



Jaarrekening 2023

Stichting MeerWaarde

Jaarrekening

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	2
Staat van baten en lasten over 2023	3
Kasstroomoverzicht	4
Toelichting Algemeen	5
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Overige gegevens

Controleverklaring	19
--------------------	----

Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
ACTIVA		
(€)		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Automatisering	31.306	10.708
Installaties	15.408	24.833
Inventaris	<u>91.709</u>	<u>95.191</u>
	138.423	130.732
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelnemingen groepsmaatschappijen	14.297	14.471
Vlottende activa		
<u>Vorraden</u>	525	700
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	76.686	20.479
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>173.662</u>	<u>228.067</u>
	250.348	248.546
<u>Liquide middelen</u>		
Totaal liquide middelen	1.958.102	1.448.327
Totaal	<u><u>2.361.695</u></u>	<u><u>1.842.775</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	136	136
Bestemmingsreserves organisatieontwikkeling	660.001	215.001
Bestemmingsreserve huisvesting	12.262	12.262
Algemene reserve	<u>390.055</u>	<u>341.000</u>
	1.062.454	568.399
Vorzieningen	313.172	315.791
Kortlopende schulden	451.612	383.071
Overige schulden en overlopende passiva	<u>534.457</u>	<u>575.514</u>
	986.069	958.585
TOTAAL PASSIVA	<u><u>2.361.695</u></u>	<u><u>1.842.775</u></u>

Saldo van baten en lasten over 2023

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
BATEN (€)			
- Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	6.728.012	6.342.500	6.540.789
- Eenmalige tegemoetkoming vanwege stijging loonkosten Gemeente Haarlemmermeer	489.658	-	-
- Subsidies Overige	524.806	478.838	281.453
- Overige Opbrengsten	<u>119.091</u>	<u>96.046</u>	<u>105.796</u>
	7.861.567	6.917.384	6.928.039
LASTEN			
- Lonen en salarissen	4.664.399	4.178.821	4.148.593
- Sociale lasten	1.127.560	1.146.697	1.101.922
- Afschrijvingen	40.003	35.700	44.824
- Overige bedrijfskosten	1.560.730	1.549.922	1.625.140
	7.392.692	6.911.140	6.920.479
Saldo voor financiële baten en lasten	468.875	6.244	7.560
Financiële baten en lasten	<u>25.180</u>	<u>-6.000</u>	<u>-5.762</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>494.055</u>	<u>244</u>	<u>1.798</u>
Bestemming van saldo van baten en lasten			
Toevoeging aan algemene reserve	49.055	-	-
Toevoeging aan de reserve organisatieontwikkeling	445.000	-	-
Ontrekking aan reserve organisatieontwikkeling	-	-	19.984
Resultaat na resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>244</u>	<u>21.782</u>

Kasstroomoverzicht

BATEN	2023	2022
(€)		
Bedrijfsresultaat	469	8
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen	40	45
- mutaties voorzieningen	-3	-6
Mutaties werkkapitaal:		
- voorraden	-0	-
- vorderingen	-1	-128
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	28	180
	<u>26</u>	<u>52</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	533	98
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste	-48	-13
Desinvesteringen materiële vaste	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-48	-13
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangen en betaalde interest	25	-6
Resultaat deelneming	-	-
Mutaties reserves	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	25	-6
NETTO KASSTROOM	<u><u>510</u></u>	<u><u>79</u></u>
(€)		
	2023	2022
Saldo liquide middelen per 1 januari	1.448	1.369
Saldo liquide middelen per 31 december	1.958	1.448
	<u><u>510</u></u>	<u><u>79</u></u>

Toelichting

Toelichting algemeen van Stichting MeerWaarde, te Hoofddorp

Stichting Meerwaarde is gevestigd op de Dokter Van Dorstenstraat 1 te 2132 JR Hoofddorp, KvK nummer 41227384.

