



Jaarverslaggeving 2023

MEE & de Wering

Inhoudsopgave

1	Bestuursverslag	4
1.1	Algemene informatie	4
1.2	Gang van zaken gedurende het boekjaar	8
1.3	Beleidsvoornemens 2024	12
1.4	Begroting 2024	13
1.5	Bijzondere gebeurtenissen	14
1.6	Verslag Raad van Toezicht MEE & de Wering 2023	15
1.7	Vooruitblik	18
2	Jaarrekening	19
2.1	Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	19
2.2	Staat van baten en lasten	20
2.3	Kasstroomoverzicht	21
2.4	Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	22
2.5	Toelichting op de balans	28
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	34
2.7	WNT-verantwoording	37
3	Overige gegevens	40
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

Ondersteuning voor inwoners

MEE & de Wering is een organisatie voor maatschappelijke dienstverlening en onafhankelijke cliëntondersteuning. We richten ons op preventie, het versterken van zelfredzaamheid en participatie van inwoners van Noord-Holland.

Missie



We richten ons op een eerlijke en veerkrachtige samenleving waar iedereen de kans en mogelijkheid krijgt om bij te dragen én zich te ontwikkelen.

Visie



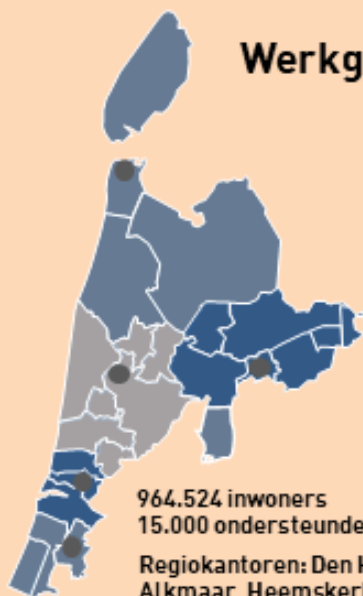
We onderscheiden ons doordat we doorgaan waar anderen stoppen, dat we uitgaan van een positief mensbeeld en dat we ons inzetten om iedereen vol zelfvertrouwen deel te laten nemen aan de samenleving. Met als doel om kansgelijkheid en gezondheidsgelijkheid.

Medewerkers



Ca. 220 HBO-professionals
Ca. 550 vrijwilligers

Werkgebied



964.524 inwoners
15.000 ondersteunde inwoners

Regiokantoren: Den Helder, Hoorn, Alkmaar, Heemskerk, Haarlem

Partners



Gemeenten, UWV, woningbouwcorporaties, scholen, zorgkantoren, aanbieders van verzorging en verpleging en zorgverzekeraars.



Cliënten beoordelen MEE & de Wering gemiddeld met een

8,3



Onze diensten

Onafhankelijke cliëntondersteuning

- informatie, advies en ondersteuning
- belang van de inwoner staat centraal
- versterking van zelfredzaamheid en participatie
- onafhankelijk en laagdrempelig

Onderzoek & Diagnostiek

- op wetenschappelijk verantwoorde manier en methodisch functiebeperkingen en mogelijkheden in kaart brengen
- passend plan van aanpak maken
- ervaren gedragswetenschappers
- orthopedagoog of psycholoog
- SKJ-geregistreerd

Integrale vroeghulp

- ondersteunen, begeleiden en adviseren van ouders met jonge kinderen bij (vermoedelijke) ontwikkelingsproblematiek door beperking, autismespectrumstoornis, chronische ziekte of gedragsproblemen
- multidisciplinaire samenwerking
- begeleiding door casemanager

Sociaal-juridische dienstverlening

- voor kwetsbaren die van regelingen en voorzieningen afhankelijk zijn
- laagdrempeligen preventief
- signaleren van misstanden en onvoorziene gevolgen van wetten
- specialistische kennis en vaardigheden

Programma's & projecten

projecten op het gebied van participatie en positieve gezondheid:

- Arbeidscoach
- Werkwinkel
- SportWerkt!
- Gouden Kans/Your Next Step
- JOGG/Lekker in je Lijf

Algemeen maatschappelijk werk

- signaleren en verhelderen van hulpvraag
- samen met de inwoner grip krijgen op het leven
- samenwerking met vrijwilligers, netwerk en andere professionals zoals GGZ, VGN, ouderenzorg, GGD, politie en onderwijs

Schoolmaatschappelijk werk

- ondersteuning bij vragen over kinderen en opvoeden
- goede aansluiting bij de leefwereld van jongeren
- aanwezigheid op scholen en in netwerkstructuren (wijkteams/jeugd- en gezinscoaches)
- pedagogisch onderlegd

Jongerenwerk

- jongeren stimuleren om deel te nemen aan activiteiten
- jongeren activeren om zelf of met anderen iets te organiseren
- aanwezig op scholen, op straat, in buurthuizen, tienerhuiskamers en jongerencentra
- ervaring met wat jongeren doen en wat hen beweegt in hun vrije tijd

Ouderenadvies

- opbouwen van vertrouwensrelatie
- realiseren toegang naar noodzakelijke hulp en ondersteuning
- samen met de inwoner en zijn netwerk
- ondersteuning van familieleden en mantelzorgers

1 Bestuursverslag

1.1 Algemene informatie

1.1.1 Waar staan wij voor?

Wij richten ons op een eerlijke en veerkrachtige samenleving waar iedereen de kans en mogelijkheid krijgt om zich te ontwikkelen en om actief bij te dragen.

Onze doelstelling is om kansengelijkheid en gezondheidsgelijkheid te bevorderen. Wij gaan uit van een positief mensbeeld en focussen ons op een maatschappij waar iedereen vol zelfvertrouwen in kan deelnemen.

1.1.2 Waar gaan wij voor?

We begeleiden inwoners met (tijdelijke) hulpvragen. Wij hebben de ambitie om in een vroeg stadium betrokken te zijn bij aanstaande problematiek, zodat we preventief kunnen handelen. Dit doen wij door maatschappelijke dienstverlening en onafhankelijke cliëntondersteuning. Wij onderscheiden ons doordat we doorgaan waar anderen stoppen.

Voorbeelden van de vraagstukken waar wij inwoners mee helpen zijn opvoedkundig, schuldenproblematiek, ouderenzorg, relatieproblemen, psychische klachten, arbeidsparticipatie. Het is voor inwoners vaak niet inzichtelijk wat de kern van hun probleem is. Wij helpen hen om dit te onderzoeken en direct concrete handvatten aan te bieden om zo deze persoon weer op weg te helpen.

Eind 2022 hebben wij een nieuw [Strategisch beleid voor de jaren 2023-2026](#) ontwikkeld. Het jaar 2023 hebben we gebruikt om met dit beleid aan de slag te gaan. In dit bestuursverslag leest u daar meer over.

1.1.3 Kernwaarden

We gaan in onze visie op maatschappelijke dienstverlening uit van onze kernwaarden, namelijk: MEE & de Wering **VERBINDT**:

- **V**ersterkt de samenleving vanuit de wijken
- maakt de **E**ffecten zichtbaar en meetbaar
- **R**icht zich samen met de inwoner op de oplossing
- **B**evordert zelfverzekerdheid
- stelt de **I**nwoner centraal
- doet dit **N**ooit alleen, altijd samen met inwoner(s) en onze ketenpartners
- **D**oet wat nodig is: zo kort als kan, zo lang als nodig
- Heeft als uitgangspunt **T**alenten en mogelijkheden benutten



1.1.4 Doelgroep

Onze doelgroep bestaat uit inwoners van Noordwest-Holland die ondersteuning nodig hebben in de dagelijkse gang van zaken. Hierbij maken wij geen onderscheid in leeftijd of achtergrond.

Een belangrijk segment binnen de doelgroep betreft mensen met een verstandelijke, lichamelijke of zintuiglijke beperking, mensen met een aangeboren of niet aangeboren hersenletsel, mensen met een chronische ziekte en ten slotte mensen met autisme.

Deze inwoners bevinden zich veelal in een kwetsbare positie en ervaren vaak een opeenstapeling van problemen. Dat belemmert ze om zelfredzaam te zijn en volledig deel te nemen aan de maatschappij.

1.1.5 Doel van de organisatie conform de statuten

Het doel van onze organisatie is bij te dragen aan het welzijn, de welzijnsbeleving en de maatschappelijke participatie van burgers. Daartoe bieden we ondersteuning aan. We bevorderen individuele ontwikkeling, ontplooiing, maatschappelijke participatie en integratie van mensen die zich in een kwetsbare positie bevinden; al onze activiteiten zijn hierop gericht. (bron: statuten).

