

Jaarverslaggeving 2014

Stichting Vita welzijn en advies

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Directieverslag

1.	Algemeen	1
2.	Financieel	2
3.	Personeel	2
4.	Innovatie en toekomstvisie	3

5.1 Jaarrekening 2014

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	13
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	24
5.1.10	Balans per 31 december 2014	33
5.1.11	Resultatenrekening over 2014	34
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
5.1.13	Toelichting op de balans per 31 december 2014	36
5.1.14	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	42
5.1.15	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
5.1.16	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	44
5.1.17	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	45

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	52
5.2.2	Resultaatbestemming	52
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	52
5.2.4	Nevenvestigingen	52
5.2.5	Controleverklaring	53

DIRECTIEVERSLAG 2014

1. Algemeen

Voor u ligt het jaardocument van de Stichting Vita welzijn en advies (Vita) over het jaar 2014.

Bij het opstellen van het document is het landelijk jaarrekening model voor Zorginstellingen gevolgd. In het verslag wordt het volledige beeld van Vita weergegeven, inclusief de activiteiten die WMO-gefinancierd zijn. Deze activiteiten worden ook apart nader met een productieverlag per gemeentelijke opdrachtgever aan de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel verantwoord. Voor de regionale subsidies van het Meldpunt Amstelland, het Steunteam en het Steunpunt Huiselijk Geweld worden aparte verslagen opgemaakt.

Vita welzijn en advies levert voor ongeveer 4,3 miljoen productie aan de (regio-)gemeenten Amstelveen, Uithoorn, Aalsmeer, Ouder Amstel. Dat is gelijk aan 2013. Het betreft WMO diensten ouderenadvies, algemeen maatschappelijk werk, jeugd maatschappelijk werk, en sociaal cultureel werk. Voor de samenwerkende gemeenten in Amstelland levert Vita bijzondere projecten: Meldpunt Amstelland, Steunpunt Huiselijk Geweld (o.a. Huisverboden) en neemt deel aan en coördineert het Steunteam. Omzet ongeveer 0,5 miljoen. Daarnaast wordt 0,95 miljoen van de omzet door derden, veelal de deelnemers aan de activiteiten gegenereerd. Dat is een stijging van ruim 50 % ten opzichte van 2013 die veroorzaakt wordt door de integratie van het Cursusbureau (voorheen Cardanus). Tot slot wordt 0,57 miljoen door de AWBZ gefinancierd voor de functie begeleiding. Het betreft hier een dagvoorziening in de wijk die gericht is op licht dementerende mensen en hun mantelzorgers.

Met ruim 3.300 bewoners die Vita benaderd hebben voor ondersteuning en zo'n 1900 inwoners van Amstelland die ondersteund zijn met een (groeps) traject blijft de dienstverlening op een stabiel niveau. Daarnaast hebben 400 vrijwilligers, ondersteund door Vita medewerkers ongeveer 80.000 bezoekers mogen ontvangen op haar activiteiten en in haar wijksteunpunten.

In 2014 is Vita welzijn en advies samen met Participe gestart met de dienstverlening AanZ-Amstelveen (Aanz). Het betreft breed welzijn- en buurtwerk in Amstelveen. Na een overdrachtsfase die zonder grote problemen is verlopen is na de zomer de nadruk komen te liggen op de doorontwikkeling naar 'welzijn nieuwe stijl'. Ook het tweede contractjaar is gegund.

De transitie in de zorg hebben in alle gemeenten van ons werkgebied geleid tot een nieuwe aanpak van de WMO. In Amstelveen en Aalsmeer zijn de WMO diensten van een subsidierelatie overgegaan naar een eenjarige inkooprelatie. Dit betreft ook de reguliere 'welzijnsdiensten'. In Uithoorn en Ouder-amstel is er een tweejarige inkoop gehanteerd voor WMO begeleiding. Voor deze nieuwe inkoopvormen heeft Vita bij benadering een manjaar aan uren besteed, dat is ruim het dubbele van voorgaande jaren. Of dit structureel is of te maken heeft met gewinning aan de nieuwe modellen is nu nog niet te bepalen.