De Stichting heeft ten doel het (doen) bevorderen van de sociale en maatschappelijke ontwikkeling in het algemeen, het welbevinden van de bevolking en de leefbaarheid van de samenleving in buurten en wijken met en voor burgers van de gemeente Haarlemmermee en de omliggende regio, alsmede het (doen) bevorderen van de professionele opvang van kinderen en jeugdigen, alles in de ruimste zin van het woord.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Bijzonder posten

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

Continuïteit

deze jaarrekening is opgesteld uitgaand van de continuïteitsveronderstelling.

Alle in de toelichting vermelde bedragen zijn in € *1

Toelichting

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemene waarderingsgrondslag

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De jaarrekening is opgemaakt conform Richtlijn 640 (organisaties-zonder-winststreven) van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor grote en middelgrote rechtspersonen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

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, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover MeerWaarde in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO methode (first in, first out). De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Vorderingen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting. De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De algemene reserves staan ter vrije beschikking van de Stichting. Een deel van de reserves wordt aangemerkt als bestemmingsreserve indien de Raad van Bestuur van de Stichting een beperking heeft aangebracht.

Toelichting

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De voorzieningen worden gevormd door 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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenen

MeerWaarde heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt MeerWaarde verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Op balansdatum is de dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg&Welzijn 99,2%.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van de transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies en overige inkomsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

Ontvangsten en baten worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de berekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Subsidies

Dit betreft de toegekende subsidies, voor zover toe te rekenen aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

ACTIVA

Materiële vaste activa

[Bestemmingsreserve = BS]

Afschrijvingspercentage per jaar:

	Installaties 20%	Inventaris 10%	Automatiserin 20%
--	---------------------	-------------------	----------------------

Stand per 1 januari 2023

Aanschafwaarde	101.582	175.632	141.272
Aanschafwaarde via BS	31.835	60.766	7.327
Cumulatieve afschrijvingen	-79.994	-88.705	-130.930
Cumulatieve afschrijvingen via BS	-28.591	-52.502	-6.961
Boekwaarde	<u>24.832</u>	<u>95.191</u>	<u>10.708</u>

Boekwaarde totaal

130.731

Mutaties in de boekwaarde

Investeringen	-	20.403	27.292
Investeringen via BS	-	-	-
Desinvestering aanschafwaarde	-	-	-
Afschrijving materiële vaste activa	-6.186	-15.621	-6.327
Afschrijving materiële vaste activa via BS	-3.238	-8.264	-367
Desinvestering afschrijvingen	-	-	-
Saldo	<u>-9.424</u>	<u>-3.482</u>	<u>20.598</u>

Mutaties totaal

7.692

Stand per 31 december 2023

Aanschafwaarde	101.582	196.035	168.564
Aanschafwaarde via BS	31.835	60.766	7.327
Cumulatieve afschrijvingen	-86.180	-104.326	-137.257
Cumulatieve afschrijvingen via BS	-31.829	-60.766	-7.328
Boekwaarde	<u>15.408</u>	<u>91.709</u>	<u>31.306</u>

Totaal

138.423

Voor het jaar 2023 waren investeringen t.b.v. van € 65.000 begroot. Met name in hardware en kantoormeubilair is in het boekjaar € 47.697 geïnvesteerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

Financiële vaste activa	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<u>Deelnemingen groepsmaatschappijen</u>		
Meer Welzijn B.V.	<u>14.297</u>	<u>14.471</u>

Stichting Meerwaarde heeft een 100% belang in Meer Welzijn B.V. (statutair gevestigd in Haarlemmermeer). Het eigen vermogen van Meer Welzijn B.V. bedraagt per 31 december 2022 € 14.471. Het resultaat over 2023 is minimaal en gemuteerd door bankkosten. Er hebben geen activiteiten plaatsgevonden. Ondanks het 100% belang en de zeggenschap is er voor gekozen om geen geconsolideerde jaarrekening op te stellen. De deelneming heeft alleen een rekening-courant positie met Stichting Meerwaarde en eigen vermogen.