1.1.6 Werkgebied

Ons werkgebied is Noord-Holland, exclusief Amstelland en Zaanland Waterland. Daarnaast hebben we een bescheiden opdracht in Edam-Volendam ten aanzien van Sociaal Juridisch Advies en Maatschappelijk werk.

In onze interne structuur werken wij met twee regioteams 1: West-Friesland en Kop van Noord-Holland 2: Noord-Kennemerland, Zuid-Kennemerland en IJmond. Daarnaast hebben wij een bovenregionaal team dat zich richt op Programma's en Projecten.

Het breedste aanbod van hulp en ondersteuning leveren wij in de gemeente Den Helder.

Re-integratie trajecten UWV

MEE & de Wering is netwerkpartner van UWV op de re-integratiemarkt. Begin 2023 werd Roos vanuit een UWV traject bij onze organisatie aangemeld. Ze was toe aan een volgende stap in haar leven. Roos, die als kind een dwarslaesie opliep, kreeg hulp bij het opzetten van haar eigen bedrijf in coaching, inspiratie en educatie. "Jong en oud, zieke en gezonde mensen, iedereen die met bepaalde dingen struikelde, wil ik helpen dit te doorbreken". Met presentaties, gastlessen en een-op-een coaching. Romy van MEE & de Wering heeft Roos geholpen haar verhaal om te zetten in een presentatie/ workshop.

Romy over Roos: "Ze heeft mij vanaf het eerste moment bezig gehouden Zoveel positieve energie en een mindset van heb ik jou daar. En dat na alles wat ze heeft moeten doorstaan. Dat bestaat toch niet?! Nou, bij deze dame dus wel en daar kunnen we allemaal wat van opsteken!"



1.1.7 Onze diensten

MEE & de Wering is een organisatie voor maatschappelijke dienstverlening en cliëntondersteuning. In iedere gemeente afzonderlijk hebben we specifieke afspraken over onze hulp en ondersteuning.

Ons aanbod bestaat onder andere uit jongerenwerk, maatschappelijk werk, preventieve zorg, "naar werk"-trajecten, opbouwwerk, ouderenwerk, sociaal juridisch advies, schoolmaatschappelijk werk en onafhankelijke cliëntondersteuning.

Ook zien wij voor ons een belangrijke rol weggelegd in het signaleren van (nieuwe) knelpunten dan wel trends op het gebied van maatschappelijke dienstverlening. Wij gaan hierover in overleg met gemeenten en doen voorstellen om tot een oplossing te komen.

Alle hulp en ondersteuning die we leveren aan gemeenten wordt gefinancierd met behulp van de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO). Ook in het kader van de Wet Langdurige Zorg (WLZ) leveren wij onafhankelijke cliënt-ondersteuning. Daarover maken we met twee Zorgkantoren afspraken.

Naast de middelen in het kader van de WMO en WLZ ontvangen we op zeer bescheiden wijze eigen bijdragen. Inwoners die gebruik maken van WonenPlus, de Autodienst, of een training of cursus volgen betalen een kleine eigen bijdrage.

1.1.8 Onze ondersteuning in getallen

Individuele ondersteuning	Aantal cliënten in 2023	Aantal cliënten in 2022
Maatschappelijk werk	2.934	2.880
Schoolmaatschappelijk werk	516	522
Cliëntondersteuning Wmo	2.244	2.925
Cliëntondersteuning WLZ	315	358
Ouderenwerk	930	931
Sociaal-juridische dienstverlening	1.829	1.614
Integrale Vroeghulp	229	-
Onderzoek & Diagnostiek	274	-
Programma's & Projecten	495	-
Begeleide omgangsregeling	146	-
Overig	44	64
Totaal	9.959	9.485

WonenPlus	Aantal matches in 2023	Aantal matches in 2022
Administratie en financiën	162	164
Boodschappendienst	1.338	1.042
Buurtservice	2	1
Eenzaamheid	81	64
Eet en Ontmoet	0	40
Huisbezoek	574	614
Klussendienst	1.864	1.756
Omgaan met nieuwe media	121	141
Vervoer	599	490
Overig	1.362	1.201
Totaal	6.103	5.513

Steunpunt	Aantal matches in 2023	Aantal matches in 2022
Administratie en financiën	93	101
Begeleide-omgangsregeling	33	32
Kinderarmoede	6	12
Maatje	72	84
MEE op Weg	5	6
Palliatieve Zorg	34	37
Rouwondersteuning	15	14
Overig	21	20
Totaal	279	306

Autodienst	Aantal 2023	Aantal 2022
Aantal gereden ritten	7.634	7.014
Totaal	7.634	7.014

Activiteiten in 2023 (registratie 2022 niet aanwezig)	Aantal activiteiten	Totaal aantal deelnemers
Rouwerwerkingsgroepen	5	33
Assertiviteitstraining	11	73
Omgaan met geld	3	9
Mindfulnessstraining	4	18
Ben jij ook een Brus	4	12
Heft In Eigen Hand	2	9
Gespreksgroep voor vrouwen met autisme	1	6
Omgaan met verandering - cursus voor naasten van mensen met niet-aangeboren hersenletsel	1	7
Overige activiteiten	12	19
Totaal	32	179

1.1.9 Organisatiestructuur

MEE & de Wering (statutaire naam MEE Wering) is gevestigd in Alkmaar. Het betreft een stichting met een raad van toezicht en een eenhoofdig raad van bestuur. In het verslagjaar vulde de heer R.C.P. Hartings de functie van bestuurder in.

MEE & de Wering kent een zo plat mogelijke organisatiestructuur. We kennen vier lagen: bestuurder, (regio)manager, teamcoördinator en de professional in zijn team. Klik [hier](#) voor een actueel organogram.

Bestuur, management en medewerkers worden ondersteund door het Servicebureau, met adviseurs op het gebied van financiën, ICT, HRM, kwaliteit & beleid en marketing & communicatie. Het Servicebureau biedt daarnaast ook ondersteuning aan Stichting Groeimee en Stichting OP Groei op basis van dienstverleningsovereenkomsten.

MEE & de Wering is lid van Sociaal Werk Nederland en van MEE NL.

1.1.10 Onze opdrachtgevers en ketenpartners

Onze voornaamste opdrachtgever is de inwoner die onze hulp goed kan gebruiken. Onze diensten worden gefinancierd via aanbestedingen en subsidies van de gemeenten uit onze regio. Daarnaast voeren wij voor het UWV trajecten uit welke worden bekostigd via de participatiewet.

Binnen de keten zijn er meerdere organisaties waar we mee samenwerken. Denk aan overheidsdiensten zoals wijkagenten, handhaving, GGD en UWV. Door de vaak complexe vraagstukken per individuele inwoner, werken wij ook veel samen met andere zorgprofessionals uit het vakgebied die op hun eigen expertise ondersteuning kan bieden.

We nemen deel aan een aantal netwerken gericht op specifieke doelgroepen, zoals Netwerk Dementie, Netwerk Autisme, Netwerk Niet Aangeboren Hersenletsel.

1.2 Gang van zaken gedurende het boekjaar

1.2.1 Een overzicht van MEE & de Wering

Conform ons strategisch beleid hebben we onze zichtbaarheid in de wijken vergroot. Dit doen we door meer spreekuren in de wijkbibliotheken, wijkcentra etc. Dit is tevens een ontmoetingsplek voor professionals van andere instellingen hetgeen de samenwerking helpt. Waar in voorgaande jaren de nadruk sterk lag op individuele hulpverlening hebben we het afgelopen jaar veel ingezet op meer collectief aanbod.

De arbeidsmarkt blijft een risico. Tot op heden kunnen wij de vacatures goed vervullen. Specifieke functies op gebied van financiën en ICT zijn lastig voor ons te vervullen. Voor het primair proces zijn er nu geen overwegende problemen.

MEE & de Wering staat er financieel goed voor. Wat aandacht blijft vragen is de financiële kwetsbaarheid. De marges zijn flinterdun. Het lukt vooralsnog niet om ruime middelen vrij te spelen zodat we er ruimte is om te innoveren.

Met het overgrote deel van onze opdrachtgevers hebben we acceptabele tarieven kunnen afspreken. Over het algemeen wordt daarbij uitgegaan van effectieve uren x uurtarief. Juist die nadruk op het aantal effectieve uren leidt tot risico's voor de bedrijfsvoering en tot de nadruk op kosten.

