

Zelf, samen, sterker!



Jaarrekening 2021

MeerWaarde
WELZIJN



maart 2022

INHOUDSOPGAVE

Blz.

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	1 t/m 2
Balans per 31 december 2021	3 t/m 4
Staat van baten en lasten over 2021	5
Kasstroomoverzicht	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	7 t/m 11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	12 t/m 15
Overige informatie	16
Overige gegevens	17 t/m 18

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

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 Haarlemmermeer en de omliggende regio, alsmede het (doen) bevorderen van de professionele opvang van kinderen en jeugdigen, alles in de ruimste zin van het woord.

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.

Vorraden

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 incourantheid van de voorraden.

Vordering

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.

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.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

[€]

ACTIVA	<i>31 december 2021</i>	<i>31 december 2020</i>
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Automatisering	16.434	23.271
Installaties	22.960	24.377
Inventaris	<u>122.837</u>	<u>150.483</u>
Totaal vaste materiële activa	162.230	198.131
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelnemingen groepsmaatschappijen	14.536	14.599
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	800	225
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	9.325	5.108
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>111.529</u>	<u>214.758</u>
Totaal vorderingen	120.854	219.866
<u>Liquide middelen</u>		
Totaal liquide middelen	1.369.246	1.242.089
TOTAAL ACTIVA	<u><u>1.667.666</u></u>	<u><u>1.674.910</u></u>

PASSIVA	<i>31 december 2021</i>	<i>31 december 2020</i>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	136	136
Bestemmingsreserves organisatieontwikkeling	360.001	30.001
Bestemmingsreserve huisvesting	32.246	52.230
Algemene reserve	<u>487.390</u>	<u>660.259</u>
	879.773	742.626
Egalisatierekening afschrijving		
Langlopende schulden	0	0
Voorzieningen	8.906	84.684
Kortlopende schulden	378.096	494.686
Overige schulden en overlopende passiva	<u>400.891</u>	<u>352.914</u>
	778.987	847.600
TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.667.666</u></u>	<u><u>1.674.910</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

[€]	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	6.175.366	6.065.431	6.325.619
Subsidies Overige	254.374	338.009	0
Overige Opbrengsten	101.684	75.821	89.328
	<u>6.531.424</u>	<u>6.479.260</u>	<u>6.414.947</u>
Lasten			
Lonen en salarissen	3.830.514	3.959.172	3.697.606
Sociale lasten	976.116	976.483	958.292
Afschrijvingen	44.056	63.554	48.308
Overige bedrijfskosten	1.520.884	1.499.281	1.516.995
Kosten bijzondere lasten personeel	12.796	0	69.491
	<u>6.384.366</u>	<u>6.498.490</u>	<u>6.290.692</u>
Bedrijfsresultaat	147.058	-19.230	124.255
Financiële baten en lasten	-9.911	1.000	-2.681
Resultaat deelneming	0	0	0
Resultaat voor resultaatbestemming	<u><u>137.147</u></u>	<u><u>-18.230</u></u>	<u><u>121.574</u></u>
Dotatie aan reserves organisatieontwikkeling*	af 145.000	0	0
Onttrekking reserve huisvesting	bij 19.984	20.000	19.984
Onttrekking reserve organisatieontwikkeling	bij 0	0	0
Resultaat na resultaatbestemming	<u><u>12.131</u></u>	<u><u>1.770</u></u>	<u><u>141.558</u></u>

*Deze dotatie is in aanvraag bij de gemeente Haarlemmermeer. MeerWaarde is in afwachting van een voornemen van goedkeuring.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten [1000 €]		
Bedrijfsresultaat	147	124
<i>Aanpassingen voor :</i>		
- afschrijvingen	44	48
- mutaties voorzieningen	<u>-76</u>	<u>21</u>
	<u>-32</u>	<u>69</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
- voorraden	-1	0
- vorderingen	99	27
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	<u>-69</u>	<u>-200</u>
	<u>30</u>	<u>-173</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	145	20
Ontvangen en betaalde interest	-10	-3
Resultaat deelneming	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-10</u>	<u>-3</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>135</u>	<u>17</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-13	-18
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>5</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-8	-18
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties reserves	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	<u>127</u>	<u>-1</u>
Verloop liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.242	1.243
Mutaties boekjaar	<u>127</u>	<u>-1</u>
Stand per 31 december	<u>1.369</u>	<u>1.242</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

