

Jaarrekening 2017



april 2018

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

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 op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Met ingang van 1 januari 2016 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de levensduur van materiële vaste activa. Aangezien de levensduur van een gedeelte van de materiële vaste activa is verkort in verband met de toekomstige verhuizing, is de afschrijvingstermijn hierop aangepast en eveneens doorgezet in 2017.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs. Indien in deelnemingen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden deze gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Deze is berekend door de activa, voorzieningen en schulden te waarderen en het resultaat te berekenen op basis van de voor de Stichting geldende waarderingsgrondslagen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs.

Vordering

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Pensioenen

Stichting Meerwaarde heeft voor haar werknemers een pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg&Welzijn. Stichting Meerwaarde 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. Stichting Meerwaarde heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Reserves

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

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

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

[€]

| ACTIVA | <i>31 december 2017</i> | <i>31 december 2016</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Vaste activa | | |
| <u>Materiële vaste activa</u> | | |
| Automatisering | 53.252 | 75.260 |
| Installaties | 6.498 | 16.722 |
| Inventaris | <u>53.109</u> | <u>1.150</u> |
| Totaal vaste materiële activa | 112.860 | 93.132 |
| <u>Financiële vaste activa</u> | | |
| Deelnemingen groepsmaatschappijen | 14.785 | 14.855 |
| Vlottende activa | | |
| <u>Voorraden</u> | 1.120 | 1.120 |
| <u>Vorderingen</u> | | |
| Debiteuren | 16.301 | 34.424 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>362.435</u> | <u>390.463</u> |
| Totaal vorderingen | 378.736 | 424.887 |
| <u>Liquide middelen</u> | 1.323.396 | 2.742.261 |
| TOTAAL ACTIVA | <u><u>1.830.897</u></u> | <u><u>3.276.256</u></u> |

| PASSIVA | <i>31 december 2017</i> | <i>31 december 2016</i> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Stichtingskapitaal | 136 | 136 |
| Bestemmingsreserve huurlasten accommodaties | 77.000 | 154.000 |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling | 309.440 | 283.045 |
| Bestemmingsreserve huisvesting | 144.443 | 175.000 |
| Algemene reserve | <u>326.303</u> | <u>285.905</u> |
| | 857.322 | 898.086 |
| Vorzieningen | 0 | 7.055 |
| Kortlopende schulden | 420.590 | 409.306 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>552.985</u> | <u>1.961.809</u> |
| | 973.575 | 2.371.115 |
| TOTAAL PASSIVA | <u><u>1.830.897</u></u> | <u><u>3.276.256</u></u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

