

Stichting Vivenz

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	2
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2021	3
Kasstroomoverzicht	4
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2021	14
Honoraria extern accountant	17
WNT Verantwoording 2021	18
Vaststelling en goedkeuring	19
Ondertekening van de jaarrekening	20

Overige gegevens

Controle verklaring	26
---------------------	----

Bijlage

Overzicht materiële vaste activa	27
----------------------------------	----

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Na resultaatsbestemming

ACTIVA	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	37.266		57.215	
Totaal vaste activa			37.266		57.215
Vlottende activa					
Debiteuren	2	351.194		10.163	
Rekening courant verbonden partijen	3	2.055.882		2.452.201	
Overige vorderingen	4	130.525		156.717	
Geldmiddelen	5	413.867		471.768	
Totaal vlottende activa			2.951.468		3.090.849
Totaal activa			<u>2.988.734</u>		<u>3.148.064</u>
PASSIVA					
	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	6				
Kapitaal		-		-	
Overige reserves		1.664.597		1.892.097	
Totaal eigen vermogen			1.664.597		1.892.097
Voorzieningen	7		563.973		613.568
Kortlopende schulden					
Crediteuren	8	4.552		8.206	
Belastingen en sociale lasten	9	95.059		100.605	
Rekening courant verbonden partijen	10	385.244		347.359	
Overige schulden	11	114.991		39.247	
Nog te betalen subsidiegelden, en contracten	12	160.318		146.982	
Totaal kortlopende schulden			760.164		642.399
Totaal passiva			<u>2.988.734</u>		<u>3.148.064</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **23/03/2022**

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR 2021

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
		€	€	€
BATEN				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	13	1.587.014	1.996.369	1.677.131
Subsidies	14	43.500	-	-
Overige baten	15	390.273	25.530	105.776
Totaal Baten		<u>2.020.787</u>	<u>2.021.899</u>	<u>1.782.907</u>
LASTEN				
Personeelskosten				
Lonen en salarissen inclusief personeel niet in loondienst	16	1.729.696	1.564.969	1.422.070
Overige personeelskosten		378.589	81.173	(36.413)
Totaal personeelskosten		<u>2.108.285</u>	<u>1.646.142</u>	<u>1.385.657</u>
Afschrijvingen vaste activa	17	19.949	19.610	19.949
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	18	50.858	52.330	48.151
ICT en communicatie		868	-	3.637
Activiteitenkosten		1.912	-	1.480
Overige kosten		364.748	386.910	254.217
Totaal overige bedrijfskosten		<u>418.386</u>	<u>439.240</u>	<u>307.485</u>
Totaal lasten		<u>2.546.620</u>	<u>2.104.992</u>	<u>1.713.091</u>
Saldo Baten en Lasten		<u>-525.833</u>	<u>(83.093)</u>	<u>69.816</u>
Financiële baten en lasten	19	-100.802	(20)	(2.885)
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-626.635</u>	<u>(83.113)</u>	<u>66.931</u>
Belastingen	20	(399.135)	-	10.800
RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen		<u>-227.500</u>	<u>(83.113)</u>	<u>56.131</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
		<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bestemmingsfondsen		-	-	-
Bestemmingsreserves		-	-	-
Algemene en Overige reserve		-227.500	-	56.131
		<u>-227.500</u>	<u>-</u>	<u>56.131</u>

Voor een volledig overzicht van de mutaties in het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de balans onder punt 5. Eigen vermogen.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-525.833		69.816
Aanpassingen voor:				
afschrijvingen	19.949		19.949	
mutaties voorzieningen	<u>349.540</u>		<u>-237.583</u>	
		369.489		-217.634
Veranderingen in vlottende middelen:				
vorderingen	-314.839		612.997	
vorderingen/schulden verbonden partijen	434.204		-2.161.044	
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort / -overschot	13.336		-266.924	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>66.544</u>		<u>-954.570</u>	
		199.245		-2.769.541
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		42.901		<u>-2.917.359</u>
Betaalde interest	<u>-100.802</u>		<u>-2.885</u>	
		-100.802		-2.885
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-57.901		-2.920.244
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-57.901</u></u>		<u><u>-2.920.244</u></u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari		471.768		3.392.012
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>413.867</u>		<u>471.768</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-57.901</u></u>		<u><u>-2.920.244</u></u>



2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Stichting Vivenz is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dordrecht op het adres Binnen Kalkhaven 37-39 en is geregistreerd onder KvK nummer: 55343821.