[€]

ACTIVA

Materiële vaste activa

[Bestemmingsreserve = BS]

Stand per 1 januari 2021

	Installaties	Inventaris	Automatisering
Aanschafwaarde	79.308	175.632	142.071
Aanschafwaarde via BS	31.829	60.766	7.327
Cumulatieve afschrijvingen	-70.901	-57.719	-122.097
Cumulatieve afschrijvingen via BS	-15.859	-28.196	-4.030
Boekwaarde	<u>24.377</u>	<u>150.483</u>	<u>23.271</u>

Boekwaarde totaal

198.131

Mutaties in de boekwaarde

Investeringen	8.952	--	3.985
Investeringen via BS	--	--	--
Desinvestering aanschafwaarde	--	--	-4.784
Afschrijving materiële vaste activa	-4.006	-15.493	-4.573
Afschrijving materiële vaste activa via BS	-6.366	-12.153	-1.465
Desinvestering afschrijvingen	--	--	--
Saldo	<u>-1.421</u>	<u>-27.646</u>	<u>-6.837</u>

Mutaties totaal

-35.904

Stand per 31 december 2021

Aanschafwaarde	88.260	175.632	141.272
Aanschafwaarde via BS	31.832	60.766	7.327
Cumulatieve afschrijvingen	-74.907	-73.212	-126.670
Cumulatieve afschrijvingen via BS	-22.225	-40.349	-5.495
Boekwaarde	<u>22.960</u>	<u>122.837</u>	<u>16.434</u>

Totaal

162.230

Voor het jaar 2021 waren investeringen t.b.v. van € 65.000 begroot.
In verband met de coronacrisis is er slechts ca. € 13.000 geïnvesteerd.

<u>Afschrijvingspercentage per jaar:</u>	20%	10%	20%
--	-----	-----	-----

Financiële vaste activa

31-12-2021

31-12-2020

Deelnemingen groepsmaatschappijen

Meer Welzijn B.V.

14.536

14.599

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 2021 € 14.536. Het resultaat over 2021 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	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Vorraden	<u>800</u>	<u>225</u>
Debiteuren	9.325	5.108
Debiteuren	<u>9.325</u>	<u>5.108</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	24.338	6.132
Vooruitbetaalde kosten	<u>87.191</u>	<u>208.626</u>
	<u>111.529</u>	<u>214.758</u>

Vooruitbetaalde kosten zijn verplichtingen en facturen voor 2022, zoals bijvoorbeeld abonnementen, servicecontracten en huurkosten.

Liquide middelen	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Kas	3.582	2.755
Bank	<u>1.365.664</u>	<u>1.239.334</u>
	<u>1.369.246</u>	<u>1.242.089</u>

De bankstand per 31 december 2021 bevat de bankgarantie voor de huurcontracten van de hoofdvestiging zoals de PlusPunten t.h.v. € 51.700. Dit bedrag is niet vrij opeisbaar.

PASSIVA	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	136	136
	<u>136</u>	<u>136</u>

Dit betreft het gestorte stichtingskapitaal.

Reserves

Algemene reserve		
Stand per 1 januari	475.259	333.701
<i>Toevoeging middelen vanuit vaststelling 2018-2019</i>	0	185.000
Resultaat boekjaar	12.131	141.558
Stand per 31 december	<u>487.390</u>	<u>660.259</u>

Het bedrag van € 185.000 is in het boekjaar gemuteerd naar de bestemmingsreserves.

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
<u>Bestemmingsreserves 2021 organisatieontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	30.001	215.001
<i>Dotatie vanuit vaststelling 2018-2019</i>	185.000	-185.000
Dotatie aan reserves organisatieontwikkeling*	145.000	0
Ottrekking aan reserves organisatieontwikkeling	0	0
Saldo per 31 december	<u>360.001</u>	<u>30.001</u>

De dotatie van € 185.000 aan de bestemmingsreserves is later tot stand gekomen.
Door de coronacrisis kon het budget in 2021 niet aangewend worden. Het bestedingsplan is aangepast.
De dotatie van € 145.000 uit het resultaat 2021 heeft de status van aanvraag.