| [€] | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Baten | | | |
| Subsidies | 6.194.659 | 6.076.828 | 6.184.903 |
| Opbrengst doorbelaste diensten | 6.240 | 0 | 15.109 |
| Overige opbrengsten | 179.600 | 181.854 | 256.012 |
| | <u>6.380.499</u> | <u>6.258.681</u> | <u>6.456.024</u> |
| Lasten | | | |
| Lonen en salarissen | 3.687.157 | 3.560.769 | 3.536.737 |
| Sociale lasten | 872.126 | 938.123 | 907.150 |
| Afschrijvingen | 40.732 | 42.000 | 39.217 |
| Overige bedrijfskosten | 1.823.241 | 1.918.146 | 1.823.186 |
| | <u>6.423.256</u> | <u>6.459.038</u> | <u>6.306.290</u> |
| Kostenvoorziening bijzondere lasten | 0 | 0 | 0 |
| Bedrijfsresultaat | -42.757 | -200.357 | 149.734 |
| Financiële baten en lasten | 1.993 | 10.000 | 5.328 |
| Resultaat deelneming | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat voor resultaatbestemming | <u><u>-40.764</u></u> | <u><u>-190.357</u></u> | <u><u>155.062</u></u> |
| Dotatie aan reserve huurlasten accommodaties | af 0 | | 0 |
| Dotatie aan reserve organisatieontwikkeling | af 65.000 | | 50.000 |
| Dotatie aan reserve huisvesting | af 0 | | 175.000 |
| Onttrekking reserve huisvesting | bij 30.557 | | 0 |
| Onttrekking reserve organisatieontwikkeling | bij 38.605 | 125.000 | 36.955 |
| Onttrekking aan reserve huurlasten accommodaties | bij 77.000 | 77.000 | 80.500 |
| Resultaat na resultaatbestemming | <u><u>40.398</u></u> | <u><u>11.643</u></u> | <u><u>47.517</u></u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|---------------|--------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten [1000 €] | | |
| Bedrijfsresultaat | 43- | 150 |
| <i>Aanpassingen voor :</i> | | |
| - afschrijvingen | 41 | 39 |
| - mutaties voorzieningen | <u>7-</u> | <u>18-</u> |
| | <u>34</u> | <u>21</u> |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal</i> | | |
| - voorraden | - | 0 |
| - vorderingen | 46 | 104 |
| - kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | <u>1.398-</u> | <u>1.089</u> |
| | <u>1.351-</u> | <u>1.193</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | <u>1.360-</u> | <u>1.364</u> |
| Ontvangen en betaalde interest | 2 | 5 |
| Resultaat deelneming | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>2</u> | <u>5</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | <u>1.358-</u> | <u>1.369</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings materiële vaste activa | -60 | 6- |
| Desinvesterings materiële vaste activa | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | <u>60-</u> | <u>6-</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Mutaties reserves | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen) | <u>1.419-</u> | <u>1.363</u> |
| Verloop liquide middelen | | |
| Stand per 1 januari | 2.742 | 1.379 |
| Mutaties boekjaar | <u>1.419-</u> | <u>1.363</u> |
| Stand per 31 december | <u>1.323</u> | <u>2.742</u> |

TOELICHTING OP DE BALANS

[€]

ACTIVA

Materiële vaste activa

| | Installaties | Inventaris | Automatisering |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| <u>Stand per 1 januari 2017</u> | | | |
| Aanschafwaarde | 65.990 | 23.448 | 119.598 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-49.268</u> | <u>-22.298</u> | <u>-44.338</u> |
| Boekwaarde | <u>16.722</u> | <u>1.150</u> | <u>75.260</u> |
| Boekwaarde totaal | | | <u>93.133</u> |
| <u>Mutaties in de boekwaarde</u> | | | |
| Investeringen | -- | 56.003 | 4.456 |
| Desinvestering aanschafwaarde | -- | -- | -- |
| Afschrijving materiële vaste activa | -10.224 | -4.044 | -26.464 |
| Desinvestering afschrijvingen | -- | -- | -- |
| Saldo | <u>-10.224</u> | <u>51.960</u> | <u>-22.008</u> |
| Mutaties totaal | | | <u>19.727</u> |
| <u>Stand per 31 december 2017</u> | | | |
| Aanschafwaarde | 65.990 | 79.452 | 124.054 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-59.492</u> | <u>-26.342</u> | <u>-70.802</u> |
| Boekwaarde | <u>6.498</u> | <u>53.109</u> | <u>53.252</u> |

Totaal (incl boekwaarde van 1€ voor een afgeschreven vervoermiddel) **112.860**

Voor het jaar 2017 waren investeringen thv € 65k in de begroting opgenomen.

Afschrijvingspercentage per jaar: 10-28% 10-20% 20-32%

Financiële vaste activa

31-12-2017

31-12-2016

Deelnemingen groepsmaatschappijen

Meer Welzijn B.V.

14.785

14.855

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 2017 € 14.785. Het resultaat over 2017 is minimaal gemuteerd door bankkosten.