In januari 2024 hebben de raad van toezicht en de bestuurder in goed overleg met elkaar besloten dat de bestuurder uit dienst gaat. Op 1 maart 2024 zal de huidige bestuurder, Rob C.P. Hartings, niet meer werkzaam zijn voor onze organisatie. Met ingang van 1 maart 2024 is mevrouw Nicolette B.G.M. Engbers bestuurder en zelfstandig bevoegd.

1.2.2 Adviesraad

De adviesraad draagt bij aan het bereiken van de doelstelling van MEE & de Wering door gevraagd en ongevraagd advies te geven over de kwaliteit van de geleverde zorg. Momenteel bestaat de adviesraad uit drie leden.

In 2023 is de adviesraad geschoold door de Landelijke Organisatie Cliëntenraden (LOC) om zo efficiënt de feedback van cliënten te verzamelen. In november heeft er een belronde plaatsgevonden waarbij de adviesraad individuele gesprekken heeft gevoerd met bereidwillige inwoners die hulp of ondersteuning vanuit MEE & de Wering hebben ontvangen. De eerste resultaten daaromtrent zijn begin 2024 teruggekoppeld aan de regiomanager.

Positieve feedback:

- Locaties
- Wijze van contact
- Online communicatie
- Luisterend oor
- Geboden zorg

Verbeterpunten:

- Bekendheid MEE & de Wering
- Communicatie omtrent wachttijden
- Uitleggen dat soms meerdere hulpverleners bij een hulpvraag worden betrokken. Het liefst heeft men 1 hulpverlener
- Duidelijke afbakenen wanneer een traject eindigt
- De locatie in Castricum wordt gewaardeerd maar een aantal mensen ervaart de locatie zelf als weinig privacy biedend
- Duidelijke informatie over de Wlz verstrekken. Het gaat erom dat de eigen bijdrage vele malen hoger is dan bij de Wmo
- Extra rekening houden met taalbarrières

1.2.3 Vrijwilligers

Bij MEE & de Wering zijn circa 550 vrijwilligers actief. In 2023 is gewerkt aan het opstellen van nieuw beleid met als titel 'Vrijwilligersbeleid – vrijwilligers maken het verschil'

De grootste veranderopgaven voor de komende jaren zit in het realiseren van de doelen om het vrijwilligersbestand te vergroten en te verjongen, vrijwilligers blijvend aan ons te binden en te boeien en om meer vrijwilligers in te kunnen zetten om zodoende de druk op de betaalde zorg te verminderen. Daarnaast streven we naar een meer 'hybride' zorgsysteem waarin mengvormen van betaalde, onbetaalde, georganiseerde en niet georganiseerde zorg wordt gerealiseerd. Dit met hulp van lokale opdrachtgevers en ketenpartners.

Nationale dag van de vrijwilliger

Hoorn - 7 december is het de Nationale Dag van de Vrijwilliger. 'Een uitgelezen dag om onze vrijwilligers te eren en in het zonnetje te zetten,' vindt vrijwilligerscoördinator van MEE & de Wering Lotte de Kroon. Die dag komen de vrijwilligers samen bij Hotel van der Valk in Hoorn. Ilse Kok: "Vergis je niet, vrijwilligerswerk is niet alleen fijn voor de ander, maar ook voor jezelf. Het geeft zingeving, een goed gevoel, je staat in de maatschappij, leert en ontwikkelt jezelf"

1.2.4 Medewerkers

MEE & de Wering bestaat uit ruim 200 medewerkers waarvan 11,2% werkzaam is op het Servicebureau. De overige medewerkers werken in de regio's (44,4% in de regio Kennemerland-IJmond en 35,6% in de regio Kop van NH – West Friesland) en op de afdeling Programma's en Projecten (8,8%).

De professionals van MEE & de Wering hebben alle ruimte om hun vak uit te oefenen en de inwoners te voorzien van de gewenste hulp en ondersteuning. Zelfsturing is hierbij een centraal thema binnen de organisatie. Wij faciliteren ook in de ontwikkeling van onze medewerkers. Zij stellen jaarlijks een persoonlijk ontwikkelplan (POP) op aan de hand van opgehaalde feedback. In dit POP wordt ook aandacht besteed aan professionalisering en (beroeps)ontwikkeling en hoe dit bereikt kan worden.

We verwachten van onze professionals een open houding waarbij in intervisie, supervisie en team overleggen wordt gezocht naar mogelijkheden om de dienstverlening nog verder te verbeteren. Vanuit de opgehaalde feedback en opgestelde ontwikkelplannen maakt men een keuze voor een specifieke training en/of opleiding.

1.2.5 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad blijft een belangrijk orgaan in de organisatie van MEE & de Wering. Ook in 2023 heeft de bestuurder getracht om vroegtijdig te peilen wat de mening van de OR is over bepaalde beleidsonderwerpen. Zo heeft de OR advies gegeven over onder andere het Vrijwilligersbeleid, het Kwaliteitsbeleid en het Huisvestingsbeleid.

Conform de cyclus van het kwaliteitsbeleid heeft de OR instemming verleend en adviezen gegeven over een aantal personeelsregelingen, waaronder de regeling deskundigheidsbevordering, 360 graden feedback & POP-gesprekken, de reiskosten & thuiswerkvergoeding, de fietsregeling, het samengesteld verlof en het protocol agressie en veiligheid.

De OR oordeelde kritisch over de wijze waarop de evaluatie van de pilot rond het aanstellen van teamcoördinatoren heeft plaatsgevonden. Wel heeft de OR wel een positief advies afgegeven over het formaliseren van de functie van teamcoördinator.

Er is intensief met de OR gesproken over het terugdringen van het hoge ziekteverzuim. Dit heeft allereerst geresulteerd in een akkoord omtrent een vernieuwde 'Visie op verzuim' en het Verzuimreglement. Centraal hierin staat het uitgangspunt: 'Ziekte overkomt je, verzuim overleg je'. Daarnaast heeft het geresulteerd in het aanstellen van een nieuwe arbodienst. Per 1 januari 2024 is Dignus Arbo aangesteld als arbodienst.

1.2.6 Kwaliteitsbeleid

Jaarlijks wordt MEE & de Wering beoordeeld op de eisen rondom het ISO-certificaat. Deze beoordeling wordt uitgevoerd door het Keurmerkinstituut.



In de zomer van 2023 heeft het Keurmerkinstituut de locaties in Alkmaar en Heemskerk bezocht. Zij spraken met bestuur, management, medewerkers, vrijwilligers en twee leden van de adviesraad. Centraal stond de vraag of de dienstverlening van MEE & de Wering voldoet aan de ISO-normen en of we in staat zijn voortdurend aan kwaliteitsverbetering te werken. Het Keurmerkinstituut was positief overwegend positief. Het verbeterpunt betrof de Bedrijfshulpverlening (BHV)-organisatie. Deze was niet up to date omdat ontruimingsoefeningen niet tijdig hebben plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze feedback hebben er in het najaar van 2023 op alle locaties een ontruimingsoefening plaatsgevonden.

1.2.7 Investerings

In 2023 zijn er geen financieel omvangrijke investeringen gedaan. De organisatie blijft net als voorgaande jaren verouderde laptops en mobiele telefoons vervangen. Ook worden bureaus en bureaustoelen waar nodig vervangen. In totaal gaat het om een bedrag ad € 50.216. We gaan daarbij uit van een afschrijftermijn van 5 jaar voor ICT en 10 jaar voor meubilair.

1.2.8 Stand van zaken per balansdatum

In 2022 heeft MEE & de Wering een negatief financieel resultaat behaald. Dit werd verklaard door eenmalige extra kosten ten gevolge van een tweetal projecten. De noodzaak was groot om in 2023 een positief financieel resultaat te bewerkstelligen.

De begroting 2023 sloot met een positief exploitatiesaldo ad ca € 230.000. In de begroting 2023 gingen we uit van een omzet ad € 14.750.000.

In 2023 zijn we uitgekomen op een positief exploitatiesaldo ad ca € 60.000 voor belasting (€ 52.000 na belasting). We hebben een omzet gerealiseerd ad ca € 14.768.000. Opvallend daarbij is dat vooral in de regio West-Friesland de omzet tegenover de begroting sterk tegenviel. De grootste meevaller ten opzichte van de begroting werd gerealiseerd in de regio Noord-Kennemerland. Deze meevaller ontstond door extra eenmalige opdrachten.

Hierbij is het van belang te melden dat het resultaat in negatieve zin beïnvloed is door een aantal eenmalige posten. Zonder deze incidentele posten zou het resultaat circa € 277.000 zijn geweest.