	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
<u>Bestemmingsreserve 2021 huisvesting</u>		
Stand per 1 januari	52.230	72.214
Ottrekking aan reserve huisvesting	19.984	19.984
Saldo per 31 december	<u>32.246</u>	<u>52.230</u>

De besteding is conform bestedingsplan verlopen.

<u>Reserves</u>	<i>31-12-2021</i>	<i>31-12-2020</i>
Bestemmingsreserves	392.247	82.231
Algemene reserve	487.390	660.259
	<u>879.637</u>	<u>742.490</u>

Vorzieningen

<u>Voorziening verplichtingen personeel</u>	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	84.684	63.954
Toevoegingen	--	69.491
Onttrekkingen	-75.778	-48.761
Stand per 31-12-2021	<u>8.906</u>	<u>84.684</u>

<u>Kortlopende schulden</u>	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	95.341	205.645
Belasting en premie sociale verzekeringen	268.255	274.491
Rekening-courant Meer Welzijn B.V.	14.500	14.550
	<u>378.096</u>	<u>494.686</u>

<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	31-12-2021	31-12-2020
Personeel	211.212	194.055
Vooruitontvangen baten	18.552	7.048
Nog te betalen bedragen	163.258	151.812
Overige schulden en overlopende passiva	7.869	0
	<u>400.891</u>	<u>352.914</u>

De post "Personeel" bouwt zich op uit de reservering loopbaanbudget en de reservering voor niet opgenomen verlof.

"Nog te betalen bedragen" zijn transitorische posten in de inkoop.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Dokter Van Dorstenstraat 1, Hoofddorp, huur:

Per 1 januari 2018 voor een periode van 5 jaar met een boetevrije breakoptie na drie jaar en een aanvangshuurprijs van € 160.000 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 40.000.

PlusPunt Vennepershof, Nieuw-Vennep, huur:

Per 16 april 2018 voor een periode van 5 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 24.000 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 6.000.

PlusPunt Dennenlaan Zwanenburg, huur:

Het huurcontract is opgezegd per 30 april 2021. De bankgarantie van € 3.900 is opgeheven.

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 1 oktober 2019 zijn twee netwerkprinters geleasd voor 48 maanden en € 17.845 per jaar.

Bedrijfsautos, lease:

Per 1 september 2020 zijn twee bedrijfsautos geleasd 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.

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

Te betalen:

Binnen één jaar	€	209.189
Tussen één jaar en vijf jaar	€	516.387
Meer dan vijf jaar	€	-

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

Te betalen:

Binnen één jaar	€	48.675
Tussen één jaar en vijf jaar	€	61.583
Meer dan vijf jaar	€	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

[€]

BATEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Subsidies</u>			
Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	6.175.366	6.065.431	6.070.788
Subsidies Overige	254.374	338.009	254.831
Overige Opbrengsten	101.684	75.821	89.328
	<u>6.531.424</u>	<u>6.479.260</u>	<u>6.414.947</u>

Subsidies Gemeente Haarlemmermeer zijn opgebouwd uit reguliere en additionele beschikkingen. Op de reguliere subsidie 2021 is een accresverhoging van 1,5% naar 1,7% toegepast. De additionele subsidie voor projecten binnen de gemeente Haarlemmermeer is hoger uitgevallen dan begroot.

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	94%	
Totaal bevoorschotting subsidies	6.414.767	99,8%

De subsidies worden verantwoord op basis van naverrekening binnen de eindverantwoording. Gezamenlijk zijn de additionele subsidie opbrengsten ca. 1% hoger dan begroot.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Opbrengst doorbelaste diensten</u>			
Doorbelastingen	600	0	193
	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>193</u>
<u>Overige Opbrengsten</u>			
Opbrengst verhuur ruimtes	75.462	57.551	74.737
Bijdrage deelnemers cursussen en activiteiten	3.266	8.120	8.208
Overige	22.356	0	6.190
	<u>101.084</u>	<u>65.671</u>	<u>89.135</u>

De opbrengst uit onderverhuur is hoger dan in de begroting opgenomen.
Clientgerelateerde activiteiten zijn lager uitgevallen door de corona pandemie.
De post Overige betreft opbrengsten uit eerdere jaren.

