



Jaarrekening 2024

Stichting MeerWaarde



Jaarrekening

Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	2
Staat van baten en lasten over 2024	3
Kasstroomoverzicht	4
Toelichting Algemeen	5
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	
Controleverklaring	20

Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
ACTIVA		
(€)		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Automatisering	88.823	31.306
Installaties	10.863	15.408
Inventaris	<u>74.176</u>	<u>91.709</u>
	173.862	138.423
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelnemingen groepsmaatschappijen	14.101	14.297
Vlottende activa		
<u>Vorraden</u>	175	525
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	163.740	76.686
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>172.190</u>	<u>173.662</u>
	335.930	250.348
<u>Liquide middelen</u>		
Totaal liquide middelen	2.680.608	1.958.102
Totaal	<u>3.204.676</u>	<u>2.361.695</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	456.285	672.263
Algemene reserve	<u>774.725</u>	<u>390.055</u>
	1.231.146	1.062.454
Voorzieningen	435.000	313.172
Kortlopende schulden	662.474	451.612
Overige schulden en overlopende passiva	<u>876.056</u>	<u>534.457</u>
	1.538.530	986.069
TOTAAL PASSIVA	<u>3.204.676</u>	<u>2.361.695</u>

Saldo van baten en lasten over 2024

	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Werkelijk 2023
BATEN (€)			
- Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	8.088.391	7.317.000	6.728.012
- Eenmalige tegemoetkoming vanwege stijging loonkosten Gemeente Haarlemmermeer	-	-	489.658
- Subsidies Overige	428.854	618.000	524.806
- Overige Opbrengsten	<u>123.556</u>	<u>111.000</u>	<u>119.091</u>
	8.640.801	8.046.000	7.861.567
LASTEN			
- Lonen en salarissen	6.186.264	6.122.000	5.791.959
- Afschrijvingen	34.327	41.000	40.003
- Overige bedrijfskosten	2.302.532	1.874.000	1.560.730
	8.523.123	8.037.000	7.392.692
Saldo voor financiële baten en lasten	117.678	9.000	468.875
Financiële baten en lasten	<u>51.014</u>	<u>-9.000</u>	<u>25.180</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>168.692</u>	<u>-</u>	<u>494.055</u>
Bestemming van saldo van baten en lasten			
Vrijval reserve organisatieontwikkeling	215.001	-	445.000
Onttrekking reserve huisvesting	12.262	-	-
Onttrekking reserve digitale dienstverlening	238.770	-	-
Toevoeging aan algemene reserve	-384.670	-	49.055
Toevoeging reserve Sociaal domein van de Toekomst	-150.000	-	-
Toevoeging reserve digitale dienstverlening	-50.000	-	-
Toevoeging reserve ontwikkeling vakgroepen	-50.055	-	-
Resultaat na resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Kasstroomoverzicht

	2024	2023
BATEN		
(€)		
Bedrijfsresultaat	117.678	468.875
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen	34.327	40.003
- mutaties voorzieningen	121.828	-2.619
Mutaties werkkapitaal:		
- voorraden	350	175
- vorderingen	-85.582	-1.802
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	552.461	27.484
	<u>467.228</u>	<u>25.857</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	741.060	532.116
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste	-69.762	-47.695
Desinvesterings materiële vaste	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-69.762	-47.695
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangen en betaalde interest	51.014	25.180
Resultaat deelneming	196	175
Mutaties reserves	-0	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	51.209	25.355
NETTO KASSTROOM	<u><u>722.506</u></u>	<u><u>509.776</u></u>
(€)		
	2024	2023
Saldo liquide middelen per 1 januari	1.958.102	1.448.326
Saldo liquide middelen per 31 december	2.680.608	1.958.102
	<u><u>722.506</u></u>	<u><u>509.776</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 verkrijgingsprijs. De voorraden betreffen gift kaarten.

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, na toestemming van de gemeente, een beperking heeft aangebracht.

Toelichting

Bestemmingsreserve productontwikkeling/innovatie digitale dienstverlening

De bestemmingsreserve productontwikkeling / innovatie digitale dienstverlening wordt ingezet voor toekomstige ontwikkelingen in het sociaal werk, en de mogelijkheid hier flexibeler op in te spelen. Plaats en tijdonafhankelijk werken, Aansluiting binnen het applicatielandschap met de nieuwe organisatie inrichting, doorontwikkeling van ondersteunende ICT bij klantcontact en blended hulpverlening zijn hierbij de uitgangspunten. Ook speelt het vereenvoudigen van intake binnen MeerWaarde en de doorverwijzing naar andere organisaties in de keten een belangrijke rol.