In het behalen van het resultaat spelen twee zaken een belangrijke rol. Allereerst is het managementteam meer betrokken bij het bedrijfsresultaat door iedere maand tijdens een officieel overleg informatie te delen omtrent de omzet, loonkosten en productiviteit van de professionals. Met als doel om sneller bij te kunnen sturen wanneer de resultaten tegenvielen.

Een andere grote invloed had betrekking op de hoge inflatie en de loonstijgingen die in nieuwe CAO's werd vastgesteld. Met een dergelijke loonstijging hadden we in de begroting geen rekening gehouden. Ook de indexering van onze budgetten door onze opdrachtgevers hield geen rekening met een loonstijging van die omvang. Wij zijn met gemeenten in gesprek gegaan over indexatie van de budgetten 2023.

Helaas bleek geen van de gemeenten bereid om de indexatie aan te passen. Wel waren de meeste gemeenten bereid om de productie bij te stellen. Dit hebben wij in onze bedrijfsvoering doorgevoerd door onder andere vacatures niet of veel later in te vullen.

Liquiditeit en Solvabiliteit

Gedurende het jaar sturen we ook op liquiditeit en solvabiliteit. Aan het einde van 2023 stonden we er wat dit betreft ruim voldoende voor. We kwamen uit op een current ratio van 1,22 en daarmee is MEE & de Wering voldoende in staat om aan de betalingsverplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio past met 36,9% bij de ingezette ontwikkeling van de laatste jaren (35,2% in 2022; 42,5% in 2021; 39,9% in 2020).

1.3 Beleidsvoornemens 2024

MEE & de Wering heeft in 2022 haar strategisch beleid opnieuw geformuleerd. In ons nieuwe strategische beleid verbinden we ons, net als de overheid en gemeenten, aan de Sustainable Development Goals van de Verenigde Naties. Hieronder hebben we een selectie gemaakt van doelstellingen die het beste toepasbaar zijn op onze organisatie.

Wij streven, naar voorbeeld van onderstaande afbeelding, naar 1. *Geen armoede* 3. *Gezonde gezondheid en welzijn* en 8. *Eerlijk werk en economische groei*. Dit heeft als resultaat 10. *Ongelijkheid verminderen* 11. *Duurzame steden en gemeenschappen* en 17. *Partnerschap om doelstellingen te bereiken*.



Aan de hand van de Sustainable Development Goals van de Verenigde Naties hebben wij in ons strategisch beleid de volgende concrete doelen benoemd:

- Bevorderen van gezondheidsgelijkheid en kansengelijkheid
- Toegankelijke en passende oplossingen bieden
- Opkomen voor de belangen van de inwoners
- Samenwerken: aanvullen en niet afvangen

We werken intensief samen met opdrachtgevers en ketenpartners, zoals: gemeenten, UWV en het bedrijfsleven. De stem van de inwoner proberen wij zo helder mogelijk te vertalen deze naar de organisaties waar wij mee samen werken. Wij trachten minimaal twee keer per jaar af te spreken met onze opdrachtgevers en laten de agenda bepalen door de boven genoemde duurzaamheidsdoelen. Hierbij voorzien we deze doelen van een gedegen onderbouwing vanuit de signalen uit de wijk.

MEE & de Wering erkent dat er trends zijn in het zorglandschap waar we ons de komende jaar op moeten richten. Een voorbeeld hiervan is blended hulpverlening. Dit moet echter wel de effectiviteit van de zorg verbeteren, Hiervoor hebben we hulp nodig in de vorm van kennis en visie, van andere partners uit het veld. Momenteel hebben we samenwerkingen op dit gebied met onder andere de Hogeschool Inholland en Movisie.

1.4 Begroting 2024

De begroting 2024 is samengevat in het onderstaande overzicht.

Opbrengsten	Begroting 2024	
Kop van Noord Holland	€	4.466.233
West Friesland	€	1.919.805
Noord-Kennemerland	€	4.706.430
Midden- & Zuid-Kennemerland	€	2.694.318
Programma's & Projecten	€	1.530.623
Servicebureau	€	375.000
Totaal opbrengsten	€	15.692.409

Kosten	Begroting 2024	
Salariskosten	€	12.140.030
Overige personeelskosten	€	730.701
Personeel niet in loondienst Primair Proces	€	37.500
Personeel niet in loondienst Overhead	€	164.630
ICT	€	628.190
Huisvesting	€	778.967
Organisatielasten	€	711.325
Marketing en communicatie	€	43.500
Afschrijvingen	€	209.161
Totaal kosten	€	15.444.004

Resultaat	€	248.405
------------------	----------	----------------

De omzet in 2024 zal ten opzichte van de begroting 2023 toenemen met ca € 978.500. Wij verwachten in 2024 omzet ad € 15,7 mln. In bepaalde regio's zijn daarbij posten opgenomen die nog niet voorzien zijn van een harde schriftelijke toezegging. In Zuid- en Midden-Kennemerland daalt de omzet ten opzichte van 2023. Bepaalde opdrachten zijn in 2023 gefinancierd met incidentele middelen en zullen stoppen omdat de middelen in 2024 niet meer beschikbaar zijn.



1.5 Bijzondere gebeurtenissen

In 2023 zijn er enkele initiatieven die extra aandacht verdienen.

- Met deelname aan het traject 'Lokaal Samenspel' van het Oranje Fonds willen MEE & de Wering, Stichting Netwerk en Vrijwilligerspunt West-Friesland dat de onderlinge samenwerking tussen de betreffende organisaties wordt versterkt. Door intensiever samen te werken wordt hun aanbod versterkt, elkaars expertise vergroot en werken zij nog effectiever en efficiënter ten behoeve van de inwoners van Hoorn.
- MEE & de Wering werkt aan meer blended hulp en ondersteuning. Dan gaat het om een mix van face tot face contacten en digitale onderdelen van hulp en ondersteuning. In dat kader werken we samen met een zevental organisaties uit het land om samen te ontwikkelen en te realiseren.
- We werken hard samen in 'Vitaal Oud worden in Noord-Kennemerland' (VONK) en in het project G'oud (Goed oud worden). Vanuit de vaststelling dat de huidige wijze waarop we de zorg voor ouderen vorm geven niet lang meer houdbaar is zoeken we met zorgverzekeraar, gemeenten, ouderenzorgpartijen, welzijn, huisartsen, woningbouwcorporaties naar nieuwe wegen om vitaal oud te worden. Vergelijkbare projecten vinden plaats in West-Friesland en de Kop van Noord-Holland. Al deze projecten vallen gezamenlijk onder Noord-Holland Noord Gezond.

Project G'oud (Goed oud worden)

Senioren willen het liefst in hun eigen omgeving oud worden. Daardoor stijgt de vraag naar zorg aan huis. Dit vraagt om anders kijken én doen. In het project G'oud (Goed oud worden) zijn 9 organisaties, waaronder MEE & de Wering, hiermee aan de slag gegaan. In vijf bestaande woonzorgcomplexen in Alkmaar en Heerhugowaard ondersteunen we de opbouw van een gemeenschap. Dit doen we door senioren te helpen elkaar te leren kennen. We stimuleren hen naar elkaar om te zien. En ondersteunen hen bij het organiseren van activiteiten. Het levert mooie momenten op. Vaak bloeien mensen op bij nieuwe ervaringen en ontmoetingen.



- Niet onvermeld mag blijven dat we in 2023 de VR game ReAction om steekpartijen onder jongeren te voorkomen hebben gelanceerd. Deze game is ontwikkeld met een groot aantal partners, waaronder het ministerie van Veiligheid en Justitie, gemeenten en welzijnsinstellingen. De game is in 2023 landelijk uitgerold en wordt nu gespeeld in een groot deel van ons land. Om de effectiviteit van de game te bepalen werken we samen met de Hogeschool Inholland.



VR game ReAction

De VR game ReAction tegen steekgeweld onder jongeren was genomineerd in de categorie Best Applied Dutch Game AWARD 2023. ReAction is een belangrijk project ter preventie van onder andere messengeweld onder jongeren. We zijn trots dat we met dit VR-project veel scholen en jongerenorganisaties weten te bereiken door heel Nederland.