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>31-12-2017</i> | <i>31-12-2016</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Vorraden | <u>1.120</u> | <u>1.120</u> |
| Debiteuren | 16.301 | 34.424 |
| Voorziening oninbaarheid debiteuren | -- | -- |
| Debiteuren | <u>16.301</u> | <u>34.424</u> |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen subsidies | 276.202 | 277.891 |
| Vooruitbetaalde kosten | 86.233 | 112.572 |
| | <u>362.435</u> | <u>390.463</u> |
| Liquide middelen | <i>31-12-2017</i> | <i>31-12-2016</i> |
| Kas | 12.778 | 10.480 |
| Bank | <u>1.310.618</u> | <u>2.731.781</u> |
| | <u>1.323.396</u> | <u>2.742.261</u> |

De bankstand van december 2016 bevatte het kwartaalvoorschot aan reguliere middelen voor het nieuwe jaar. Dit was in december 2017 niet het geval en uit zich als liquiditeitsverschil.

| PASSIVA | <i>31-12-2017</i> | <i>31-12-2016</i> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Stichtingskapitaal | 136 | 136 |
| | <u>136</u> | <u>136</u> |

Dit betreft het gestorte stichtingskapitaal.

Reserves

Algemene reserve

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 285.905 | 238.388 |
| Resultaat boekjaar | 40.398 | 47.517 |
| Stand per 31 december | <u>326.303</u> | <u>285.905</u> |

Bestemmingsreserve 2017 organisatieontwikkeling

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 283.045 | 270.000 |
| Dotatie aan reserve organisatieontwikkeling | 65.000 | 50.000 |
| Onttrekking aan reserve organisatieontwikkeling | 38.605 | 36.955 |
| Saldo per 31 december | <u>309.440</u> | <u>283.045</u> |

Het beginsaldo is samengesteld uit twee delen: € 280k staan voor de ontwikkeling van de organisatie op organisatiedoelen. € 3k staan nog resterend voor de vorming van een RvT en zijn in 2017 in de laatste fase van de vorming volledig besteed. De onttrekking 2017 is minder dan het bestedingsplan aangeeft. Voor 2018 en 2019 is een verzoek tot wijziging van het bestedingsplan bij de gemeente ingediend. Tevens is het verzoek ingediend om een aanvullende dotatie te doen.

Bestemmingsreserve 2017 huurlasten accommodaties

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 154.000 | 234.500 |
| Onttrekking aan de reserve huurlasten accommodaties | 77.000 | 80.500 |
| Saldo per 31 december | <u>77.000</u> | <u>154.000</u> |

De reserve is in 2014 gevormd ter dekking van huurlasten sociale accommodaties (tbv. sociaal cultureel werk en werkplekken) voor de periode van 2015 t/m 2018.

Bestemmingsreserve 2017 huisvesting

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 175.000 | 0 |
| Dotatie aan reserve huisvesting | 0 | 175.000 |
| Onttrekking aan reserve huisvesting | 30.557 | 0 |
| Saldo per 31 december | <u>144.443</u> | <u>175.000</u> |

De geplande verhuizing 2018 vindt in pandig plaats. Het huurcontract van de Dokter Van Dorstenstraat, hoofdvestiging van Stichting Meerwaarde is opengebroken en met sterk verbeterde condities nieuw afgesloten. Dit betekent zoals gepland een modernisering van het bedrijfsoppervlak voor flexiblere en efficiëntere werkplekken. Dit betekent eveneens investeringen in inventaris en automatisering.

Voor de dotaties uit het resultaat heeft de gemeente een voorgenomen besluit gecommuniceerd.

| <u>Reserves</u> | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Bestemmingsreserves | 530.883 | 612.045 |
| Algemene reserve | 326.303 | 285.905 |
| | <u>857.186</u> | <u>897.950</u> |

| Vorzieningen | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---------------------|------------|------------|
|---------------------|------------|------------|

Voorziening verplichtingen personeel uit dienst

| | | |
|---------------------|----------|--------------|
| Stand per 1 januari | 7.055 | 25.520 |
| Toevoegingen | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | 7.055 | -18.465 |
| | <u>0</u> | <u>7.055</u> |

De voorziening resulteerde uit een verbleven tegoed aan vakantiedagen voor de door Stichting Veilig Thuis overgenomen medewerkers. Het bedrag is begin 2017 uitbetaald aan deze stichting.

| <u>Kortlopende schulden</u> | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|----------------|----------------|
| Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren | 125.477 | 101.129 |
| Belasting en premies sociale verzekeringen | 280.413 | 293.397 |
| Rekening-courant Meer Welzijn B.V. | 14.700 | 14.780 |
| | <u>420.590</u> | <u>409.306</u> |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Personeel | 190.206 | 167.651 |
| Vooruitontvangen subsidies | 210.915 | 1.697.230 |
| Nog te betalen bedragen | 151.864 | 96.928 |
| | <u>552.985</u> | <u>1.961.809</u> |

De post "Personeel" is hoger geworden door een netto toename van de reservering voor het loopbaanbudget. Hiernaast is sprake van een kleine toename van het tegoed aan vakantiedagen.