Stichting Vivenz en de aan haar gelieerde stichtingen verrichten de volgende activiteiten:

- ondersteunen en begeleiden mensen met een (vermoeden van een) beperking, bijvoorbeeld een lichamelijke of verstandelijke beperking, chronische ziekte of een vorm van autisme.
- Sociaal werk, waaronder begrepen maatschappelijk werk, bureau sociale raadslieden.
- Welzijn en Mantelzorg- en vrijwilligersondersteuning.

Per 1 januari 2020 is de juridische structuur van kracht geworden waarin Stichting MEE – Vivenz als bestuurder optreedt voor de Stichtingen MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis.

Per 1 oktober 2020 treedt Stichting MEE- Vivenz ook op als bestuurder van de stichting MEE Gelderse Poort.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De jaarrekening is opgesteld rekening houdend met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving, zoals opgenomen in de RJ-Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Continuïteitsveronderstelling

MEE - Vivenz en de gelieerde stichtingen maken dienstverleningsafspraken met gemeenten en zorgkantoren. De afspraken zijn ook voor 2021 met het merendeel van de gemeenten in het werkgebied gemaakt en/of beschikkingen ontvangen voor cliëntondersteuning en maatschappelijk werk in het kader van de WMO.

De gevolgen van de corona crises in 2021 zijn voor MEE-Vivenz en de gelieerde stichtingen relatief beperkt gebleven. De dienstverlening aan cliënten is in 2021 op een bevredigend niveau gebleven.

In 2020 hebben MEE – Vivenz en de gelieerde stichtingen gewerkt aan de verbetering van de dienstverlening aan cliënten en de ondersteuning zoals die vanuit MEE – Vivenz aan de gelieerde stichtingen wordt geleverd. Verdere verbetering van de bedrijfsvoering is in 2021 gerealiseerd.

Voor de komende jaren wordt voortzetting van de dienstverlening verwacht. Door het oogsten van de voordelen van de samenwerking heeft het bestuur de verwachting dat duurzame voortzetting van alle bedrijfsactiviteiten (ook na 2021) niet onmogelijk is. De continuïteit van de activiteiten is afhankelijk van de wijze waarop de organisatie in staat zal zijn om voldoende opdrachtvolume te creëren alsmede de mate waarin de reorganisaties tijds geëffectueerd worden.

MEE – Vivenz en de gelieerde stichtingen hebben in totaal een positief eigen vermogen.

Op grond van het voorgaande zijn er geen redenen aanwezig om de jaarrekening 2021 niet op basis van te verwachten continuïteit op te stellen.

Gebruik van schattingen

Het management vormt oordelen en maakt schattingen en veronderstellingen die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Met name de voorziening vennootschapsbelasting zijn gebaseerd op schattingen.

Verbonden partijen

Per 1 januari 2020 vormen de stichtingen MEE - Vivenz, MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis een bestuurlijke en economische eenheid. Per 1 oktober 2020 is hieraan de Stichting MEE Gelderse Poort aan toegevoegd.

Tussen de stichtingen MEE - Vivenz, MEE Plus, Vivenz en De Sociale Basis bestaat een organisatorische samenwerking die zich onder meer uit in het verrichten van ondersteunende taken door MEE-Vivenz ten behoeve van de andere stichtingen en uitvoeren van overeenkomsten door een andere stichting dan de contractpartij met de externe financier.

Er wordt gebruik gemaakt van onderlinge doorbelasting van kosten en hoofd- onderaannemersovereenkomsten daar waar het uitvoering van contracten met financiers betrof waarbij de uitvoerende partij een andere was dan de contracterende partij.

Per ultimo 2021 zijn de transacties tussen verbonden partijen juist en volledig verantwoord conform de verantwoordelijkheden van de stichtingen binnen de bestuurlijke en economische eenheid.

Tussen de stichtingen bestaan rekening courantverhoudingen voor de verrekening van interne vorderingen en schulden. Gezien de huidige stand van de rente (debet en credit) en de omvang van de liquide middelen per stichting is voor 2021 geen rente berekend over de rekening courant saldi.