Vlottende activa	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorraden	<u>525</u>	<u>700</u>
Debiteuren	<u>76.686</u>	<u>20.479</u>
Debiteuren	<u>76.686</u>	<u>20.479</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	19.858	-
Vooruitbetaalde kosten	101.676	119.721
Overige vorderingen	<u>52.128</u>	<u>108.345</u>
	<u>173.662</u>	<u>228.066</u>

Vooruitbetaalde kosten zijn verplichtingen en facturen voor 2024, zoals bijvoorbeeld abonnementen, servicecontracten en huurkosten.

Liquide middelen	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kas	5.616	6.193
Bank	<u>1.952.486</u>	<u>1.442.134</u>
	<u>1.958.102</u>	<u>1.448.327</u>

De bankstand per 31 december 2023 bevat de bankgarantie voor de huurcontracten van de hoofdvestiging zoals de PlusPunten t.h.v. € 51.700. Dit bedrag is niet vrij opeisbaar.

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stichtingskapitaal	136	136
	<u>136</u>	<u>136</u>

Dit betreft het gestorte stichtingskapitaal.

Reserves

Algemene reserve

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	341.000	487.390
<i>Toevoeging middelen vanuit vaststelling 2018-2019</i>	-	-168.172
Resultaat boekjaar	49.055	21.782
Stand per 31 december	<u>390.055</u>	<u>341.000</u>

Aan de algemene reserve is het resultaat van het boekjaar 2023 toegevoegd.

Bestemmingsreserve 2021 organisatieontwikkeling

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	215.001	360.001
<i>Eenmalige tegemoetkoming vanwege stijging loonkosten</i>	445.000	-
Dotatie aan reserves organisatieontwikkeling*	-	-145.000
Onttrekking aan reserves organisatieontwikkeling	-	-
Saldo per 31 december	<u>660.001</u>	<u>215.001</u>

Het bestedingsplan voor deze reserve is aangepast. De aanvulling van € 445.000,- heeft de status van aanvraag. Dit bedrag wordt aangewend aan verdere organisatieontwikkeling toegevoegd.

Doel is om een kwalitatieve slag te maken in de ontwikkeling van de organisatie waardoor zij bestendig staat ten opzichte van toekomstige ontwikkelingen, en hier flexibeler op kan inspelen. Onderdelen van dit proces zijn:

- Plaats en tijd onafhankelijke werken
- Doorontwikkeling van ondersteunende ICT bij klantcontact. (Klantportaal; Vereenbouding van intake en data-uitwisseling binnen de keten)

Bestemmingsreserve 2021 huisvesting

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	12.262	32.246
Dotatie aan reserve huisvesting	-	-
Onttrekking aan reserve huisvesting	-	19.984
Saldo per 31 december	<u>12.262</u>	<u>12.262</u>

Conform bestedingsplan heeft er

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Bestemmingsreserves	672.263	227.263
Algemene reserve	390.055	341.000
	<u>1.062.318</u>	<u>568.263</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

Voorzieningen

Voorziening verplichtingen personeel

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	2.619	8.906
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	<u>-2.619</u>	<u>-6.287</u>
Stand per 31-12-2022	<u>-</u>	<u>2.619</u>

Voorziening frictiekosten

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stand per 1 januari	313.172	-
Verschuiving vanuit bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling	-	145.000
Toevoeging vanuit de Algemene reserve	-	168.172
Onttrekkingen	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>313.172</u>	<u>313.172</u>

De voorziening Frictiekosten houdt verband met de aangekondigde gemeentelijke bezuinigingen 2025.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	51.313	56.259
Belasting en premie sociale verzekeringen	386.019	312.362
Rekening-courant Meer Welzijn B.V.	<u>14.280</u>	<u>14.450</u>
	<u>451.612</u>	<u>383.071</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Personeel	283.220	253.727
Vooruitontvangen baten	68.859	105.832
Nog te betalen bedragen	182.378	210.709
Overige schulden en overlopende passiva	<u>-</u>	<u>5.246</u>
	<u>534.457</u>	<u>575.514</u>

De post Personeel bouwt zich op uit de reservering loopbaanbudget en de reservering voor niet opgenomen verlof. Vooruitontvangen baten zijn voorschot subsidies die niet of nog niet gerealiseerd zijn. Nog te betalen bedragen zijn transitorische posten in de inkoop.

