

Zelf, samen, sterker!



Jaarrekening 2022

MeerWaarde
WELZIJN



maart 2023

INHOUDSOPGAVE

Blz.

JAARREKENING 2022

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	1 - 2
Balans per 31 december 2022	3 - 4
Staat van baten en lasten over 2022	5
Kasstroomoverzicht	6
Toelichting op de balans per 31 december 2022	7 - 11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	12 - 14
Overige informatie	15 - 16
Overige gegevens	17 - 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 2022

(na resultaatbestemming)

[€]

ACTIVA	<i>31 december 2022</i>		<i>31 december 2021</i>	
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Automatisering	10.708		16.434	
Installaties	24.833		22.960	
Inventaris	95.191		122.837	
Totaal vaste materiële activa		130.732		162.230
<u>Financiële vaste activa</u>				
Deelnemingen groepsmaatschappijen		14.471		14.536
Vlottende activa				
<u>Voorraden</u>		700		800
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	20.479		9.325	
Overige vorderingen en overlopende activa	228.067		111.529	
Totaal vorderingen		248.546		120.854
<u>Liquide middelen</u>				
Totaal liquide middelen		1.448.327		1.369.246
TOTAAL ACTIVA		<u>1.842.775</u>		<u>1.667.666</u>

PASSIVA	<i>31 december 2022</i>	<i>31 december 2021</i>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	136	136
Bestemmingsreserves organisatieontwikkeling	215.001	360.001
Bestemmingsreserve huisvesting	12.262	32.246
Algemene reserve	<u>341.000</u>	<u>487.390</u>
	568.399	879.773
Langlopende schulden	0	0
Voorzieningen	315.791	8.906
Kortlopende schulden	383.071	378.096
Overige schulden en overlopende passiva	<u>575.514</u>	<u>400.891</u>
	958.585	778.987
TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.842.775</u></u>	<u><u>1.667.666</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

[€]	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	6.540.789	6.223.285	6.175.366
Subsidies Overige	281.453	417.683	254.374
Overige Opbrengsten	105.796	83.650	101.684
	<u>6.928.039</u>	<u>6.724.618</u>	<u>6.531.424</u>
Lasten			
Lonen en salarissen	4.148.593	3.990.188	3.830.514
Sociale lasten	1.101.922	1.057.341	976.116
Afschrijvingen	44.824	62.700	44.056
Overige bedrijfskosten	1.625.140	1.628.738	1.520.884
Kosten bijzondere lasten personeel	0	0	12.796
	<u>6.920.479</u>	<u>6.738.967</u>	<u>6.384.366</u>
Bedrijfsresultaat	7.560	-14.349	147.058
Financiële baten en lasten	-5.762	-2.800	-9.911
Resultaat deelneming	0	0	0
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>1.798</u>	<u>-17.149</u>	<u>137.147</u>
Dotatie aan reserves organisatieontwikkeling	af 0	0	145.000
Onttrekking reserve huisvesting	bij 19.984	20.000	19.984
Onttrekking reserve organisatieontwikkeling	bij 0	0	0
Resultaat na resultaatbestemming	<u>21.782</u>	<u>2.851</u>	<u>12.131</u>

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten [1000 €]		
Bedrijfsresultaat	8	147
<i>Aanpassingen voor :</i>		
- afschrijvingen	45	44
- mutaties voorzieningen	-6	-76
	<u>39</u>	<u>-32</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
- voorraden	0	-1
- vorderingen	-128	99
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	180	-69
	<u>52</u>	<u>30</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	98	145
Ontvangen en betaalde interest	-6	-10
Resultaat deelneming	0	0
	<u>-6</u>	<u>-10</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	92	135
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-13	-13
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	5
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-13	-8
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties reserves	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	<u>79</u>	<u>127</u>
Verloop liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.369	1.242
Mutaties boekjaar	79	127
Stand per 31 december	<u>1.448</u>	<u>1.369</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

[€]

ACTIVA

Materiële vaste activa

[Bestemmingsreserve = BS]

Stand per 1 januari 2022

	Installaties	Inventaris	Automatisering
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>
Boekwaarde totaal			<u>162.230</u>

Mutaties in de boekwaarde

Investerings	13.322	--	--
Investerings via BS	--	--	--
Desinvestering aanschafwaarde	--	--	--
Afschrijving materiële vaste activa	-5.086	-15.493	-4.261
Afschrijving materiële vaste activa via BS	-6.366	-12.153	-1.465
Desinvestering afschrijvingen	--	--	--
Saldo	<u>1.871</u>	<u>-27.646</u>	<u>-5.726</u>
Mutaties totaal			<u>-31.502</u>

Stand per 31 december 2022

Aanschafwaarde	101.582	175.632	141.272
Aanschafwaarde via BS	31.835	60.766	7.327
Cumulatieve afschrijvingen	-79.994	-88.705	-130.931
Cumulatieve afschrijvingen via BS	-28.591	-52.502	-6.961
Boekwaarde	<u>24.833</u>	<u>95.191</u>	<u>10.708</u>

Totaal **130.732**

Voor het jaar 2022 waren investeringen t.h.v. € 65.000 begroot.