In 2021 zijn ten behoeve van MEE Gelderse Poort uitsluitend bestuurlijke taken uitgevoerd door stichting MEE-Vivenz.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting MEE – Vivenz zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van Stichting Vivenz.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Organisatie	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Mate van zeggenschap
Stichting MEE – Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting MEE Plus	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting Vivenz	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting De Sociale Basis	Stichting	Dordrecht	100%
Stichting MEE Gelderse Poort	Stichting	Arnhem	100%
MEEK2 B.V.	Besloten Vennootschap	Dordrecht	100%

De Stichting MEE Plus bezit alle aandelen van MEEK2 B.V.

2.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.4.2.1 Algemene grondslagen

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

2.4.2.2 Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Indien deze waarde bij gebouwen de actuele waarde overtreft, wordt gewaardeerd op actuele waarde. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

	Percentage
Gebouwen	2,50%
Verbouwingen	10,00%
Installaties	10,00%
Inventaris	10,00%
Automatiseringsapparatuur en –programmatuur geïnvesteerd	20,00 - 33,33%

2.4.2.3 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. 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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

2.4.2.4 Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling.

2.4.2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

2.4.2.6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit Kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen en Algemene en Overige reserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan voorwaarden van het bestuur aan verbonden zijn.

Algemene en Overige reserves

De algemene en overige reserves zijn vrij besteedbaar.

2.4.2.7 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor 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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening Langdurig zieken

Voor de salariskosten van langdurig zieke medewerkers, waarvan de verwachting is dat deze niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren, is een voorziening opgenomen. Rekening is gehouden met de individuele salariskosten en transitievergoedingen van de betrokken medewerkers die in het komend boekjaar voor rekening van de werkgever komen.

Voorziening Jubilea

Conform RJ 271.206 is een voorziening voor jubileumuitkeringen getroffen in verband met volgens de CAO Gehandicaptenzorg toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de blijfkans. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde.

Voorziening loopbaanbudget

Het loopbaanbudget is bestemd voor loopbaanontwikkeling van medewerkers in de CAO Sociaal Werk. Medewerkers hebben het recht hun persoonlijke budget op ieder moment op te nemen met een opbouw tot een maximum van 3 jaar.

Voorziening vroegpensioen

Op basis van de CAO Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (VVT) is een voorziening getroffen voor alle medewerkers die aanspraak kunnen maken op een vroegpensioen. Dit zijn alle medewerkers met een arbeidsduur langer dan 45 jaar aaneengesloten in de sector zorg- en welzijn hebben gewerkt, waarvan tenminste 20 jaar in functies die worden aangemaakt al zwaar beroep en een dienstverband van minimaal 5 jaar heeft bij een werkgever in de VVT.

Voorziening thuiswerkplek

Alle medewerkers hebben recht op maximaal € 300 vergoeding voor het investeren in een arbo verantwoorde thuiswerkplek. De vergoeding geldt voor de duur van 5 jaar en mag in delen of in één keer besteed worden.

Voorziening compensatie reiskosten

Door de fusie is de reiskostenvergoeding woon-werk voor alle medewerkers in beleid gelijk getrokken, voor een deel van de medewerkers zijn hierdoor de reiskosten verlaagd van € 0,19 per kilometer naar € 0,11 per kilometer. Deze medewerkers hebben recht op een compensatie van de reiskosten, welke in 2 jaar afgebouwd wordt. De compensatie is gebaseerd op de in het boekjaar gerede kilometers.

VpB-plicht

De Stichtingen MEE-Vivenz, Vivenz, De Sociale Basis en MEE Gelderse Poort zijn ANBI geregistreerde non-profit organisaties zonder winststreven. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig subsidieoelenden en/of terug betaald aan de subsidieverstrekker. Naast het feit dat de gevormde overschotten niet vrij besteedbaar zijn, wordt er ook geen voordeel beoogd en verwacht.