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Dokter Van Dorstenstraat 1, Hoofddorp, huur:

Per 1 januari 2023 voor een periode van 5 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 198.870 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 40.000,-

PlusPunt Vennepershof, Nieuw-Vennep, huur:

Per 16 april 2023 voor een periode van 5 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 26.239 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 6.000.

PlusPunt Skagerrak, Hoofddorp, huur:

Per 1 maart 2019 voor een periode van 5 jaar. De aanvangshuurprijs incl. servicekosten bedraagt € 25.189 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 5.700.

Netwerkprinters, lease:

Per 10 oktober 2023 zijn twee netwerkprinters geleased voor 48 maanden en € 12.485 per jaar.

Bedrijfsautos, lease:

Per 1 september 2020 zijn twee bedrijfsautos geleased voor 48 maanden en € 10.454 per jaar.

Koffieapparatuur, lease:

Per 1 juli 2020 is koffieapparatuur voor alle MeerWaarde locaties geleased voor 60 maanden, met een breakoptie na 48 maanden, voor € 20.376 per jaar.

Toilet / Hygiëne middelen

Per 7 juni 2023 is toilet/hygiëne middelen voor alle MeerWaarde locaties geleased voor 60 maanden, en € 5.495,- per jaar.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van huur als volgt te specificeren:

Te betalen:

Binnen één jaar	€ 229.307
Tussen één jaar en vijf jaar	€ 685.167
Meer dan vijf jaar	€ -

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease als volgt te specificeren:

Te betalen:

Binnen één jaar	€ 36.009
Tussen één jaar en vijf jaar	€ 54.149
Meer dan vijf jaar	€ -

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(€)

BATEN

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
<u>Subsidies</u>			
Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	6.728.012	6.342.500	6.540.789
Eenmalige tegemoetkoming stijging loonkosten	445.000	-	-
Eenmalige tegemoetkoming stijging loonkosten	44.658	-	-
Subsidies Overige	524.806	478.838	281.453
Overige Opbrengsten	<u>119.091</u>	<u>96.046</u>	<u>105.796</u>
	<u><u>7.861.567</u></u>	<u><u>6.917.384</u></u>	<u><u>6.928.039</u></u>

Subsidies Gemeente Haarlemmermeer zijn opgebouwd uit reguliere en additionele beschikkingen. Op de reguliere subsidie 2023 is een inflatiecorrectie van 2,4% toegepast. De additionele subsidie voor projecten binnen de gemeente Haarlemmermeer is hoger uitgevallen dan begroot. Daarnaast zijn twee looncompensatie subsidies vanaf het jaar 2019 - 2023 ontvangen. Subsidies overige, betreffen additionele subsidieprojecten buiten de gemeente Haarlemmermeer.

Inzake subsidies zijn de volgende voorschotten ontvangen:

Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	100%	
Additionele subsidie Gemeente Haarlemmermeer	100%	
Subsidies Overige	<u>96%</u>	
Totaal bevoorschotting subsidies	<u><u>7.722.618</u></u>	99,7%