Bestemmingsreserve 2025 Ontwikkeling vakgroepen

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor collectieve trainingen van medewerkers ten behoeve van nieuwe werkwijze binnen MeerWaarde (2 dagdelen per training)

Bestemmingsreserve sociaal domein voor de toekomst 2025-2027

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor een beperkt deel van de begroote projectkosten van de additionele subsidie 'Sociaal domein van de toekomst'

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 109,5%.

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.

Toelichting

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.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financieel baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen

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

	Installaties 20%	Inventaris 10%	Automatisering 20%
<u>Afschrijvingspercentage per jaar:</u>			
<u>Stand per 1 januari 2024</u>			
Aanschafwaarde	101.582	196.035	168.564
Cumulatieve afschrijvingen	-86.174	-104.326	-137.256
Boekwaarde	<u>15.408</u>	<u>91.709</u>	<u>31.308</u>
Boekwaarde totaal			<u>138.425</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>			
Investerings	1.297	-	68.465
Afschrijving materiële vaste activa	-5.842	-17.533	-10.950
Saldo	<u>-4.545</u>	<u>-17.533</u>	<u>57.515</u>
Mutaties totaal			<u>35.437</u>
<u>Stand per 31 december 2024</u>			
Aanschafwaarde	102.879	196.035	237.029
Cumulatieve afschrijvingen	-92.016	-121.859	-148.206
Boekwaarde	<u>10.863</u>	<u>74.176</u>	<u>88.823</u>
Totaal			<u>173.862</u>

Voor het boekjaar 2024 waren investeringen begroot met name voor automatisering. Modernisering van het ICT Platform.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
<u>Deelnemingen groepsmaatschappijen</u>		
Meer Welzijn B.V.	<u>14.101</u>	<u>14.297</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 2024 € 14.101. Het resultaat over 2024 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. Aangezien er in deze deelneming geen activiteiten plaatsvinden zal Meer Welzijn B.V. in boekjaar 2025 worden opgeheven.

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

	31-12-2024	31-12-2023
Vlottende activa		
Vorraden	<u>175</u>	<u>525</u>
Debiteuren	<u>163.740</u>	<u>76.686</u>
	<u>163.740</u>	<u>76.686</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	-	19.858
Vooruitbetaalde kosten	118.903	101.676
Overige vorderingen	<u>53.287</u>	<u>52.128</u>
	<u>172.190</u>	<u>173.662</u>

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

	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Kas	3.161	5.616
Bank	<u>2.677.447</u>	<u>1.952.486</u>
	<u>2.680.608</u>	<u>1.958.102</u>

De bankstand per 31 december 2024 bevat de bankgarantie voor de huurcontracten van de hoofdvestiging zoals de PlusPunten t.h.v. € 51.700. Dit bedrag is niet vrij opeisbaar.

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	<u>136</u>	<u>136</u>
	<u>136</u>	<u>136</u>

Dit betreft het gestorte stichtingskapitaal.

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

Reserves

Algemene reserve	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	390.055	341.000
Resultaat boekjaar	384.670	49.055
Stand per 31 december	<u>774.725</u>	<u>390.055</u>

Aan de algemene reserve is het resultaat van het boekjaar 2024 toegevoegd. Met deze toevoeging komt de algemene reserve € 24.725,- uit boven de norm van de subsidieverordening gemeente Haarlemmermeer. Wij zullen in onderling overleg met de gemeente vaststellen hoe om te gaan met deze overschrijding.

Bestemmingsreserve 2021 Huisvesting	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	12.262	12.262
Onttrekking reserve huisvesting	-12.262	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>12.262</u>

Bestemmingsreserve 2021 organisatieontwikkeling	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	215.001	215.001
Vrijval reserve organisatieontwikkeling	-215.001	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>215.001</u>

Bestemmingsreserve 2024 - 2026

Productontwikkeling/innovatie digitale dienstverlening	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	445.000	-
Onttrekking reserve digitale dienstverlening	-238.770	445.000
Toevoeging reserve digitale dienstverlening	50.000	-
Saldo per 31 december	<u>256.230</u>	<u>445.000</u>

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; Vereenvoudiging van intake en data-uitwisseling binnen de keten)

Bestemmingsreserve 2025 Ontwikkeling vakgroepen	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging reserve ontwikkeling vakgroepen	50.055	-
Saldo per 31 december	<u>50.055</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

Bestemmingsreserve 2025

Sociaal domein voor de toekomst 2025-2027

	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging reserve Sociaal domein van de Toekomst	150.000	-
Saldo per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>

	31-12-2024	31-12-2023
Bestemmingsreserves	456.285	672.263
Algemene reserve	774.725	390.055
	<u>1.231.010</u>	<u>1.062.318</u>

Voorzieningen

Voorziening frictiekosten

	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	313.172	313.172
Toevoeging aan voorziening frictiekosten	121.828	-
	<u>435.000</u>	<u>313.172</u>

De voorziening Frictiekosten houdt verband met de aangekondigde gemeentelijke bezuinigingen 2026 e.v.