De stichtingen MEE-Vivenz, Vivenz, De Sociale Basis en MEE Gelderse Poort zijn van mening dat zij niet belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Dit op grond van het feit dat genoemde stichtingen geen winststreven trachten te vervullen. Eventuele exploitatieoverschotten hebben uitsluitend tot doel om voldoende weerstandsvermogen op te bouwen en daarmee de continuïteit van de betreffende organisatie te waarborgen. In 2021 is in samenspraak met de belastingdienst gestart met de VPB-plichtigheid van stichting Vivenz. Door stichting Vivenz is een subjectieve vrijstelling aangevraagd, daarbij is aangetoond dat de stichting voor minimaal 90% kwalificerende werkzaamheden heeft geleverd. De stellingname van stichting Vivenz omtrent deze kwalificerende werkzaamheden wordt momenteel getoetst door de belastingdienst. In dit kader wordt de reeds opgebouwde voorziening gehandhaafd. Opvolgend aan dit traject zal de VPB-plichtigheid van stichting De Sociale Basis nader worden onderzocht. In dit kader is er vanaf boekjaar 2021 ook voor Stichting De Sociale Basis een voorziening opgenomen om eventuele fiscale claims op te vangen.

Stichting Vivenz heeft 1-1-2015 als startdatum gehanteerd en heeft rekening gehouden met een belastingrente van gemiddeld 8%. In boekjaar 2021 zijn de reserveringen voor de jaren 2015 en 2016 vrijgefallen.

Stichting Mee Plus en Stichting Mee Vivenz is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Conform de vigerende belastingwetgeving wordt door stichting MEE Plus jaarlijks aangifte gedaan voor de verschuldigde of te verrekenen vennootschapsbelasting.

2.4.2.8 Kortlopende schulden

Onder kortlopende schulden zijn opgenomen: schulden uit hoofde van financieringsoverschotten, kortlopende schulden en overlopende passiva alsmede rekening-courant verbonden partijen. Onder rekening courant groepsmaatschappijen zijn onderlinge leningen binnen het MEE – Vivenz concern opgenomen.

2.4.2.9 Overige activa en passiva

Alle overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

2.4.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

2.4.3.2 Bedrijfsbaten

Baten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend. Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als baten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de lasten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de lasten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

2.4.3.3 Personele lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

2.4.3.4 Pensioenen

Stichting Vivenz waardeert haar pensioenverplichtingen volgens de “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering”. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Vivenz betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van december 2021 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%. De beleidsdekkingsgraad is per december 2021 99,7%. MEE - Vivenz 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 en heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.3.5 Doorbelastingen binnen gelieerde stichtingen

De werkelijk gemaakte kosten door de Stichting MEE – Vivenz worden doorbelast aan de verschillende werkmaatschappijen.

Doorbelast worden de netto kosten na aftrek van door MEE-Vivenz gerealiseerde opbrengsten. Doorbelasting vindt plaats naar rato van de gerealiseerde totale opbrengsten van de verschillende werkstichtingen.

2.4.3.6 Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening stichting Vivenz

Stichting Vivenz berekent de belasting over het resultaat over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

2.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
ACTIVA

Vaste Activa

1. Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Inventarissen	37.266	57.215
	<u>37.266</u>	<u>57.215</u>

Het verloop van de vaste activa is als volgt weer te geven:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	57.215	77.164
Aanschafwaarde desinvesteringen	-	1.999
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	-	1.999
Afschrijvingen	19.949	19.949
Boekwaarde per 31 december	<u>37.266</u>	<u>57.215</u>

2. Debiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren *	3.831	14.083
Debiteuren verbonden partijen	347.773	-
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	(410)	(3.920)
	<u>351.194</u>	<u>10.163</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar.

3. Rekening courant verbonden partijen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening courant MEE Vivenz	2.043.513	2.440.125
Rekening courant MEE Plus	12.369	12.076
	<u>2.055.882</u>	<u>2.452.201</u>

4. Overige vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	4.259
Nog te factureren omzet	125.542	137.890
Overige vorderingen	4.983	14.542
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	-	26
	<u>130.525</u>	<u>156.717</u>

* Het betreft posten met een looptijd korter dan 1 jaar.

5. Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Banken	413.433	470.978
Kassen	434	790
	<u>413.867</u>	<u>471.768</u>

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

De mutaties in de posten opgenomen in het eigen vermogen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	-	-	-	-
Algemene en Overige reserves	1.892.097	(227.500)	-	1.664.597
	<u>1.892.097</u>	<u>(227.500)</u>	<u>-</u>	<u>1.664.597</u>

Toelichting:

Algemene en Overige reserves

Deze post dient ter dekking van algemene risico's in de bedrijfsvoering alsmede nog resterende algemene risico's als gevolg van de omzetting van AWBZ gefinancierde naar grotendeels WMO gefinancierde activiteiten.