1.6 Verslag Raad van Toezicht MEE & de Wering 2023

De raad van toezicht van MEE & de Wering houdt op een professionele wijze toezicht op de organisatie. De raad fungeert als sparringpartner van de raad van bestuur, toetst besluiten (belangrijke strategische, organisatie- en investeringsbeslissingen) en geeft gevraagd en ongevraagd advies. Dit alles conform de statuten, de Visie op toezicht en de principes van goed bestuur en toezicht uit de Governancecode Sociaal Werk. Bij de vervulling van zijn taak richt de raad van toezicht zich naar het belang van de organisatie als maatschappelijke onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van de bij de organisatie betrokken belanghebbenden af.

1.6.1 Samenstelling

De raad van toezicht bestaat uit de volgende personen:

- Mevrouw Christel Portegies – voorzitter RvT, lid benoemings- en remuneratiecommissie
- De heer Stephan Deen – vicevoorzitter RvT, voorzitter auditcommissie
- Mevrouw Dorien Graas – voorzitter commissie kwaliteit, contactpersoon voor de adviesraad.
- De heer Jaap Purmer, voorzitter benoemings- en remuneratiecommissie, contactpersoon voor de ondernemingsraad.
- De heer Edwin Levels, lid auditcommissie en lid commissie kwaliteit

Een actueel overzicht van nevenfuncties van de RvT-leden en het rooster van aftreden zijn te vinden op de [website](#) van MEE & de Wering.

1.6.2 Vergaderingen

De raad van toezicht MEE & de Wering heeft vier reguliere vergaderingen gehouden. Aan de orde kwamen onder andere de jaarrekening 2022, de begroting 2024, de kwartaalrapportages, het strategisch personeelsbeleid, de organisatiestructuur, samenwerking met partners, het benoemen van een nieuwe externe accountant en de implementatie van het strategisch beleid. Naast de reguliere RvT vergaderingen waren er twee themabijeenkomsten.

In 2023 hebben er twee algemene zakenvergaderingen met de OR plaatsgevonden. Eén vergadering werd bijgewoond door Jaap Purmer, contactpersoon voor de ondernemingsraad vanuit de raad van toezicht, en Christel Portegies. De andere vergadering werd bijgewoond door Edwin Levels en Christel Portegies.

Dorien Graas nam, als contactpersoon voor de adviesraad vanuit de raad van toezicht, regelmatig deel aan de vergaderingen van de adviesraad.

Ook was er het jaarlijkse overleg van de RvT met de adviesraad over de strategie van de organisatie.

Naast vergaderingen gaf een delegatie van de raad acte de présence op diverse personeelsbijeenkomsten en waren er werkbezoeken.

1.6.3 Commissies

Auditcommissie

De auditcommissie ziet toe op de financiën van de organisatie en beoordeelt of de verslaggeving hierop een voldoende getrouw beeld geeft. In de auditcommissie rapporteren de manager financiën en bestuurder aan twee leden vanuit de RvT die hierover verslag uitbrengen aan de gehele raad. Stephan Deen is voorzitter van de audit commissie en Edwin Levels is lid van de commissie. Een aantal keer in het jaar is er afstemming met de accountant om vanuit zijn verantwoordelijkheid te vernemen of de administratieve organisatie en interne controle op orde zijn.

In 2023 heeft de commissie zes maal vergaderd. De onderwerpen die besproken worden hebben bij voorkeur altijd het karakter van achteruit en vooruit kijken. Op deze manier houden we zicht op de realisatie en kunnen we klankborden op de onderdelen die verbetering behoeven.

Over 2023 zijn we tevreden over de (financiële)resultaten van de organisatie, ondanks een zeer turbulent jaar zijn de financiën stabiel gebleven en is de kwaliteit van rapporteren toegenomen. Dit wordt ook bevestigd door de accountant en verdient een compliment voor allen.

Benoemings- en remuneratiecommissie

De benoemings- en remuneratiecommissie speelt een belangrijke rol binnen een organisatie, vooral binnen een Raad van Toezicht (RvT). Haar belangrijkste doel is om ervoor te zorgen dat het beloningsbeleid van de organisatie effectief, eerlijk en in lijn is met de strategische doelstellingen van de organisatie, terwijl het ook voldoet aan regelgeving en marktpraktijken. Geconstateerd kan worden dat het huidige beloningsbeleid voor zowel de bestuurder als de leden van de RvT binnen de gestelde grenzen van de wet op de topinkomens valt.

De benoemings- en remuneratiecommissie heeft ook in 2023 heeft ten aanzien van het functioneren en beoordelen van de bestuurder een modernere manier gehanteerd. Aan de hand van vastgestelde doelstellingen zijn relevante onderwerpen over het besturen van de organisatie besproken. Aan het eind van jaar hebben we gezamenlijk met de bestuurder het functioneren in het afgelopen jaar doorgenomen. We hebben onze analyse ook getoetst met dwarsdoorsnede van de organisatie. De consequentie hiervan is dat begin 2024, in goed overleg met de bestuurder, de

RvT heeft besloten het arbeidscontract met de huidige bestuurder te beëindigen, met dank voor zijn inzet en betrokkenheid.

Commissie kwaliteit

De commissie kwaliteit richt zich op de kwaliteit van de dienstverlening, de veiligheid en innovatie van MEE & De Wering. De commissie heeft daarin een toezichthoudende, adviserende en klankbord functie ten aanzien van het transformatie en innovatieproces van MEE & De Wering. De commissie is in 2023 vijf keer vergaderd, waarvan één vergadering een themavergadering was. De themavergadering betrof het strategisch beleid voor 2023-2026 aan de hand van het zogeheten OGSM model. OGSM staat voor Objectives, Goals, Strategies, Measures) en is een sterk model om strategie te koppelen aan methodologie en uitvoering. Gedurende het jaar 2023 is het model onderdeel geweest van het strategisch en kwaliteitsbeleid.

De vergaderingen van de commissie heeft daarnaast elke keer een thema centraal gesteld ter bespreking en verdieping. De vier thema's voor 2023 zijn geweest: herijken kwaliteitsbeleid aan nieuwe strategie en indicatoren; effectiviteit dienstverlening; eigenaarschap en autonomie van iedere professional (incl. zelforganisatie); management review.

De vergadering werden als positief en constructief ervaren door zowel de bestuurder als de leden vanuit de RvT.

Proactief toezicht houden

De raad van toezicht heeft een Visie op Toezicht. Naast formele rollen als het toetsen van besluiten en het vervullen van de werkgeverrol dienen de leden het vermogen en de attitude te hebben om de bestuurder als klankbord bij te staan.

In de jaarlijkse zelfevaluatie in november heeft de raad stilgestaan bij het individuele functioneren van de leden, het functioneren als team, de onderlinge dynamiek en de samenwerking met de bestuurder.

1.7 Vooruitblik

Er spelen momenteel veel maatschappelijke vraagstukken. We verwachten dat de aard en de ernst van deze vraagstukken de komende jaren zal toenemen. Daarbij speelt ook dat het politieke landschap sinds de verkiezingen van november 2023 is veranderd en dat de impact hiervan op onze sector nog niet duidelijk is.

Het is voor MEE & de Wering noodzaak om terug te gaan naar de basis en te inventariseren of onze huidige dienstverlening aansluit op de behoeften van de toekomst. Hierbij is het noodzakelijk om ons eigen aanbod kritisch onder de loep te nemen en met pro-actief beleid de stap voorwaarts te maken. We moeten naar een situatie waarbij we meer controle hebben op de duur en de basis van onze samenwerkingen.

In de gemeente Den Helder zijn we met de organisaties van de sociale basis begonnen met het intensiveren van de samenwerking. De gemeente is voornemens om in 2024 een aanbesteding te doen voor de gehele sociale basis.

In de regio Alkmaar hebben we een vergelijkbaar initiatief gestart. Ook hier vormen de elementen effectmeting en impactmeting belangrijke onderdelen van wat we met elkaar willen bereiken. In de gemeente Hoorn bestaat de samenwerking uit Stichting Netwerk, Vrijwilligerspunt West-Friesland en MEE & de Wering.

Kortom, dit jaar staat in het teken van een duidelijke positionering van de organisatie.

Pitchen in Nederlands

Pitchen in het Nederlands, terwijl je hier nog maar net woont?!

Deze gemotiveerde mensen hebben het gedaan en hiermee is de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) succesvol afgerond!

Tijdens 8 bijeenkomsten hebben de deelnemers kennis gemaakt met de Nederlandse cultuur, onze gebruiken tijdens het solliciteren en de arbeidsmarkt. Samen hebben we gekeken waar ze goed in zijn, wat ze graag willen en waar er kansen liggen op het gebied van werk, vrijwilligers/ werk en/of onderwijs. En dat heeft zijn vruchten afgeworpen:

- 8 deelnemers hebben een taalstage/ vrijwilligerswerk gevonden;
- 4 deelnemers die al werk hadden, weten nu nóg meer over de Nederlandse arbeidsmarkt.