Het grote verschil in de vooruitontvangen subsidies komt tot stand door een afwijking in het vooruitbetalingsschema voor reguliere subsidie.

De voorschot voor het eerste kwartaal 2018 werd pas in januari 2018 overgemaakt.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De belangrijkste huurverplichting betreft het pand aan de Dokter Van Dorstenstraat 1 te Hoofddorp. Het huurcontract is per 1 januari 2018 overgesloten voor een periode van 5 jaar met een boetevrije breakoptie na drie jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 160.000 per jaar. Hiervoor is een nieuwe bankgarantie ad € 40.000 afgegeven. Als zekerheid hiertoe is een aparte spaarrekening ten bedrage van € 40.000 verpand. Deze middelen staan niet ter vrije beschikking van de Stichting.

Voor de bedrijfsauto (Opel Combo) bestaat vanaf 1-9-15 een leasverplichting van 48 maanden thv € 16.023.

Ten behoeve van twee koffieapparaten bestaat een leaseverplichting vanaf 1-1-16 thv € 8.538 met een looptijd van 72 maanden.

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

Te betalen:

| | | |
|-------------------------------|---|----------------|
| Binnen één jaar | € | 160.000 |
| Tussen één jaar en vijf jaar* | € | 480.000 |
| Meer dan vijf jaar | € | - |
| <u>Totaal</u> | € | <u>640.000</u> |

**breakoptie in 2021, hierdoor alleen driejarig risico*

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

Te betalen:

| | | |
|------------------------------|---|---------------|
| Binnen één jaar | € | 5.429 |
| Tussen één jaar en vijf jaar | € | 12.368 |
| Meer dan vijf jaar | € | - |
| <u>Totaal</u> | € | <u>17.797</u> |

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

[€]

BATEN

| <u>Subsidies</u> | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Subsidies Gemeente Haarlemmermeer | 5.915.648 | 5.753.828 | 5.922.811 |
| Subsidies Overige | 279.011 | 323.000 | 262.092 |
| | <u>6.194.659</u> | <u>6.076.828</u> | <u>6.184.903</u> |

De hierboven genoemde subsidies zijn opgebouwd uit reguliere subsidie Gemeente Haarlemmermeer en additionele gemeentelijke beschikkingen.

De post "Subsidies Overige" zijn derde geldbronnen die projectmatig gebonden zijn.

De subsidies van Gemeente Haarlemmermeer zijn € 162k hoger dan begroot. Er zijn ná de begroting additionele bedragen beschikt waaronder subsidie voor de Sociaal Makelaar+, voor een uitbreiding van de Sociaal Makelaars, voor het Maatjesproject en het Digitale Matchingsplatform VCH.

Inzake de subsidies van de Gemeente Haarlemmermeer zijn de volgende voorschotten ontvangen:

| | |
|--|------------------|
| Reguliere subsidie Gem. Haarlemmermeer | 5.635.828 |
| Additionele subsidie Gem. Haarlemmermeer | 301.820 |
| Subsidies Overige | 279.011 |
| Afrekening uit voorgaande jaren | 0 |
| Totaal bevoorschotting | <u>6.216.659</u> |

Subsidies zijn 100% bevoorschot en worden verantwoord op basis van naverrekening.