Algemene reserves

	Saldo per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.892.097	(227.500)	-	1.664.597
	<u>1.892.097</u>	<u>(227.500)</u>	<u>-</u>	<u>1.664.597</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
					-
Loopbaanbegeleiding	15.547	18.705	(9.077)	(3.375)	21.800
Voorziening vroegpensioen	-	212.509	-	-	212.509
Voorziening langdurig zieken	36.843	25.989	(36.843)	-	25.989
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	-	16.125	-	-	16.125
Voorziening compensatie reiskosten	-	25.341	-	-	25.341
Jubileumvoorziening	5.378	-	-	-	5.378
Voorziening VpB - plicht	555.800	-	-	(298.969)	256.831
	<u>613.568</u>	<u>298.669</u>	<u>(45.920)</u>	<u>(302.344)</u>	<u>563.973</u>

Voorziening

	< 1 jaar	> 1 en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Loopbaanbegeleiding	7.267	14.533	-	21.800
Voorziening vroegpensioen	56.570	155.939	-	212.509
Voorziening langdurig zieken	25.989	-	-	25.989
Voorziening vergoeding thuiswerkplek	16.125	-	-	16.125
Voorziening compensatie reiskosten	10.860	14.481	-	25.341
Jubileumvoorziening	-	2.644	2.734	5.378
Voorziening VpB - plicht	-	256.831	-	256.831
	<u>116.811</u>	<u>444.428</u>	<u>2.734</u>	<u>563.973</u>

Toelichting:

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter.

¹ Het loopbaanbudget is bestemd voor loopbaanontwikkeling van medewerkers in de CAO Sociaal Werk. Medewerkers hebben het recht hun persoonlijke budget op ieder moment op te nemen met een opbouw tot een maximum van 3 jaar.

In het model is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 2,1%.

² De voorziening is gevormd voor medewerkers die het recht hebben om na een arbeidsverleden van 45 jaar met vroegpensioen te gaan.

³ De voorziening betreft de kosten van langdurig zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van het salaris.

verplichting € 5.378

⁴ De voorziening betreft het recht van alle medewerkers om eens in de 5 jaar een vergoeding van € 300 te krijgen voor het verbeteren van de thuiswerkplek.

⁵ De voorziening betreft het recht van medewerkers, in dienst voor 1 mei 2020, op compensatie van reiskostenvergoeding woon - werk, door verlaging van het tarief.

⁶ De voorziening betreft de kosten voor jubileumuitkeringen in verband met volgens de CAO toegekende rechten voor jubileumuitkeringen bij langdurige dienstverbanden en bij pensionering. De voorziening is bepaald op basis van het huidige personeelsbestand en de salariering waarbij ook rekening is gehouden met de blijfkans. Op basis van het huidige personeelsbestand is eind 2021 de waarde van de voorziening € 5.378

8. Crediteuren	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren	3.372	4.787
Handelscrediteuren verbonden partijen	1.180	3.419
	<u>4.552</u>	<u>8.206</u>

9. Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Loonheffing	85.019	96.416
Pensioenfonds PFZW, PAWW en IZZ	10.040	4.189
	<u>95.059</u>	<u>100.605</u>

10. Rekening courant verbonden partijen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rekening courant De Sociale Basis	385.244	347.359
	<u>385.244</u>	<u>347.359</u>

11. Overige schulden	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Individueel keuze budget en vakantietoeslag	1.570	3.631
Netto salarissen	4.555	2.393
Vakantiedagen	68.717	7.398
Nog te betalen overige kosten	25.799	-
Overige schulden	14.350	25.825
	<u>114.991</u>	<u>39.247</u>

* Persoonlijk budget levensloop (PBL)

De rechten vloeien voort uit de cao afspraken vastgelegd in de vigerende cao Gehandicaptenzorg.

12. Nog te betalen subsidiegelden en contracten	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	160.318	146.982
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>160.318</u>	<u>146.982</u>

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot (komt voort uit onderproductie)

	2019	2020	2021	Cumulatief
Financieringsverschil boekjaar	146.982	1.066	12.270	160.318
	<u>146.982</u>	<u>1.066</u>	<u>12.270</u>	<u>160.318</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2021

BATEN

13. Baten zorgprestaties en ondersteuning	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
WMO gelden thuisbegeleiding	1.587.014	1.996.369	1.677.131
Totaal Baten zorgprestaties	<u>1.587.014</u>	<u>1.996.369</u>	<u>1.677.131</u>

Door corona is deze dienstverlening lager uitgevallen dan begroot.

