten opzichte van het vorige boekjaar.

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
<u>ICT en communicatie</u>			
Telefoonkosten	23.900	31.810	22.673
ICT applicaties backoffice	131.404	127.700	124.965
Communicatie en PR	8.594	8.490	7.972
Overige ICT kosten	14.276	1.000	7.549
Totaal kosten ICT en communicatie	<u>178.174</u>	<u>169.000</u>	<u>163.159</u>

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten</u>			
Externe inhuur	-	-	1.033.779
Vrijwilligers	44.080	26.750	29.321
Communicatie, PR ed	76.991	33.021	61.894
Activiteiten	610.298	581.957	488.738
Algemene uitgaven	452.529	416.548	418.489
Intercompany activiteitenkosten	609.998	1.063.772	733.726
Totaal Project kosten	<u>1.793.896</u>	<u>2.122.048</u>	<u>2.765.947</u>

Met ingang van 2024 is de externe inhuur onderdeel van personeel niet in loondienst. De Activiteiten zijn gestegen door een toename van Mantelzorgwaarderingen en extra activiteiten tijdens de Speel-in in verband met een jubileumjaar. De intercompany activiteitenkosten zijn begroot op basis van 27% van de omzet.

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
<u>Overige kosten</u>			
Leasekosten auto's	3	-	-
Contributies en lidmaatschappen	10.161	12.440	(9.625)
Kantoorkosten	24.333	34.700	(18.381)
Advieskosten	18.143	10.700	6.080
Overige kosten	288.117	42.171	153.948
Doorbelaste intercompany kosten	5.746.425	6.564.780	5.569.455
Totaal overige kosten	<u>6.087.182</u>	<u>6.664.791</u>	<u>5.701.477</u>

Overige kosten zijn gestegen door de doorbelasting van overhead kosten van Stichting Dordrecht Sociaal en Stichting Vivera. Daarnaast is een oude vordering afgeboekt.

De Doorbelaste intercompany kosten zijn lager dan begroot, doordat de totale overhead kosten t.o.v. 2023 zijn gedaald.

20. Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Rentebaten	18.398	22.500	14.629
Rentelasten	<u>4.453</u>	<u>-</u>	<u>21.138</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u><u>13.945</u></u>	<u><u>22.500</u></u>	<u><u>(6.509)</u></u>

21. Belastingen

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	€	€	€
Vennootschapsbelasting	18.009	-	22.130
	<u>18.009</u>	<u>-</u>	<u>22.130</u>

Stichting De Sociale Basis is met terugwerkende kracht tot en met 2021 belastingplichtig geworden. Er rekening gehouden dat de belastingplicht per 2020 in zou gaan. Dit jaar is vrijgefallen.



Verantwoording WNT 2024

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

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

Honoraria extern accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

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

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

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

Resultaatbestemming

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



Stichting De Sociale Basis

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:

A. Bosma

A. Theunissen

Dordrecht, 24 maart 2025

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

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

Overige gegevens

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting De Sociale Basis

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het jaardocument 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting De Sociale Basis te Zwijndrecht gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Verklaring over de in het jaardocument 2024 opgenomen andere informatie

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

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

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



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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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



Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

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

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

Marco Walhout
27 maart 2025 22:29 +01:00

drs. J.A. (Marco) Walhout RA

Bijlage

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

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

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Totaal
afschrijvingspercentage	10,0%	10,0%	33,3%	
	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 -1 - 2024	133.606	35.930	232.119	401.655
cumulatieve afschrijvingen	43.056	18.577	129.788	191.421
Boekwaarde per 1-1-2024	<u>90.550</u>	<u>17.353</u>	<u>102.331</u>	<u>210.234</u>
Aanschaffingswaarde per 1-1-2024	133.606	35.930	232.119	401.655
Investeringen	-	2.675	33.152	35.827
Desinvesteringen				-
Aanschaffingswaarde per 31-12-2024	<u>133.606</u>	<u>38.605</u>	<u>265.271</u>	<u>437.482</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2024	43.056	18.577	129.788	191.421
Cumulatieve afschrijvingen overgenomen activa	-	-	-	-
Afschrijvingen	12.458	5.662	37.190	55.310
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2024	<u>55.514</u>	<u>24.239</u>	<u>166.978</u>	<u>246.731</u>
Boekwaarde per 31-12-2024	<u>78.092</u>	<u>14.366</u>	<u>98.293</u>	<u>190.751</u>