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Lonen en salarissen</u>			
Lonen en salarissen	3.755.770	3.814.389	3.619.719
Inhuur derden	74.744	144.784	77.887
	<u>3.830.514</u>	<u>3.959.172</u>	<u>3.697.606</u>

Lonen en salarissen zijn 1,6% lager dan begroot. Gedeeltelijk veroorzaakt door een € 27k hogere ziektegeld uitkering, zwangerschapsgerelateerd. Verder heeft een groot aantal personele mutaties tot correcties in de kosten Loopbaanbudget geleid. Daarnaast zijn vacatures, met name in de overhead langdurig onvervuld gebleven. Verder is de begrote cao verhoging laat ingetreden. Binnen de Inhuur derden heeft de overname van twee externa tot kostenverlaging geleid.

<u>Sociale lasten</u>			
Sociale lasten	631.006	664.899	651.709
Pensioenpremies	345.110	311.585	306.583
	<u>976.116</u>	<u>976.483</u>	<u>958.292</u>

De premiewijzigingen binnen de tweejarige begrotingsperiode zijn voor de organisatie anders uitgekomen dan verwacht. Per saldo is het resultaat door de afwijkingen niet beïnvloed.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2021 waren gemiddeld 69,4 fte in dienst (in 2020 waren dit 71,5 fte). Voornamelijk in het 2e halfjaar hebben bovengemiddeld veel personele mutaties plaatsgevonden. Een tekort aan het einde van het boekjaar is van tijdelijke aard.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Afschrijvingen</u>			
Inventaris	24.072	43.554	28.324
Inventaris uit de bestemmingsreserve	19.984	20.000	19.984
(machines, installaties, andere bedrijfsmiddelen)	<u>44.056</u>	<u>63.554</u>	<u>48.308</u>

Afschrijvingen

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

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Overige bedrijfslasten</u>			
Personeelskosten	131.808	110.568	157.691
Huisvestingskosten	399.679	365.101	410.283
Exploitatiekosten	427.150	520.225	405.773
Kantoorkosten	371.355	328.038	341.709
Algemene kosten	190.892	175.349	201.539
	<u>1.520.884</u>	<u>1.499.281</u>	<u>1.516.995</u>

Personeelskosten

De personele kosten zijn € 21k verhoogd. Dit is veroorzaakt door hoge uitgaven voor werving en selectie bij het aantrekken van nieuw personeel. Daarnaast zijn door een adequaat inzetten door coronagerelateerde beschermingsmaatregelen de arbokosten € 15k hoger dan begroot.

Huisvestingskosten

Hogere huurlasten en deels huisvestingskosten worden door onderverhuur gecompenseerd. 9% afwijking in de huisvestingskosten heeft voor een deel (€ 10k) zijn oorzaak in niet structurele preventieve pandemiegerelateerde desinfectieschoonmaak. Verder is niet structurele onderhoud gepleegd. Ook heeft een stijgende gasprijs tot verhoging geleid.

Exploitatiekosten

De exploitatiekosten zijn 28% lager dan begroot. Voor het werken met klanten en in het contact met klanten is ook in 2021 de coronapandemie bepalend geweest. Veel activiteiten konden niet of niet op de beoogde wijze plaatsvinden. Er is minder budget besteed aan het huren van Sociale accommodaties voor activiteiten (€ 50k) en aan de ondersteuning van activiteiten door externe vakkrachten (€ 33k).

Kantoorkosten

Het jaar 2021 is in groeiende mate gekenmerkt door het hybride werken, waarbij de werkplek van de medewerker niet alleen op kantoor is, maar zich aanpast aan elke situatie. De coronapandemie heeft ons uitgedaagd om grote stappen te nemen in het verder uitrollen van het digitaal en flexibel werken. Het werken van jaarbudget naar jaarbudget is een belemmerende factor voor investeringen op dit vlak. Verhoging internetkosten € 11k, verhoging software leasekosten € 27k, verhoging aanschaffingen automatisering € 13k.