Er is € 13.322 geïnvesteerd.

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

Financiële vaste activa

31-12-2022

31-12-2021

Deelnemingen groepsmaatschappijen

Meer Welzijn B.V.	<u>14.471</u>	<u>14.536</u>
-------------------	---------------	---------------

Stichting Meerwaarde heeft een 100% belang in Meer Welzijn B.V.

(statutair gevestigd in Haarlemmermeer). Het eigen vermogen van Meer Welzijn B.V. bedraagt per 31 december 2022 € 14.471. Het resultaat over 2022 is minimaal en louter 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.

Flottende activa	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden	<u>700</u>	<u>800</u>
Debiteuren	<u>20.479</u>	<u>9.325</u>
€ 13.071 van dit bedrag betreft een vordering aan de Gemeente Haarlemmermeer.		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	119.721	24.338
Vooruitbetaalde kosten	<u>108.345</u>	<u>87.191</u>
	<u>228.067</u>	<u>111.529</u>

Vooruitbetaalde kosten zijn verplichtingen en facturen voor 2023, zoals bijvoorbeeld abonnementen, servicecontracten en huurkosten.

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
Kas	6.193	3.582
Bank	<u>1.442.134</u>	<u>1.365.664</u>
	<u>1.448.327</u>	<u>1.369.246</u>

Het banksaldo per 31 december 2022 bevat de bankgarantie voor de huurcontracten van de hoofdvestiging zoals de PlusPunten ad € 51.700. Dit bedrag is niet vrij opeisbaar.

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	<u>136</u>	<u>136</u>
	<u>136</u>	<u>136</u>

Dit betreft het gestorte stichtingskapitaal.

Reserves

Algemene reserve		
Stand per 1 januari	487.390	475.259
Onttrekking middelen voor reserve frictiekosten	-168.172	0
Resultaat boekjaar	<u>21.782</u>	<u>12.131</u>
Stand per 31 december	<u>341.000</u>	<u>487.390</u>

	31-12-2022	31-12-2021
<u>Bestemmingsreserves 2022 Organisatieontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	360.001	30.001
Dotaties in 2022	0	0
Dotatie vanuit vaststelling 2018-2019	0	185.000
Dotatie (aanvraag) vanuit vaststelling 2020-2021	0	145.000
Verschuiving naar Voorziening Frictiekosten	-145.000	0
Onttrekking aan reserves Organisatieontwikkeling	0	0
Saldo per 31 december	<u>215.001</u>	<u>360.001</u>

De bestemmingsreserve organisatieontwikkeling is gedurende 2022 afgenomen met een bedrag van € 145K. Deze afname is conform vaststelling van de Gemeente Haarlemmermeer naar aanleiding van een ingediend verzoek om een voorziening frictiekosten te mogen vormen.
Om bedrijfsorganisatorische redenen heeft geen onttrekking kunnen plaatsvinden.
De Stichting overlegt naast de jaarrekening 2022 een nieuw bestedingsplan aan de gemeente.

	31-12-2022	31-12-2021
<u>Bestemmingsreserve 2022 huisvesting</u>		
Stand per 1 januari	32.246	52.230
Onttrekking aan reserve huisvesting	19.984	19.984
Saldo per 31 december	<u>12.262</u>	<u>32.246</u>

De besteding is conform bestedingsplan verlopen.