3.8 OVERZICHT GEMEENTEN 2024

Gemeente	Onze referentie	Aanvraag subsidie vaststelling					Rubriek 14 + 15
		Uw referentie	Activiteit	Beschikking	Werkelijk	Over- / onder-productie	Staat van baten & lasten -
				€	€	€	€
Alblasserdam	CT113989	2023-0173780	SWT	767.738	780.775	13.037	764.926
Opbrengsten in de jaarrekening zijn per abuis € 2.812 te laag. Deze hadden gelijk moeten zijn aan de beschikking.							
Albrandswaard	CT113829	761593	BEST	13.177	13.177	-	13.177
	CT113990	2024-0104425	OV	35.423	28.611	-6.812	28.611
Barendrecht	CT113992	2023-016047	BEST	29.429	29.429	-	29.429
Dordrecht	CT113997	2023/0603	OV	104.594	111.419	6.825	104.594
	CT114047	2023/600	BEST	896.809	927.235	30.426	896.810
	CT114048	2023/0605	M&V	754.064	737.172	-16.892	737.172
	CT114054	2023/0604	OV	160.195	170.707	10.512	160.195
	CT114071	2023/0595	BEST	41.972	70.657	28.685	41.972
	Oude jaren		SWT				-10.726
	Oude jaren		BEST				4.380
	Oude jaren		OV				3.425
Gorinchem	CT114089	D-892667	BEST	74.184	74.184	-	74.184
	CT114109	D-890122	OV	65.000	68.405	3.405	65.000
	CT114219	D-919770	OV	46.302	46.556	254	46.302
	Oude jaren		BEST				-3.382
	Oude jaren		OV				9.374
ardinxveld-Giessendam	CT114135	brief 29-02-2024	OV	856.658	851.680	-4.978	851.622
	Oude jaren		M&V				5.667
	Oude jaren		OV				16.287
	Oude jaren		SWT				-12.461
Hendrik-Ido-Ambacht	CT114154		OV	25.606	25.606	-	25.606
	CT114158	2024-0002346	OV	20.000	19.071	-929	19.095
	CT114161		BEST	76.921	76.921	-	76.921
	CT114261	2024-0023186	M&V	5.000	3.480	-1.520	5.000
	CT114639	2023-0049978	SWT	68.000	68.000	-	68.000
	CT113864	2023-0049978	SWT	1.814.919	1.814.919	-	1.814.919
	Oude jaren		SWT				25.612
	Oude jaren		M&V				-2.666
	Oude jaren		BEST				15.908
Molenlanden	CT114090	1192939	OV	13.476	13.476	-	13.476
	CT114030	1193030	BEST	29.674	29.674	-	29.674
	Oude jaren		M&V				60
Papendrecht	CT114012	2023-0124430	BEST	39.560	39.560	-	39.559
	CT114031	2023-0133133	SWT	2.159.162	2.160.910	1.748	2.192.815
Opbrengsten in de jaarrekening is inclusief € 33.653 aan bijdragen voor activiteiten in De Spil en doorbelasting van gezamenlijke kosten.							
	CT114239	2023-0133133	BEST	358.618	257.731	-100.887	258.421
Opbrengsten in de jaarrekening is inclusief € 690 aan sponsorbijdragen.							
	CT114423	2024-0064355	BEST	26.508	27.247	739	26.507
	CT114707	2024-0125873	OV	50.000	50.000	-	50.000
	CT114739	2024-0123468	OV	26.592	26.592	-	26.593
	Oude jaren		OV				4.562
	Oude jaren		SWT				-1.041
	Oude jaren		BEST				18

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-03-2025

Gemeente	Onze referentie	Uw referentie	Activiteit	Aanvraag subsidie vaststelling			Rubriek 14 + 15
				Beschikking	Werkelijk	Over- / onder-productie	Staat van baten & lasten -
				€	€	€	€
Ridderkerk	CT114005 Oude jaren	2023-017019	BEST	59.347	59.347	-	59.347
			BEST				3.430
Vijfheerenlanden	CT113958 CT113960 Oude jaren Oude jaren	1009594 1009628	OV	1.199.225	1.199.225	-	1.199.224
			M&V	37.412	37.412	-	37.412
			CO				2.682
			OV				3.471
Voorne aan Zee	CT114129 Oude jaren	11-1-2024	M&V	32.282	29.612	-2.670	29.613
			M&V				541
Zwijndrecht	CT114006 CT114141 CT114175 CT114506 * CT114617 Oude jaren Oude jaren Oude jaren	2023-0141142 brief 04-06-2024 2023-0128385 2024-0057285 2024-0109073	BEST	49.500	49.500	-	49.500
			SWT	61.250	61.250		61.250
			M&V	38.793	46.725	7.932	38.835
			SWT	49.282	49.282	-	49.282
			SWT	21.000	21.000	-	21.000
			OV				9.290
			M&V				15.167
			SWT				41.852
				<u>10.107.672</u>	<u>10.076.547</u>	<u>-31.125</u>	<u>10.136.893</u>

Totalen	Activiteit	Afkorting	Beschikking	Werkelijk	productie	baten &
	WMO gelden TB	TB	-	-	-	-
	WMO gelden maatschappelijke dienstverlening	AMW	-	-	-	-
	Clientondersteuning	CO	-	-	-	2.682
	Sociale wijkteams	SWT	4.941.351	4.956.136	14.785	5.014.828
	Mantelzorg en vrijwilligersondersteuning	M&V	867.551	854.401	-13.150	866.801
	Bestaanszekerheid	BEST	1.695.699	1.654.662	-41.037	1.615.855
	Overige subsidie baten en Activiteit overig	OV	2.603.071	2.611.348	8.277	2.636.727
	Totaal		<u>10.107.672</u>	<u>10.076.547</u>	<u>-31.125</u>	<u>10.136.893</u>

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