14. Subsidies	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Overige subsidie baten	43.500	-	-
Totaal Subsidies	<u>43.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

15. Overige baten	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Verhuur en service kosten	48.930	25.530	25.034
Intercompany opbrengsten	341.343	-	-
Overige opbrengsten	-	-	80.742
Totaal overige baten	<u>390.273</u>	<u>25.530</u>	<u>105.776</u>

Totaal baten	<u>2.020.787</u>	<u>2.021.899</u>	<u>1.782.907</u>
---------------------	------------------	------------------	------------------

Intercompany opbrengsten betreft de doorbelasting aan gelieerde stichtingen voor diensten, welke in opdracht van de betreffende gelieerde stichtingen zijn uitgevoerd. Deze opdrachten zijn niet in 2021 begroot.

LASTEN

16. Personeelskosten	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Lonen en salarissen</u>			
Salarissen	1.177.908	1.251.708	1.177.618
Sociale lasten	222.452	267.391	235.750
Pensioenpremies	113.942	132.725	116.832
IKB* (incl. vakantie en eindejaarstoeslag)	214.035	229.449	235.759
Mutatie jubileumvoorziening	-	-	(1.417)
Ontvangen ziekengeld en WAO	(3.891)	(100.000)	(127.087)
Ontvangen subsidies loonkosten	(3.372)	(2.950)	(2.166)
	<u>1.721.074</u>	<u>1.778.323</u>	<u>1.635.289</u>
Personeel niet in loondienst	-	-	135
Doorbelaste personeelskosten intercompany	8.622	(213.354)	(213.354)
Totaal lonen en salarissen en personeel niet in loondienst	<u>1.729.696</u>	<u>1.564.969</u>	<u>1.422.070</u>

* IKB = Individueel keuzebudget

Doorbelaste personeelskosten betreft de inzet van personeel bij gelieerde stichtingen. Ten op zichte van 2020 zit hier een verschuiving in, doordat op een andere wijze is omgegaan met beschikkingen die in een andere stichting worden uitgevoerd, dan aan wie de beschikking is toegekend.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Beëindigingsvergoeding	8.973	-	(30.747)
Vroegpensioen	212.509	-	-
Deskundigheidsbevordering / loopbaanontwikkeling	34.558	13.608	10.429
Thuiswerkvergoeding	29.025	-	-
Loopbaanbudget	19.028	22.110	(32.418)
Reis- en verblijfkosten	69.188	7.950	32.654
Overige personeelskosten	5.308	37.505	(16.331)
Totaal overige personeelskosten	378.589	81.173	(36.413)

Vroegpensioen betreft de dotatie aan de voorziening, welke gevormd is naar aanleiding van de CAO VVT.
De reis- en verblijfkosten zijn gestegen, doordat in 2021 weer meer naar cliënten is gereden. In 2020 was dit door corona en de lockdown erg laag.

<u>Formatie gemiddeld</u>	FTE	FTE	FTE
Primair proces	31,0	34,0	32,7
Overhead	0,7	-	0,4
Totaal	31,7	34,0	33,1

17. Afschrijvingen vaste activa

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Afschrijving inventaris	19.949	19.610	19.949
	19.949	19.610	19.949

18. Overige bedrijfskosten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huren	50.546	50.600	47.807
Belastingen en heffingen	97	1.040	-
Overige huisvestingskosten	215	690	344
Totaal huisvestingskosten	50.858	52.330	48.151

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>ICT en communicatie</u>			
Telefoonkosten	-	-	3.185
ICT applicaties backoffice	-	-	(449)
Communicatie en PR	868	-	685
Overige ICT kosten	-	-	216
Totaal kosten ICT en communicatie	868	-	3.637

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten</u>			
Externe inhuur	1.440	-	-
Communicatie, PR ed	472	-	-
Algemene uitgaven	-	-	1.480
Totaal Project kosten	1.912	-	1.480

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Overige kosten</u>			
Contributies en lidmaatschappen	1.357	890	725
Kantoorkosten	1.057	170	1.916
Advieskosten	22.977	-	(2.142)
Accountantskosten	-	-	20.560
Representatiekosten	-	340	247
Verzekeringen	-	-	(1.181)
Overige kosten	10.199	7.120	(92.164)
Doorbelaste intercompany kosten	329.158	378.390	326.256
Totaal overige kosten	<u>364.748</u>	<u>386.910</u>	<u>254.217</u>

De doorbelaste intercompany kosten zijn verdeeld o.b.v. de opbrengsten. Aangezien de overheadkosten zijn gedaald is de doorbelasting eveneens lager.

19. Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Rentelasten	100.802	(20)	2.885
Totaal Financiële baten en lasten	<u>100.802-</u>	<u>(20)</u>	<u>(2.885)</u>

De rentelasten zijn inclusief de rente over nog te betalen vennootschapsbelasting 2017 tot en 2020, groot € 100.166.

20. Belastingen

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Vennootschapsbelasting	399.135-	-	10.800
	<u>399.135-</u>	<u>-</u>	<u>10.800</u>

Betreft de vrijval van de vennootschapsbelasting 2015 en 2016. Voor deze jaren kan geen aanslag meer opgelegd worden.

Honoraria extern accountant

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting MEE Vivenz.

Verantwoording WNT 2021

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Dit onderdeel is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting MEE Vivenz.

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2022

De raad van toezicht van de Stichting MEE - Vivenz heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 23 maart 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de paragraaf resultaatrekening over het boekjaar 2021.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Stichting MEE - Vivenz

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING:

Raad van Bestuur:



G.B. van der Vlies

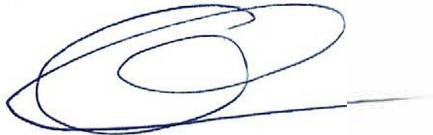


A. Verkade - Bosma

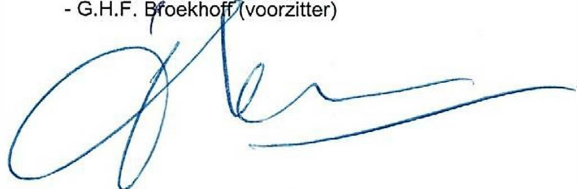
Dordrecht, 23 maart 2022

VASTSTELLING VAN DE JAARREKENING:

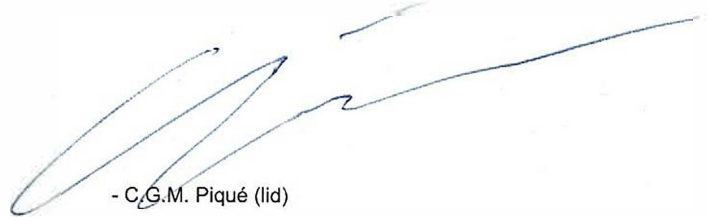
Raad van Toezicht:



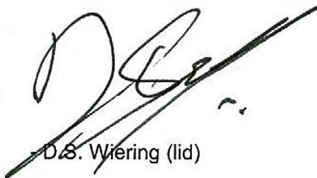
- G.H.F. Broekhoff (voorzitter)



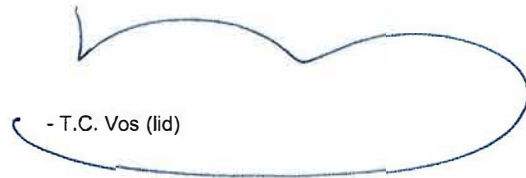
- H.R. van den Berg (lid)



- C.G.M. Piqué (lid)



- D.S. Wiering (lid)



- T.C. Vos (lid)

Dordrecht, 23 maart 2022

Overige gegevens

Controle verklaring

controle verklaring pagina 1

controle verklaring pagina 2

controle verklaring pagina 3

Bijlage

BIJLAGE Overzicht materiële vaste activa

	Inventaris
afschrijvingspercentage	<u>10,0%</u> €
Aanschafwaarde per 1 -1 - 2021	131.863
cumulatieve afschrijvingen	<u>74.648</u>
Boekwaarde per 1-1-2021	<u><u>57.215</u></u>
Aanschaffingswaarde per 1-1-2021	<u>131.863</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2021	131.863
Cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2021	74.648
Afschrijvingen	<u>19.949</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2021	<u>94.597</u>
Boekwaarde per 31-12-2021	<u><u>37.266</u></u>