<u>Reserves</u>	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsreserves	227.263	392.247
Algemene reserve	341.000	487.390
	<u>568.263</u>	<u>879.637</u>

Voorzieningen

<u>Voorziening verplichtingen personeel</u>	31-12-2022	31-12-2021
Stand per 1 januari	8.906	84.684
Onttrekkingen	-6.287	-75.778
Stand per 31-12-2022	<u>2.619</u>	<u>8.906</u>

Voorziening frictiekosten

Stand per 1 januari	0	0
Verschuiving vanuit bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	145.000	0
Toevoeging vanuit de Algemene reserve	168.172	
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31-12-2022	<u>313.172</u>	<u>0</u>

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

<u>Kortlopende schulden</u>	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	56.259	95.341
Belasting en premie sociale verzekeringen	312.362	268.255
Rekening-courant Meer Welzijn B.V.	14.450	14.500
	<u>383.071</u>	<u>378.096</u>
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	 <i>31-12-2022</i>	 <i>31-12-2021</i>
Personeel	253.727	211.212
Vooruitontvangen baten	105.832	18.552
Nog te betalen bedragen	210.710	163.258
Overige schulden en overlopende passiva	5.246	7.869
	<u>575.514</u>	<u>400.891</u>

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

Vooruitontvangen baten zijn voorschot subsidies die niet of nog niet gerealiseerd zijn.

Nog te betalen bedragen zijn transitorische posten in de inkoop.

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 break-optie 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 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 geleased voor 48 maanden en € 17.845 per jaar.

Bedrijfsautos, lease:

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

Koffieapparatuur, lease:

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

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

Te betalen:

Binnen één jaar	€	192.189
Tussen één jaar en vijf jaar	€	484.198
Meer dan vijf jaar	€	-

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

Te betalen:

Binnen één jaar	€	42.727
Tussen één jaar en vijf jaar	€	18.856
Meer dan vijf jaar	€	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

[€]

BATEN

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Subsidies</u>			
Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	6.540.789	6.223.285	6.175.366
Subsidies Overige	281.453	417.683	254.374
Overige Opbrengsten	105.796	83.650	101.684
	<u>6.928.039</u>	<u>6.724.618</u>	<u>6.531.424</u>

Subsidies Gemeente Haarlemmermeer zijn opgebouwd uit reguliere en additionele beschikkingen. Op de reguliere subsidie 2022 is een accresverhoging 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	71%	
Subsidies Overige	83%	
Totaal bevoorschotting subsidies	6.687.135	96,5%

De subsidies worden over het algemeen verantwoord op basis van naverrekening binnen de eindverantwoording en 100% bevoorschot. Door het snel schakelen in crisis-dienstverlening kan in de bevoorschotting een uitzondering optreden. De subsidie opbrengsten zijn ca. 2,7% hoger dan begroot.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Opbrengst doorbelaste diensten</u>			
Doorbelastingen	2.305	0	600
	<u>2.305</u>	<u>0</u>	<u>600</u>

Overige Opbrengsten

Opbrengst verhuur ruimtes	77.310	76.250	75.462
Bijdrage deelnemers cursussen en activiteiten	12.338	5.000	3.266
Overige	13.844	0	22.356
	<u>103.491</u>	<u>81.250</u>	<u>101.084</u>

De opbrengst uit onderverhuur is hoger dan in de begroting opgenomen.

Clientgerelateerde activiteiten zijn hoger uitgevallen door een snelle opstart van nieuwe activiteiten in de post-coronaperiode. De post Overige betreft opbrengsten uit eerdere jaren.

LASTEN	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Lonen en salarissen</u>			
Lonen en salarissen	3.952.650	3.935.588	3.755.770
Inhuur derden	195.943	54.600	74.744
	<u>4.148.593</u>	<u>3.990.188</u>	<u>3.830.514</u>

Lonen en salarissen zijn 4% hoger dan begroot. Er is meer personeel ingezet inzake opvang van Oekraïne vluchtelingen. Er is meer extern personeel ingezet door wisselingen in directie en staf. De cao-verhoging middenloon heeft eveneens tot meerkosten in de lonen geleid.

Sociale lasten

Sociale lasten	729.834	727.151	631.006
Pensioenpremies	372.088	330.191	345.110
	<u>1.101.922</u>	<u>1.057.341</u>	<u>976.116</u>

Er zijn niet begrote wijzigingen in premiepercentages, met name binnen de pensioenpremies ontstaan.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2022 waren gemiddeld 74 fte in dienst (in 2021 waren dit 69,4 fte).

Er zijn 33 medewerkers nieuw in dienst gekomen en 21 medewerkers uit dienst gegaan.

In 2021 waren dit 18 medewerkers in dienst en 25 medewerkers uit dienst.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Afschrijvingen</u>			
Inventaris	24.840	42.700	24.072
Inventaris uit de bestemmingsreserve	19.984	20.000	19.984
(machines, installaties, andere bedrijfsmiddelen)	<u>44.824</u>	<u>62.700</u>	<u>44.056</u>

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten op inventaris zijn lager dan begroot.