De post "Subsidies Overige" (buiten de gemeente) is € 44k lager dan begroot. Per saldo een omzetverhoging van € 118k, waaruit blijkt dat de begrote ambities van MeerWaarde voornamelijk binnen de gemeente ten uitvoer zijn gebracht. Zie hierboven benoemde projecten.

| <u>Opbrengst doorbelaste diensten</u> | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Doorbelastingen | 6.240 | 0 | 15.109 |
| | <u>6.240</u> | <u>0</u> | <u>15.109</u> |

Overige opbrengsten

| | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Opbrengst verhuur ruimtes | 16.985 | 59.004 | 44.803 |
| Bijdrage deelnemers cursussen | 108.591 | 107.850 | 151.543 |
| Steunpunt Huiselijk Geweld | 0 | 0 | 21.500 |
| Overige | 54.024 | 15.000 | 38.166 |
| | <u>179.600</u> | <u>181.854</u> | <u>256.012</u> |

Binnen de overige opbrengsten bestaan verschuivingen ten opzichte van de begroting. De opbrengsten uit onderverhuur zijn verminderd door de verhuizing van de onderhuurder Vluchtelingenwerk. De post Overige is € 39k hoger uitgevallen door onder andere € 23k hogere baten uit het project Haarlemmermeer Doet Mee en door ESF subsidie € 6k ter ondersteuning van duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

| LASTEN | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <u>Lonen en salarissen</u> | | | |
| Lonen en salarissen | 3.408.592 | 3.463.269 | 3.414.581 |
| Inhuur derden | 278.565 | 97.500 | 122.156 |
| | <u>3.687.157</u> | <u>3.560.769</u> | <u>3.536.737</u> |
| <u>Sociale lasten</u> | | | |
| Sociale lasten | 562.235 | 650.377 | 602.242 |
| Pensioenpremies | 309.891 | 287.747 | 304.908 |
| | <u>872.126</u> | <u>938.123</u> | <u>907.150</u> |

De lonen en salarissen zijn € 126k hoger dan begroot. Deze verhoging loopt deels gelijk op met de hogere omzet, waarbij MeerWaarde gekozen heeft voor flexibele inzet van personeel. Daarnaast heeft MeerWaarde ervoor gekozen om de begrote versterking van management capaciteit middels tijdelijke inhuur te realiseren.

Hoger dan verwacht is de verlaging in de sociale lasten. Dit deels als gevolg van een teruggave van ca. € 15k kosten Whk (werkhervattingskas) uit de jaren 2014-15. Daarnaast zijn de percentages voor de sociale premies (voornamelijk de sectorpremie) lager uitgevallen dan begroot.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2017 waren gemiddeld 73,7 fte in dienst (in 2016 waren dit 72,6 fte).

| <u>Afschrijvingen</u> | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Inventaris | 40.732 | 42.000 | 39.217 |
| (machines, installaties, andere bedrijfsmiddelen) | <u>40.732</u> | <u>42.000</u> | <u>39.217</u> |

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn nagenoeg conform begroting.

| <u>Overige bedrijfslasten</u> | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personeelskosten | 186.520 | 175.628 | 155.442 |
| Huisvestingskosten | 622.459 | 604.700 | 576.249 |
| Exploitatiekosten | 495.713 | 480.988 | 519.003 |
| Kantoorkosten | 275.682 | 303.730 | 332.412 |
| Algemene kosten | 242.867 | 353.100 | 240.080 |
| | <u>1.823.241</u> | <u>1.918.146</u> | <u>1.823.186</u> |

Personeelskosten

De personeelskosten zijn € 11k hoger dan begroot. In relatie tot de begroting voornamelijk veroorzaakt door hogere arbokosten. In relatie tot het jaar 2016 is een ca. € 25k hogere inzet op deskundigheidsbevordering gepleegd.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 17k hoger dan begroot door kosten (makelaarskosten) in verband met de geplande verhuizing van de Stichting in 2018.

Exploitatiekosten

De hogere exploitatiekosten staan in lijn met de hogere omzet.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn € 28k lager dan begroot. Deze afwijking is opgetreden in de posten Drukwerk, Porti, Vaste Telefonie en Kantoorartikelen. Dit is deels het gevolg van een verschuiving naar meer digitale communicatie en mobiele telefonie. Het komt deels ook voort uit verminderde activiteiten in het cursusbureau voor CAT2 activiteiten per 1 juli jl.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn € 110k lager dan begroot. De afwijking komt voor ca. € 90k tot stand door mindere besteding van middelen uit de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling. De projectmatige aanpak van de organisatieontwikkeling bekostigd uit de bestemmingsreserve is inherent aan grondige onderzoeksfases, waarbij de projecten in hun uitvoer deels doorschuiven naar 2018. Daarnaast heeft een personele wissel tot een onbedoelde besparing van ca. € 8k op publiciteitskosten geleid. Ook is € 8k op verzekeringskosten bespaard door te wisselen naar de mantelverzekeringen van Sociaal Werk Nederland.