Algemene kosten

Pandemiegerelateerde publiciteitskosten voor onze diensten en klanten gericht op informatie en vindbaarheid hebben geleid tot meerkosten. Verder hebben hogere juridische kosten bijgedragen aan de hogere Algemene kosten.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Kostenvoorziening bijzondere lasten</u>			
Kostenvoorziening bijzondere lasten	<u>12.796</u>	<u>0</u>	<u>69.491</u>

Er is rekening gehouden met kosten voor uitstromend personeel.

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Financiële baten</u>			
Interest	<u>-9.911</u>	<u>1.000</u>	<u>-2.681</u>

De negatieve rente is hoger dan verwacht en gewenst door (kwartaals)voorschotten aan prestatiesubsidie en additionele subsidie.

Coronacrisis

De bedrijfsvoering van de stichting is in 2021 niet financieel geraakt door de coronacrisis. Van invloed op het resultaat zijn de niet bestede budgetten in de activiteitenkosten. Eveneens van invloed op het resultaat zijn de niet bestede budgetten in de personele kosten onder "Lonen en salarissen", zoals onderbouwd.

De invloed van de pandemie op de uitvoering van onze dienstverlening wordt besproken in het activiteitenverslag, dat onderdeel is van onze inhoudelijke jaarrapportage.

WNT-VERANTWOORDING 2021 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 2021 € 209.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	Dr. R.B.M. Fideli
Functiegegevens 2021	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging 2021	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	113.963
Beloningen betaalbaar op termijn	12.819
Subtotaal	126.782
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2021	126.782
Bedrag van overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	201.000
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	111.939
Beloningen betaalbaar op termijn	11.675
Totaal bezoldiging 2020	123.614

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Mr. Drs. C.M.A. van der Meule	Drs. C.F. Reestman	Mr. Drs. P.M.R. Schuurmans	Drs. J.E. Beekman	Drs. R.J. den Uyl
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/2 - 31/12
Bezoldiging 2021					
Bezoldiging per jaar	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2021	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020					
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totaal bezoldiging 2020*	5.000	3.500	4.235	4.235	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100
* deels incl. Btw					

De WNT maxima worden niet overschreden.

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. 28 maart 2022

Mw. Drs. R.B.M. Fideli
Directeur-Bestuurder

Goedgekeurd in de vergadering Raad van Toezicht d.d. 4 april 2022

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

Dhr. Drs. C.F. Reestman

Dhr. Mr. Drs. P.M.R. Schuurmans

Mw. Drs. J.E. Beekman

Overzicht directie en Raad van Bestuur MeerWaarde in het jaar 2021

De directie bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli van 1 januari t/m 31 december

De Raad van Bestuur bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli van 1 januari t/m 31 december

Overzicht Raad van Toezicht MeerWaarde in het jaar 2021

Mw. Mr. Drs. C.M.A. van der Meule - voorzitter	remuneratie- commissie	van 1 januari t/m 31 december
Dhr. Drs. C.F. Reestman	auditcommissie	van 1 januari t/m 31 december
Dhr. Drs. R.J. den Uyl	auditcommissie	van 1 januari t/m 31 december
Dhr. Mr. Drs. P.M.R. Schuurmans	remuneratie- commissie	van 1 januari t/m 31 december
Mw. Drs. J.E. Beekman		van 1 januari t/m 31 december



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Meerwaarde

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Meerwaarde te Hoofddorp gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Meerwaarde op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640);
- voldoet de jaarrekening 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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, het Controleprotocol Asv Gemeente Haarlemmermeer (versie 13 februari 2017), zoals vermeld in en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Meerwaarde 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Verslag Raad van Bestuur en Raad van Toezicht;
- De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven is vereist.

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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven, het Controleprotocol Asv Gemeente Haarlemmermeer (versie 13 februari 2017) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige

interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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, het Controleprotocol WNT 2021 en het Controleprotocol Asv Gemeente Haarlemmermeer (versie 13 februari 2017), 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 fouten of fraude, 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 entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het 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 organisatie haar activiteiten 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

Hoofddorp, 31 maart 2022

CROP registeraccountants

Drs. D. Davelaar-Kemp RA CISA