De subsidies worden verantwoord op basis van naverrekening binnen de eindverantwoording. Gezamenlijk zijn de additionele subsidie opbrengsten ca. 10% hoger dan begroot.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
<u>Opbrengst doorbelaste diensten</u>	<u>1.884</u>	-	<u>2.305</u>
Doorbelastingen	<u><u>1.884</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>600</u></u>
<u>Overige Opbrengsten</u>			
Opbrengst verhuur ruimtes	89.825	76.926	77.310
Bijdrage deelnemers cursussen en activiteiten	14.854	10.120	12.338
Overige	<u>14.412</u>	<u>5.000</u>	<u>13.844</u>
	<u><u>119.091</u></u>	<u><u>92.046</u></u>	<u><u>101.084</u></u>

De opbrengst uit onderverhuur is hoger dan in de begroting opgenomen. De post overige is hoger dan begroot door afboeking eerdere boekjaren.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(€)

LASTEN	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	4.067.186	4.028.821	3.952.650
Inhuur derden	597.213	150.000	195.943
	<u>4.664.399</u>	<u>4.178.821</u>	<u>4.148.593</u>

Lonen en salarissen zijn 1,0% hoger dan begroot. De oorzaak hierin is met name door de looncorrecties binnen de CAO welke lager waren ingeschat binnen de begroting.

Daarnaast zijn vacatures, met name in de overhead langdurig onvervuld gebleven. Hierdoor was de inhuur van externen voor een langere periode noodzakelijk. Hierdoor is ook de overschrijving op de post inhuur derden veroorzaakt.

Sociale lasten

Sociale lasten	764.140	781.420	792.834
Pensioenpremies	363.420	365.277	372.088
	<u>1.127.560</u>	<u>1.146.697</u>	<u>1.164.922</u>

Er zijn geen grote afwijkingen binnen de begroting ten opzichte van de realisatie van sociale lasten en pensioenlasten.

Met name de op niveau blijvende salariskosten zijn hiervan de oorzaak.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2023 waren gemiddeld 71.0 fte in dienst (in 2022 waren dit 69,4 fte).

Met name richting het einde van het jaar is het aantal Fte in vaste formatie gestegen.

Afschrijvingen	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Inventaris	23.885	35.700	24.840
Inventaris uit de bestemmingsreserve	16.118	-	19.984
(machines, installaties, andere bedrijfsmiddelen)	<u>40.003</u>	<u>35.700</u>	<u>44.824</u>

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten op inventaris zijn lager dan begroot. Door de pandemie hebben minder investeringen plaatsgevonden.

Overige bedrijfslasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Personeelskosten	149.904	151.249	131.808
Huisvestingskosten	411.620	428.530	399.679
Exploitatiekosten	493.943	498.543	427.150
Kantoorkosten	357.322	352.110	371.355
Algemene kosten	147.941	119.490	190.892
	<u>1.560.730</u>	<u>1.549.922</u>	<u>1.520.884</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(€)

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<u>Financiële baten</u>			
Interest	<u>25.180</u>	<u>-6.000</u>	<u>-5.762</u>

Binnen het boekjaar 2023 is op het batig saldo van de bankrekening rentevoordeel gerealiseerd. Dit in tegenstelling tot verwacht binnen de begroting.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn in lijn met de begroting ondanks een hogere loonstijging dan voorzien. Dit heeft met name te maken met terugloop in het vaste bestand.

Deze terugloop in vaste contracten is in het boekjaar 2023 opgevangen met externe inhuur.

Huisvestingskosten

Energiekosten zijn in 2023 stabiel gebleven en onderhoudskosten waren relatief beperkt. Het totaalbeeld leidt tot een onderschrijding van 4% ten opzichte van de begroting

Exploitatiekosten

De exploitatiekosten zijn lager dan begroot.