Er hebben minder investeringen plaatsgevonden.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Overige bedrijfslasten</u>			
Personeelskosten	197.821	166.900	131.808
Huisvestingskosten	407.346	383.917	399.679
Exploitatiekosten	515.517	531.827	427.150
Kantoorkosten	352.152	349.409	371.355
Algemene kosten	152.304	196.685	190.892
	<u>1.625.140</u>	<u>1.628.738</u>	<u>1.520.884</u>

Personeelskosten

De personele kosten zijn 18% (€ 31k) verhoogd. Dit is veroorzaakt door hoge uitgaven voor werving en selectie bij het aantrekken van een nieuwe bestuurder en stafpersoneel.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn 6% hoger dan begroot. De organisatie heeft ingezet op technische vernieuwing en verbetering van de brandveiligheidsapparatuur en waarschuwingsinstallaties. Hiermee is aansluiting gevonden bij nieuwe wet- en regelgeving.

Exploitatiekosten (kosten voor activiteiten)

De exploitatiekosten zijn 3% lager dan begroot. Binnen het primair proces is er minder budget dan begroot ingezet voor materiaalkosten. In 2022 is de focus gelegd op groeiende digitalisering in het werk. Daarnaast heeft een bewuste besteding van budgetten tot deze besparing geleid.

Kantoorkosten

Binnen de kantoorkosten is het verschil tussen besteding en begroting marginaal.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn 23% lager dan begroot. De budgetten zijn gerelateerd aan activiteiten in de overhead, b.v. kosten voor publiciteit, voor de OR, het bestuur en juridische kosten. Door een bestuurswissel en vervolgens interim bestuur over een periode van een half jaar zijn de budgetten niet in volle mate aangesproken.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Kostenvoorziening bijzondere lasten</u>			
Kostenvoorziening bijzondere lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.796</u>

Er zijn geen kosten gemaakt en begroot vanuit / voor een voorziening bijzondere lasten.

In 2021 werd rekening gehouden met kosten voor uitstromend personeel.

Op de balans hierintegen is de bestemmingsreserve frictiekosten omgezet in een voorziening frictiekosten. Het Bestuur en de Raad van Toezicht hebben zich hiermee geconformeerd aan de in de prestatiesubsidie beschikte richtlijnen van de gemeente Haarlemmermeer.

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>Financiële baten</u>			
Interest	<u>-5.762</u>	<u>-2.800</u>	<u>-9.911</u>

Het verlies door negatieve rente is hoger dan begroot en gewenst door (kwartaals)voorschotten aan prestatiesubsidie en additionele subsidie. De verhoging van de interest boven het nulpunt wordt voor 2023 verwacht.

WNT-VERANTWOORDING 2022 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 2022 € 216.000. Er is een afzonderlijke verantwoording en berekening ingevoegd voor een periode van interim bestuur met de hierin geldende maxima.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	Drs. R.B.M. Fideli
Functiegegevens 2022	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/6
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	58.281
Beloningen betaalbaar op termijn	6.778
Subtotaal	65.059
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	108.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2022	65.059
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	209.000
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	113.963
Beloningen betaalbaar op termijn	12.819
Totaal bezoldiging 2021	126.782

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	L. Euser	
Functiegegevens³	Interim-bestuurder	
Kalenderjaar ⁴	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	20/6 - 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	7	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	627	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 193.300	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 129.162	N.v.t.
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	Ja	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 85.586	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 85.586	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	€ -	N.v.t.
Bezoldiging	€ 85.586	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	N.v.t.

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. Blijkersma	R. den Uyl
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	geen
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging 2022						
Bezoldiging per jaar	5.000	3.500	3.500	3.500	2.625	-
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2022	5.000	3.500	3.500	3.500	2.625	-
Bedrag van de overschrijding en reden waarom de	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021						
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.	1/1 - 31/12
Totaal bezoldiging 2021	5.000	3.500	3.500	3.500	-	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	31.350	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900

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. 2023

Dhr. Martijn Kool
Directeur-Bestuurder

Goedgekeurd in de vergadering Raad van Toezicht d.d. 2023

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

Dhr. Drs. R. Blijkersma

Overzicht directie en Raad van Bestuur MeerWaarde in het jaar 2022

De directie bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli	van 1 januari t/m 30 juni
Dhr. Dr. L. Euser (interim)	van 1 juli t/m 31 december

De Raad van Bestuur bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli	van 1 januari t/m 30 juni
Dhr. Dr. L. Euser (interim)	van 1 juli t/m 31 december

Overzicht Raad van Toezicht MeerWaarde in het jaar 2022

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. Blijkersma	auditcommissie	van 1 april 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