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	160.807	51.313
Belasting en premie sociale verzekeringen	487.587	386.019
Rekening-courant Meer Welzijn B.V.	14.080	14.280
	<u>662.474</u>	<u>451.612</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Personeel	341.383	283.220
Vooruitontvangen baten	268.149	68.859
Nog te betalen bedragen	266.524	182.378
	<u>876.056</u>	<u>534.457</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 transistorische posten in de inkoop.

TOELICHTING OP DE BALANS

(€)

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Dokter Van Dorstenstraat 1, Hoofddorp, huur:

Per 1 januari 2023 voor een periode van 5 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 199.267 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 40.000,-

PlusPunt Venneperhof, 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 2024 voor een periode van 5 jaar met een breakoptie per 28 februari 2026

De aanvangshuurprijs incl. servicekosten bedraagt € 30.325 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 5.700.

Netwerkprinters, lease:

Per 1 november 2024 zijn twee netwerkprinters geleasd voor 72 maanden en € 15.597 per jaar.

Bedrijfsautos, lease:

Per 1 september 2020 zijn een bedrijfsautos geleasd voor 48 maanden en € 10.454 per jaar.

de personenauto is sinds 31-08-2024 per maand opzegbaar. De bestelwagen is vernieuwd tot 2029

Koffieapparatuur, lease:

Per 1 juli 2020 is koffieapparatuur voor alle MeerWaarde locaties geleasd 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 geleasd 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	€ 256.441
Tussen één jaar en vijf jaar	€ 469.882
Meer dan vijf jaar	€ -

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

Te betalen:

Binnen één jaar	€ 46.892
Tussen één jaar en vijf jaar	€ -
Meer dan vijf jaar	€ 31.194

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
(€)

BATEN

	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Werkelijk 2023
<u>Subsidies</u>			
Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	8.088.391	7.317.000	6.728.012
Eenmalige tegemoetkoming stijging loonkosten	-	-	445.000
Eenmalige tegemoetkoming stijging loonkosten	-	-	44.658
Subsidies Overige	428.854	618.000	524.806
Overige Opbrengsten	123.556	111.000	119.091
	<u>8.640.801</u>	<u>8.046.000</u>	<u>7.861.567</u>

Subsidies Gemeente Haarlemmermeer zijn opgebouwd uit reguliere en additionele beschikkingen. Op de reguliere subsidie 2024 is een inflatiecorrectie van 2,4% 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	96%	
Totaal bevoorschotting subsidies	<u>8.497.387</u>	99,7%

De subsidies worden verantwoord op basis van naverrekening binnen de eindverantwoording.
Gezamenlijk zijn de additionele subsidie opbrengsten ca. 82% hoger dan begroot.

	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Werkelijk 2023
<u>Opbrengst doorbelaste diensten</u>			
Doorbelastingen	983	-	1.884
	<u>983</u>	<u>-</u>	<u>1.884</u>

	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Werkelijk 2023
<u>Overige Opbrengsten</u>			
Opbrengst verhuur ruimtes	89.475	87.000	89.825
Bijdrage deelnemers cursussen en activiteiten	15.408	3.000	14.854
Overige	17.689	21.000	14.412
	<u>122.572</u>	<u>111.000</u>	<u>119.091</u>

De opbrengst uit onderverhuur is in lijn met 2023. De begroting is lager geraamd door mogelijke afloop overeenkomsten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(€)

LASTEN	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	4.473.680	4.630.000	4.067.186
Inhuur derden	482.026	166.000	597.213
	<u>4.955.706</u>	<u>4.796.000</u>	<u>4.664.399</u>

Lonen en salarissen zijn 3,4% hoger dan begroot. De oorzaak is met name door meer flexibele inzet dan op contractbasis en uitblijven van management functie op contract.

In het licht van de voorgenomen kortingen op de subsidie door de gemeente Haarlemmermeer is bij de totstandkoming van extra subsidiestromen gekozen voor flexibele invulling. Dit is de reden voor de overschrijving bij inhuur derden.