Financiële baten en lasten

| <u>Financiële baten</u> | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Interest | <u>1.993</u> | <u>10.000</u> | <u>5.328</u> |

De nog steeds dalende rente heeft geleid tot een verschil van ca. € 8k.

WNT-VERANTWOORDING 2017 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 2017 € 181.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

| Bedragen x € 1 | mw. R.B.M. Fideli |
|--|-------------------|
| Functiegegevens | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 |
| Deeltijdfactor (in fte) | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris? | nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | nee |
| | |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belaste onkostenvergoeding | 103.749 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.230 |
| <i>Subtotaal</i> | 114.979 |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum | 181.000 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - |
| | |
| Totaal bezoldiging | 114.979 |
| | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| | |
| Gegevens 2016 | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 |
| Deeltijdfactor 2016 (in fte) | 1,0 |
| | |
| Beloning plus belaste onkostenvergoeding | 106.339,00 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.055,00 |
| Totaal bezoldiging 2016 | 117.394,00 |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | Mw. C.M.A. van der Meule | Dhr. H. van Popering | Mw. R.M.D. Schellens | Dhr. P.M.R. Schuurmans |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Vicevoorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| | | | | |
| Bezoldiging | | | | |
| Bezoldiging | 5.000 | 3.500 | 2.500 | 2.500 |
| Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum | 27.500 | 18.100 | 18.100 | 18.100 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - | - | - | - |
| | | | | |
| Totaal bezoldiging | 5.000 | 3.500 | 2.500 | 2.500 |
| | | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| | | | | |
| Gegevens 2016 | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| | | | | |
| Beloning | 5.000 | 3.500 | 2.500 | 2.500 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | - | - | - | - |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | - | - | - |
| Totaal bezoldiging 2016 | 5.000 | 3.500 | 2.500 | 2.500 |

De WNT maxima worden niet overschreden.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden

Vastgesteld in de vergadering Raad van Bestuur d.d. 11 april 2018

Mw. Drs. R.B.M. Fideli
w.g.

Goedgekeurd in de vergadering Raad van Toezicht d.d. 11 april 2018

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

Dhr. Drs. H. van Popering EMFC, vicevoorzitter
w.g.

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

Mw. Drs. J.E. Beekman
w.g.

Dhr. Drs. R.J. den Uyl
w.g.

Overzicht directie en raad van bestuur MeerWaarde in het jaar 2017

De directie bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli van 1 januari tot 31 december

De Raad van Bestuur bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli van 1 januari tot 31 december

De Raad van Toezicht bestond uit:

| | | |
|--|---------------------------|-------------------------------|
| Mw.Mr.Drs. C.M.A. van der Meule - voorzitter | remuneratie- commissie | van 1 januari tot 31 december |
|--|---------------------------|-------------------------------|

| | | |
|--|----------------|-------------------------------|
| Dhr.Drs. H. van Popering EMFC - vicevoorzitter | auditcommissie | van 1 januari tot 31 december |
|--|----------------|-------------------------------|

| | | |
|----------------------|----------------|-------------------------------|
| Mw. R.M.D. Schellens | auditcommissie | van 1 januari tot 31 december |
|----------------------|----------------|-------------------------------|

| | | |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Dhr.mr.Drs. P.M.R. Schuurmans | remuneratie- commissie | van 1 januari tot 31 december |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|

Na balansdatum:

Mw. R.M.D. Schellens is met ingang van 1 januari 2018 geen lid meer van de Raad van Toezicht.

Met ingang van 1 februari 2018 treden toe als lid van de Raad van Toezicht mw. Drs. J.E. Beekman en dhr. Drs. R.J. den Uyl.