Er is minder budget besteed aan het huren van Sociale accommodaties voor activiteiten (€ 25k) De overige onderdelen konden in lijn met de begroting worden ingezet voor client-gebonden werkzaamheden. Binnen het boekjaar 2023 is hierin een goed herstel te zien ten opzichte van 2022 waarin de effecten van COVID-19 nog sterk merkbaar waren.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn grotendeels in lijn met de begroting. In de periode waarin COVID-19 speelde is er versneld geïnvesteerd in de mogelijkheden om thuis te werken. MeerWaarde heeft na deze periode nog wel een professionaliseringslag te maken in het totale platform, na de snelle introductie, richting medewerkers en cliënten.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn 24% hoger dan begroot. Met name werving en selectie binnen de Raad van Toezicht speelt hierbij een rol. Daarnaast heeft ook de ondernemingsraad van MeerWaarde zich laten informeren en begeleiden in de aanpassing van organisatie die vanaf het boekjaar 2025 noodzakelijk is.

Bezoldiging directie

(€)

WNT-VERANTWOORDING 2023 Stichting Meerwaarde

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Meerwaarde. Het voor Stichting Meerwaarde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

Gegevens 2023

Naam	G.M. Kool
Duur dienstverband 2023	1/1 - 31/12
Functie	Directeur
Dienstverband	Onbepaalde tijd
	1 FTE
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belaste onkostenvergoeding	126.607
Beloningen betaalbaar op termijn	15.492
<i>Subtotaal</i>	<u>142.099</u>

Individueel WNT Maximum 223.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag -

Totaal bezoldiging 142.099

Gegevens 2022

Naam	Drs. R.B.M. Fideli	L. Euser
Duur dienstverband 2022	1/1 - 30/06	20/6 - 31/12
Functie	Bestuurder	Interim - Bestuurder
Dienstverband	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd
	1 FTE	627 uur (206,- p/u)
Dienstbetrekking	ja	nee

Bezoldiging

Beloning plus belaste onkostenvergoeding	58.281	85.586
Beloningen betaalbaar op termijn	6.778	-
<i>Subtotaal</i>	<u>65.059</u>	<u>85.586</u>

Individueel WNT Maximum 108.000 129.162

-/- Onverschuldigd betaald bedrag - -

Totaal bezoldiging 65.059 85.586

Toezichthoudende topfunctionarissen

(€)

Gegevens 2023

	Mr. Drs. C.M.A. van der Meule 1/1 - 31/12 Voorzitter	Drs. C.F. Reestman 1/1 - 31/12 Lid	Mr. Drs. P.M.R. Schuurmans 1/1 - 31/12 Lid	Drs. J.E. Beekman 1/1 - 31/12 Lid	R. Bijkersma 1/1 - 31/12 Lid
Naam					
Duur dienstverband 2023					
Functie					
Bezoldiging					
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<u>5.000</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Individueel WNT Maximum	<u>33.450</u>	<u>22.300</u>	<u>22.300</u>	<u>22.300</u>	<u>22.300</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>5.000</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

Gegevens 2022

	Mr. Drs. C.M.A. van der Meule 1/1 - 31/12 Voorzitter	Drs. C.F. Reestman 1/1 - 31/12 Lid	Mr. Drs. P.M.R. Schuurmans 1/1 - 31/12 Lid	Drs. J.E. Beekman 1/1 - 31/12 Lid	R. Bijkersma 5/4 - 31/12 Lid
Naam					
Duur dienstverband 2022					
Functie					
Bezoldiging					
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	5.000	3.500	3.500	3.500	2.625
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<u>5.000</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>2.625</u>
Individueel WNT Maximum	<u>32.400</u>	<u>21.600</u>	<u>21.600</u>	<u>21.600</u>	<u>21.600</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>5.000</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>2.625</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat na de mutatie in de bestemmingsreserve is toegevoegd aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Vastgesteld in de vergadering Raad van Bestuur d.d. 8 april 2024

Dhr. G.M. Kool
Directeur-Bestuurder

Goedgekeurd in de vergadering Raad van Toezicht d.d. 8 april 2024

Mw. Mr. Drs. C.M.A. van der Meule, voorzitter

Dhr. Drs. C.F. Reestman

Mw. S.S.S. Profijt, Msc.

Mw. Drs. J.E. Beekman

Dhr. R. Bijkersma