We zijn echt trots op het mooie eindresultaat van de gemotiveerde deelnemers!



2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	26.747	38.456
Materiële vaste activa	2	880.152	1.025.564
Financiële vaste activa	3	774.793	882.811
<i>Totaal vaste activa</i>		<u>1.681.691</u>	<u>1.946.831</u>
Vlottende activa			
Debiteuren	4	251.154	260.810
Overige vorderingen en overlopende activa	5	1.135.512	895.345
Liquide middelen	6	1.640.891	1.679.708
<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>3.027.557</u>	<u>2.835.863</u>
Totaal activa		<u>4.709.248</u>	<u>4.782.694</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserves	7	1.737.151	1.685.566
<i>Totaal eigen vermogen</i>		<u>1.737.151</u>	<u>1.685.566</u>
Voorzieningen	8	498.149	704.212
<i>Totaal Voorzieningen</i>		<u>498.149</u>	<u>704.212</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Crediteuren	9	245.173	169.451
Overige kortlopende schulden	10	2.228.775	2.223.465
<i>Totaal kortlopende schulden</i>		<u>2.473.948</u>	<u>2.392.916</u>
Totaal passiva		<u>4.709.248</u>	<u>4.782.694</u>

2.2 Staat van baten en lasten

		Jaarrekening Ref. 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Subsidies conform reguliere Wmo	11	12.007.226	12.524.360	11.811.514
Overige bedrijfsopbrengsten	12	2.761.119	2.225.228	2.407.935
Totaal bedrijfsopbrengsten		14.768.345	14.749.588	14.219.449
BEDRIJFSKOSTEN:				
Personeelskosten	13	11.790.223	11.615.208	11.747.812
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	207.338	226.419	217.589
Overige bedrijfskosten	15	2.713.824	2.673.871	2.541.692
Totaal bedrijfskosten		14.711.384	14.515.498	14.507.093
BEDRIJFSRESULTAAT		56.961	234.091	-287.643
Financiële baten en lasten	16	2.642	-4.250	-11.643
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		59.603	229.841	-299.287
Vennootschapsbelasting	17	-8.018	-45.699	199.710
RESULTAAT BOEKJAAR		51.585	184.142	-99.577

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verwerkt:

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
Toevoeging:			
Bestemmingsreserve realisatie strategisch beleid			-165.065
Toe te voegen aan de Algemene reserve	51.585	184.142	65.488
	51.585	184.142	-99.577

2.3 Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat boekjaar		56.961		-287.643
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	205.753		216.176	
- mutaties voorzieningen	<u>-206.063</u>		<u>-5.417</u>	
		-309		210.759
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-230.511		-524.258	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken)	<u>81.032</u>		<u>684.351</u>	
		-149.479		160.093
Financiële baten en lasten		<u>2.642</u>		<u>-11.643</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-90.185		71.566
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings immateriële vaste activa	-		-30.335	
Investerings materiële vaste activa	-50.216		-107.268	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.585		7.078	
Investerings financiële vaste activa	-		-295.357	
Ontvangsten verstrekte leningen	<u>100.000</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		51.369		-425.882
Mutatie geldmiddelen		<u>-38.817</u>		<u>-354.316</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.679.708		2.034.023
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.640.891</u>		<u>1.679.708</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-38.817</u>		<u>-354.316</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting MEE Wering (handelsnaam MEE & de Wering) is statutair gevestigd te Alkmaar, op het adres Hertog Aalbrechtweg 18 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr: 37109605. De stichting heeft als doel:

- Bij te dragen aan het welzijn, de welzijnsbeleving en de maatschappelijke participatie van burgers, waaronder (doch niet beperkt tot) het bieden van ondersteuning aan mensen die zich in een kwetsbare positie bevinden, gericht op individuele ontwikkeling en ontplooiing en de maatschappelijke participatie en integratie van mensen die zich in een kwetsbare positie bevinden, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.
- De stichting beoogt het algemeen nut.
- De stichting heeft geen winstoogmerk.

Activiteiten

De belangrijkste activiteiten vinden plaats in kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Wet langdurige zorg (Wlz) en zijn bedoeld voor mensen die om welke reden dan ook, moeite hebben om hun leven op de rit te krijgen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, waarbij de vigerende bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek in acht zijn genomen.

Vergelijkende cijfers

De cijfers 2022 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Dit is in overeenstemming met RJ 216.3.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het groeiende aanbod en steeds meer beperken van de beschikbare middelen blijven onze aandacht en creativiteit vragen. We zorgen ervoor steeds in gesprek te blijven met de gemeenten om hen te helpen de maatschappelijk opdracht succesvol te vervullen en afspraken te maken over de mogelijkheid van onze dienstverlening om zo de opbrengsten te waarborgen. Aandacht en maatregelen om de medewerkers te binden en gezond aan het werk te houden zorgen ervoor dat de continuïteit ook verondersteld kan worden.

Algemene onzekerheid

In 2023 zijn zowel subsidieafspraken gemaakt als overeenkomsten gesloten met de gemeenten en zorgkantoren inzake uitvoering van Cliëntenondersteuning in het kader van de Wmo en de Wlz.

Gezien de inhoudelijke subsidieverantwoording en de omvang van de geleverde activiteiten is de stichting van mening dat er een terugvordering vanuit subsidiegevers zal zijn die een materiële invloed heeft op de opbrengsten.

Evenals in voorgaande jaren zijn de voorwaarden die zijn verbonden aan deze (subsidie-)afspraken gemaakt met de gemeenten niet altijd eenduidig geformuleerd. Dit kan betekenen dat de gemeenten alsnog andere verwachtingen hebben dan waar nu door MEE & de Wering in haar jaarrekening van uit is gegaan. Hierdoor is er onzekerheid over de vaststelling van de subsidie en overeengekomen cliëntenondersteuning, welke onzekerheid materieel zou kunnen zijn voor de jaarrekening. Het risico van eventuele terugvorderingen wegens het niet nakomen van de afspraken of subsidievoorwaarden is dan ook voorzien en in mindering gebracht op de gepresenteerde opbrengsten.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt 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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen : 10 %
- Installaties : 7,5% / 20 %
- Inventaris : 5% / 10%
- Automatisering : 5% / 20%

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Schattingswijziging

In het boekjaar 2023 hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden

Vorderingen financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde.

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De waardering geschiedt tegen nominale waarde. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting op grond van CAO Gehandicaptenzorg. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. De berekening is gebaseerd op de Cao-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor verwachte jubileumuitkeringen voor de komende 10 jaren uit hoofde van een CAO verplichting op grond van CAO Gehandicaptenzorg. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening loonkosten/arbeidsongeschiktheid

De loonkosten/arbeidsongeschiktheidsvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige loonkosten als gevolg van ziekte en arbeidsongeschiktheid overeenkomstig de CAO's Gehandicaptenzorg en Sociaal Werk waarvoor de instelling niet verzekerd is. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. De berekening is gebaseerd op verwachte aan te gane toezeggingen die voortvloeien uit de toepasselijke collectieve arbeidsovereenkomst.

Voorziening terugbetalingsverplichtingen

De voorziening terugbetalingsverplichtingen betreft een voorziening voor toekomstig verwachte terugbetalingsverplichtingen van subsidies aan de gemeenten. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening egalisatiereserve

Deze vloeit voort uit de subsidievoorwaarden van de Gemeenten Haarlem en Zandvoort waarbij behaalde subsidieoverschotten alsnog overeenkomstig subsidiedoeleinden moeten worden aangewend. Hiertoe dient een egalisatiereserve te worden gevormd als bedoeld in artikel 4.72 van de Algemene wet bestuursrecht. Deze voorziening is ultimo 2023 nihil.

Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten 2023 zijn bepaald op basis van werkelijk gemaakte uren en prijzen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit-ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de organisatie zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de organisatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen worden op grond van de CAO Gehandicaptenzorg (GHZ) en de CAO Sociaal Werk (SW) verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Stichting MEE Wering heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. 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 bij Stichting MEE Wering. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. Stichting MEE Wering betaalt hiervoor premies waarvan voor zowel de medewerkers die vallen onder de CAO GHZ als voor de medewerkers die vallen onder de CAO SW 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 ultimo december 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 112,0%. PFZW moet minimaal een beleidsdekkingsgraad van 90% hebben. Het is niet toegestaan om daar langer dan 5 jaar onder te zitten. Als dat toch gebeurt, moet het pensioenfonds de pensioenen verlagen. De dekkingsgraad van PFZW ligt op 31 december 2023 boven de grens van de overheid. Dit betekent dat PFZW de pensioenen in 2024 niet hoeft te verlagen. Stichting MEE Wering heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort

bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting MEE Wering heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Belastingen

De belasting wordt berekend 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.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Stichting MEE Wering zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en de kamerbrief d.d. 21 december 2016 van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Rechtmatigheid

Baten en lasten alsmede balansmutaties worden verantwoord in een boekjaar en op een project indien deze zijn besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend en indien de algemene subsidievoorwaarden en de voorwaarden genoemd in de verleningsbeschikking zijn nageleefd.

2.4.4 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.



2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Software en licenties	26.747	38.456
Totaal immateriële vaste activa	26.747	38.456

Het verloop is als volgt weer te geven:

- aanschafwaarde	153.357
- cumulatieve afschrijvingen	114.900
	38.456

Mutaties in het boekjaar

- investeringen	-
- afschrijvingen	11.709

Mutaties in boekwaarde (per saldo)

-11.709

Stand per 31 december

- aanschafwaarde	153.357
- cumulatieve afschrijvingen	126.610

Boekwaarde per 31 december

26.747

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Verbouwingen	587.193	677.266
Inventaris	110.438	121.359
Automatisering	182.521	226.939
Totaal materiële vaste activa	880.152	1.025.564

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari	1.025.564	1.123.569
Bij: investeringen	50.216	107.268
Af: afschrijvingen	194.044	198.196
Af: bijzondere waardevermindervingsverliezen	1.585	7.078
Boekwaarde per 31 december	880.152	1.025.564

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€
- aanschafwaarde	909.193	397.063	564.115	1.870.371
- cumulatieve afschrijvingen	231.927	275.704	337.176	844.808
	677.266	121.359	226.939	1.025.564

Mutaties in het boekjaar

- investeringen	-	7.381	42.835	50.216
- afschrijvingen	90.073	18.302	85.669	194.044

- bijzondere waardevermindervingsverliezen

aanschafwaarde	-	-	4.154	4.154
cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.570	2.570

Mutaties in boekwaarde (per saldo)

-90.073 -10.921 -44.419 -145.412

Stand per 31 december

- aanschafwaarde	909.193	404.444	602.796	1.916.433
- cumulatieve afschrijvingen	322.000	294.006	420.275	1.036.282

Boekwaarde per 31 december

587.193 110.438 182.521 880.152

**3. Financiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Verstrekke lening OP Groei (langlopend)	195.357	295.357
Latente belastingvorderingen	579.436	587.454
Totaal financiële vaste activa	774.793	882.811

Het verloop is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari	882.811	387.744
Bij: investeringen	-	295.357
Af: aflossing verstrekte lening OP Groei	100.000	-
Af: belastingdruk boekjaar	11.325	-
Af: waardevermindering latente belastingvordering	-3.307	-199.710
Af: desinvestering deelneming	-	-
Boekwaarde per 31 december	774.793	882.811

In de financiële vaste activa is als vordering een bedrag van € 195.357 opgenomen wegens een verstrekte onderhandse lening aan Stichting OP Groei. Deze lening zal over een periode van circa 5 jaar in termijnen worden afgelost. Het betreft het deel van de lening dat een looptijd > 1 jaar heeft.

De latente belastingvorderingen hebben betrekking op compensabele verliezen uit voorgaande jaren. Naar verwachting wordt dit verrekend met toekomstige resultaten.

De samenstelling van de compensabele verliezen is als volgt:

Compensabele verliezen t/m 2018	€	2.611.734
Toevoeging 2019	€	137.092
Verrekening 2020	€	-97.978
Toevoeging 2021	€	141.730
Toevoeging 2022	€	316.688
Totaal compensabele verliezen	€	3.109.266
- verwachte verrekening 2023: € 59.603		

Vorderingen < 1 jaar

Debiteuren	251.154	260.810
Overige vorderingen en overlopende activa	1.135.512	895.345
Liquide middelen	1.640.891	1.679.708
Totaal vorderingen	3.027.557	2.835.863

4. Debiteuren*De specificatie is als volgt:*

Vorderingen op debiteuren	251.154	260.810
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Totaal debiteuren	251.154	260.810

5. Overige vorderingen en overlopende activa*De specificatie is als volgt:*

Nog te ontvangen bedragen	769.979	486.094
Vooruitbetaalde bedragen	56.170	110.753
Rekening-couranten GROEIMEE, OP Groei en KLOTS	108.455	111.244
Waarborgsommen	56.920	56.920
Personeelsleningen en nog te verrekenen voorschotten aan personeel	14.715	30.335
Verstrekke lening OP Groei (kortlopend)	100.000	100.000
Nog te ontvangen transitievergoedingen	29.272	-
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	1.135.512	895.345

In de nog te ontvangen bedragen zijn vorderingen aanwezig op de verbonden partijen Stichting Groeimee en Stichting OP Groei van respectievelijk € 244.000 en € 70.000.
Over de rekening-courant saldi wordt geen rente berekend.

6. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

Bankrekeningen	1.639.893	1.677.608
Kassen	998	2.100
Totaal liquide middelen	1.640.891	1.679.708

De liquide middelen staan tot een bedrag van € 108.259 niet ter vrije beschikking.

**PASSIVA****7. Eigen vermogen***Mutatie-overzicht eigen vermogen*

	31-dec-2023	31-dec-2022
	€	€
Stand per 1 januari	1.685.567	1.785.143
Resultaatbestemming	51.585	-99.577
	1.737.152	1.685.567

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Algemene reserve	1.737.151	1.685.566
Totaal eigen vermogen	1.737.151	1.685.566

Algemene reserve*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 01-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€		€	€
Algemene reserve	1.685.566	51.585	-	1.737.151
	1.685.566	51.585	-	1.737.151

8. Voorzieningen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 01-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 01-jan-2024
		€	€	€	€
Loonkosten en arbeidsongeschiktheid	237.115	227.621	128.731	57.960	278.044
PBL (inclusief overgangsrecht)	105.029		17.706		87.323
Jubileumuitkeringen	49.800		4.161	12.839	32.800
Terugbetalingsverplichtingen Gemeenten	247.327	76.953	223.458	841	99.981
Egalisatiereserve	64.941		64.941		-
Totaal voorzieningen	704.212	304.574	438.996	71.640	498.149

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

< 1 jaar	> 1 jaar	waarvan > 5 jaar
193.204	304.945	34.306

9. Crediteuren*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€
Verschuldigd aan crediteuren	245.173	169.451
Totaal crediteuren	<u>245.173</u>	<u>169.451</u>

10. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

Belastingen en sociale premies	616.574	603.432
Pensioenpremies	262.016	341.958
Nog te betalen salarissen	28.986	61.232
Vakantietoeslag	58.800	94.301
Vakantieuren	509.599	287.993
Rekening-couranten projecten	120.575	218.840
Reservering loopbaanbudget	196.149	184.170
Vooruitgefactureerde opbrengsten	264.883	285.777
Overige overlopende passiva	171.192	145.762
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.228.775</u>	<u>2.223.465</u>

De reservering loopbaanbudget betreft een reservering uit hoofde van een CAO verplichting op grond van CAO Sociaal werk om te investeren in de individuele inzetbaarheid van de werknemer. Het loopbaanbedrag kent een maximale opbouwtermijn van 60 maanden.

De toename van het bedrag voor de reservering vakantieuren kent een drietal oorzaken. Ten eerste is het aantal uren toegenomen. Ten tweede is het bruto uurloon van de medewerkers door de CAO verhogingen toegenomen. En ten derde heeft er een aanpassing plaatsgevonden in het % van de gehanteerde opslag voor sociale lasten.

Alle overige kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de schulden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen:

Ultimo 2023 heeft de stichting diverse huurverplichtingen. De totale huurverplichting voor 2024 bedraagt circa € 576.611. De stichting heeft veelal kortdurende huurverplichtingen (contracten met een maximum duur van 1 jaar). Enkele huurverplichtingen hebben een huurverplichting met een duur van langer dan 1 jaar. De totale verplichting voor de volledige looptijd bedraagt hiervoor circa € 752.312. Ultimo 2023 heeft de stichting geen huurverplichtingen welke langer dan 5 jaar duren. De stichting heeft tevens ter zake kopieerapparatuur een huurverplichting met een looptijd tot november 2025 van circa € 60.000 op jaarbasis. De stichting heeft een tweetal leaseauto's in gebruik met lopende verplichtingen tot 1 jaar en 5 maanden. De totale verplichtingen van deze leaseauto's is circa € 44.808.