Sociale lasten

Sociale lasten	824.192	921.000	764.140
Pensioenpremies	406.366	405.000	363.420
	<u>1.230.558</u>	<u>1.326.000</u>	<u>1.127.560</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 74.9 fte in dienst (in 2023 waren dit 71.0 fte).

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

Afschrijvingen	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Inventaris	34.327	41.000	23.885
Inventaris uit de bestemmingsreserve	-	-	16.118
(machines, installaties, andere bedrijfsmiddelen)	<u>34.327</u>	<u>41.000</u>	<u>40.003</u>

Afschrijvingen

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

Overige bedrijfslasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Personeelskosten	101.705	115.000	149.904
Huisvestingskosten	484.095	471.000	411.620
Exploitatiekosten	719.128	570.000	493.943
Kantoorkosten	391.510	718.000	357.322
Algemene kosten	606.094	-	147.941
	<u>2.302.532</u>	<u>1.874.000</u>	<u>1.560.730</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
(€)

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
<u>Financiële baten</u>			
Interest	<u>51.014</u>	<u>-9.000</u>	<u>25.180</u>

Binnen het boekjaar 2024 is op het batig saldo van de bankrekening rentevoordeel gerealiseerd. Dit in tegenstelling tot verwacht binnen de begroting.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn hoger dan begroot en ook hoger dan vorig jaar. De voornaamste reden voor deze stijging is gelegen in de sterke groei van additionele en meer incidentele subsidies.

Binnen de invulling is zoveel mogelijk gekeken naar variabele contracten en/of inhuur van externen.

Huisvestingskosten

Energielasten zijn in 2024 stabiel gebleken en onderhoudskosten waren relatief beperkt. Een aantal onderhoudswerkzaamheden zijn voorzien uit de laatste middelen reserve huisvesting. De overschrijding ten opzichte van de begroting is 3%

Exploitatiekosten

De totale exploitatiekosten zijn hoger dan begroot met name door de inhuur van externe inzet op additionele subsidies.

De exploitatiekosten zonder externe inhuur waren € 337.083. ten opzichte van begroot € 570.000.

Er is minder budget besteed aan het huren van Sociale accommodaties voor activiteiten (€ 33k) De overige onderdelen zijn zoveel mogelijk in lijn met de begroting ingezet voor client-gebonden werkzaamheden. Ook hebben het zicht op de subsidieverlaging geleid tot een 'verkramping' in uitgaven

Kantoorkosten & Algemene kosten

De kantoorkosten in combinatie met de algemene kosten zijn hoger dan begroot 39%. De voornaamste impact is de dotatie aan de voorziening frictiekosten. De voorziene digitalisering voor totale platform, na de snelle introductie, richting medewerkers en cliënten is voorzien vanuit de reserve digitalisering.

De algemene kosten zijn niet separaat begroot. Met name werving en selectie binnen de Raad van Toezicht speelt hierbij een rol. Hiernaast 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 2024 € 235.000.

Gegevens 2024

Naam	G.M. Kool
Duur dienstverband 2024	1/1 - 31/12
Functie	Directeur
Dienstverband	Onbepaalde tijd
Dienstbetrekking	1 FTE ja

Bezoldiging

Beloning plus belaste onkostenvergoeding	136.756
Beloningen betaalbaar op termijn	17.288
<i>Subtotaal</i>	<u>154.044</u>

Individueel WNT Maximum **233.000**

-/- Onverschuldigd betaald bedrag -

Totaal bezoldiging **154.044**

Gegevens 2023

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

Toezichthoudende topfunctionarissen
(€)

Gegevens 2024

Naam	Mr. Drs. C.M.A. van der Meule 1/1 - 31/12 Voorzitter	Drs. C.F. Reestman 1/1 - 31/12 Lid	Drs. J.E. Beekman 1/1 - 31/12 Lid	R. Bijkersma 1/1 - 31/12 Lid	Msc. S.S.S. Profijt 1/1 - 31/12 Lid
Duur dienstverband 2024					
Functie					
Bezoldiging					
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	5.500	4.000	4.000	4.000	4.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	5.500	4.000	4.000	4.000	4.000
Individueel WNT Maximum	34.950	23.300	23.300	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.500	4.000	4.000	4.000	4.000

Gegevens 2023

Naam	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
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>	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Individueel WNT Maximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500

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 2025

Dhr. G.M. Kool
Directeur-Bestuurder

Goedgekeurd in de vergadering Raad van Toezicht d.d. 8 april 2025

Dhr. S. Hofstede, voorzitter

Dhr. Drs. C.F. Reestman

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

Mw. Drs. J.E. Beekman

Dhr. R. Bijkersma