Investeringsverplichtingen:

De stichting heeft ultimo boekjaar geen investeringsverplichtingen.

Bankgaranties:

Het totaal van t.b.v. verhuurders afgegeven bankgaranties bedraagt € 108.259.

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid:

Stichting MEE Wering vormt met Stichting Groeimée een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn de stichtingen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

De belastingschuld per ultimo boekjaar van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting bedraagt nihil.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

BATEN

11. Toelichting Subsidies Wmo

De specificatie is als volgt:

	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Subsidies conform reguliere Wmo	12.084.179	12.524.360	12.045.942
Af: dotatie voorziening terugbetalingsverplichtingen gemeenten	-76.953	-	-234.429
Totaal opbrengsten Wmo	12.007.226	12.524.360	11.811.514

12. Toelichting overige opbrengsten

De specificatie is als volgt:

Overige bedrijfsopbrengsten			
- Contract opbrengsten	2.116.493	1.603.222	1.933.363
- WLZ opbrengsten	210.832	225.251	207.702
- Overige opbrengsten	433.794	396.755	266.871
Totaal overige opbrengsten	2.761.119	2.225.228	2.407.935
 Totaal bedrijfsopbrengsten	 14.768.345	 14.749.588	 14.219.449

Algemeen

Bij het opstellen van de begroting 2023 is uitgegaan van conservatieve, maar realistische uitgangspunten. Toch zijn een aantal opdrachten verlaat pas aan ons toegekend en zijn sommige verwachte opdrachten niet tot stand gekomen. Aan de andere kant zijn er ook weer nieuwe opdrachten wel gerealiseerd. Al met al zijn de opbrengsten hoger dan begroot.

Subsidieopbrengsten

De subsidieopbrengsten zijn € 150.000 toegenomen ten opzichte van vorig jaar (1,3%). Toch is dit € 562.000 minder dan begroot (-4,5%). Er is echter een verschuiving zichtbaar van subsidie- naar contractopdrachten. Er is nog een eindbeschikking afgegeven door de gemeenten bij de subsidies.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn € 302.000 toegenomen ten opzichte van vorig jaar (+12,6%) en wijken daarmee € 485.000 af van de begroting (21,8% mutatie). Hier zien we de verschuiving terug. Kijken we naar het totaal van de opbrengsten, dan zien we een toename ten opzichte van voorgaand jaar van € 452.000 (3,2%). Deze verhoging, voornamelijk door indexering, is onvoldoende om de stijgende loonkosten te compenseren.



LASTEN

13. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	9.127.891	8.951.514	8.556.110
Sociale lasten	1.472.665	1.562.237	1.371.831
Pensioenpremies	747.789	850.718	821.724
Ontvangen ziekengeld	-171.900	-30.968	-95.411
Andere personeelskosten:			
Stagevergoedingen	18.379	10.800	12.322
Doorbelaste personeelskosten	-	-	4.190
Subtotaal	11.194.823	11.344.301	10.670.766
Personeel niet in loondienst / Externe deskundigen	595.400	270.907	1.077.046
Totaal personeelskosten	11.790.223	11.615.208	11.747.812

Personeelsformatie:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	155	156	156
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0	0

De lonen en salarissen zijn hoger uitgevallen dan begroot, doordat er een aanzienlijke CAO verhoging heeft plaatsgevonden, die ten tijde van het opstellen van de begroting niet kon worden voorzien. Door actief te sturen, vacatures van vertrekkende medewerkers niet, of later in te vullen is de overschrijding zoveel mogelijk beperkt. In totaal zijn de personeelskosten € 93.600 hoger uitgevallen dan begroot en ten opzichte van voorgaand jaar met € 39.000 afgenomen. Dit door het aanzienlijk minder inzetten van personeel niet in loondienst.

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

Afschrijvingen:			
Afschrijving immateriële vaste activa	11.709	13.709	17.981
Afschrijving materiële vaste activa	194.044	212.710	198.196
Resultaat afgestoten activa	1.585	-	1.412
Totaal afschrijvingen	207.338	226.419	217.589

15. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

Overige personeelskosten	608.350	624.343	584.159
Organisatiekosten	1.318.029	1.343.230	1.256.747
Marketing en communicatie	46.890	38.030	51.729
Huur	488.367	446.295	433.199
Huisvestingskosten excl. huur	252.188	221.972	215.858
Totaal overige bedrijfskosten	2.713.824	2.673.871	2.541.692

**16. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

Rentebaten (minus rentelasten)	<u>2.642</u>	<u>-4.250</u>	<u>-11.643</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.642</u>	<u>-4.250</u>	<u>-11.643</u>

17. Vennootschapsbelasting

Belastingdruk boekjaar	-11.325	-
Latente vennootschapsbelasting	<u>3.307</u>	<u>199.710</u>
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-8.018</u>	<u>199.710</u>

Over het behaalde resultaat is vennootschapsbelasting berekend. Door een bijstelling van de latentie komt het effectieve belastingtarief, berekend als zijnde de belastinglast gedeeld door het resultaat vóór belastingen, uit op 13% (2022: -67%; 2021:29%). Het toepasselijk belastingtarief bedraagt 19%.

Het verloop van het toepasselijk tarief voor de vennootschapsbelasting naar het effectief tarief voor de vennootschapsbelasting is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat vóór belastingen	59.603	-299.287
Belastinglast op basis van toepasselijke belastingtarief	11.325	-
Belastingeffect van:		
· Toepassing deelnemingsvrijstelling	-	-
· Beperkt en niet aftrekbare kosten	-	-
Activering van eerder niet geactiveerde compensabe	-3.307	-199.710
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	-	-
	-3.307	-199.710
Totaal		
Effectieve belastinglast	<u>8.018</u>	<u>-199.710</u>

2.7 WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting MEE Wering. Het voor Stichting MEE Wering toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 en is gebaseerd op het algemeen bezoldigingsmaximum.

2.7.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	R.C.P. Hartings
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	187.289
Beloningen betaalbaar op termijn	917
<i>Subtotaal</i>	<i>188.206</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	188.206
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	R.C.P. Hartings
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	183.818
Beloningen betaalbaar op termijn	898
<i>Subtotaal</i>	<i>184.716</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	184.716

Foutherstel 2022

In deze WNT verantwoording zijn de vergelijkende cijfers over 2022 aangepast voor wat betreft de beloningen betaalbaar op termijn. De beloning betaalbaar op termijn was voor een bedrag van € 13.096 te hoog gepresenteerd.

Na correctie bedraagt de WNT-bezoldiging van de bestuurder over 2022 € 184.716.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	C. Portegies	S.T.J. Deen	E.C.E. Levels	J.P. Purmer	T.A.M. Graas
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	9.902	6.934	7.943	5.201	6.934
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	9.902	6.934	7.943	5.201	6.934
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022					
bedragen x € 1	C. Portegies	S.T.J. Deen	E.C.E. Levels	J.P. Purmer	T.A.M. Graas
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	7.257	4.838	4.838	4.838	4.838
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600

2.7.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

MEE Wering berekent op basis van een dienstverleningsovereenkomst aan Stichting Groeimee € 20.000 door voor de kosten van de bestuurder en € 6.000 aan kosten raad van toezicht. Deze bedragen zijn niet in mindering gebracht op de hierboven genoemde bezoldiging van de raad van bestuur en/of de raad van toezicht.

2.7.3 Vaststelling en goedkeuring Jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting MEE Wering heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 maart 2024 onder gelijktijdige goedkeuring door de Raad van Toezicht.

2.7.4 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in hoofdstuk 2 paragraaf 2.2.

2.7.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

2.7.6 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Alkmaar, 27 Maart 2024

w.g. N.B.G.M. Engbers

w.g. C. Portegies

w.g. S.T.J. Deen

w.g. E.C.E. Levels

w.g. T.A.M. Graas

w.g. J.P. Purmer

3 Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat dat ter vrije beschikking staat wordt bestemd in overeenstemming met het doel van de stichting.

3.1.1 Nevenvestigingen

Stichting MEE Wering heeft geen nevenvestigingen.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting MEE Wering

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting MEE Wering te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting MEE Wering op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting MEE Wering zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT* en *artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverslaggeving 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens .



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven* en de *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 27 maart 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. J.A. Walhout RA