De vrijwillige inzet levert een steeds grotere bijdrage aan welzijn. Daarbij heeft Vita veel oog voor continuïteit en duurzaamheid. Vrijwilligers krijgen meer verantwoordelijkheid en zwaardere lasten. Door goede ondersteuning en training blijft dit mogelijk. Deze punten vormen de speerpunten voor ons vrijwilligersbeleid. Daarnaast vormt de vrijwilligersraadpleging een volwaardig adviesorgaan. In 2014 is een start gemaakt met het samenbrengen van de vrijwilligers van Vita en AanZ. Vooral de kerstbijeenkomst in de V&D staat daarvoor symbool.

Vita is HKZ gecertificeerd tot 2017. Sinds 2012 is het HKZ beleid geïntegreerd in het management informatie systeem. En is een cliënttevredenheidsonderzoek bij de cliënten van de ontmoetingsgroepen gehouden.

De nieuwe organisatiestructuur welke vanaf 2013 gestalte heeft gekregen met per vakgroep teamleiders werkt goed. Er is sprake van een dalend ziekteverzuim van 9,11 (in 2012), 7,2 (2013) naar 6,4 procent in 2014.

Evenals voorgaande jaren is het bestuur ingevuld door één persoon; deze draagt de titel directeur, bestuurder. Deze functie wordt sinds september 2010 ingevuld door de heer Dion de Leuw.

Als bestuursstructuur kent Vita een 'Raad van Toezicht'-model conform de voorschriften van de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi). De raad verricht haar toezicht conform de "governance-code". In 2012 heeft een wijziging plaats gevonden in de samenstelling van de Raad van Toezicht. De voorzitter is de heer Rob Labadie (vanaf 1 juli 2012). Medio 2014 is een lid, mevrouw Ina Fokkema, gestopt.

2. Financieel

Over het verslagjaar 2014 is sprake van een stabilisatie van de omzet, onder andere door de participatie in AanZ en de overname van het Cursusbureau. Daarnaast zijn de kosten beheerst waaronder de bezuinigingen op het gebied van de huisvesting. Door nieuwe huurafspraken met de verhuurder is een bezuiniging van ruim € 100.000 gerealiseerd.

Daarnaast is de reorganisatie in het kader van het meerjarenbeleid afgerond. Ook het terugbrengen van het volume aan beheer en beleidstaf heeft de vaste personeelskosten beperkt.

In het kader van de vervanging van langdurig zieken zijn externe deskundigen ingehuurd. Hierdoor zijn de kosten inhuur derden € 50.000 hoger dan voorgaande jaren.

Het vermogen neemt weer toe en is op het gewenste niveau rond de 15% van de omzet. Gezien de moeilijke economische omstandigheden en de veranderingen binnen het WMO- en AWBZ-beleid acht Vita het nodig te investeren in de deze ontwikkelingen door mee te denken en werken aan het nieuwe beleid en door innovatieve, veelal digitale, dienstverlening te ontwikkelen. Waar mogelijk zoekt Vita daarbij partners in het werkveld zoals de Vrijwilligerscentrale, Hogeschool van Amsterdam en de Noord Hollandse Alliantie. Zowel de liquiditeit (81% van het balanstotaal) als de solvabiliteit (36% van het balanstotaal) blijven op het hoge niveau van voorgaand jaar (resp 78%. En 36%).

Dankzij het strakke financieel beleid en ondanks de tegenvaller van de terugvordering 2013 van de gemeente Amstelveen sluit Vita haar boeken met een licht positief exploitatieresultaat en neemt het (weerstand-)vermogen toe van € 887.000 naar € 903.445.

3. Medewerkers

In het meerjarenbeleid 2012 – 2015 heeft Vita geïnvesteerd in een herinrichting die de organisatie beter uitrust om deskundig en effectief haar dienstverlening te kunnen bieden op het snijvlak van welzijn en zorg in het licht van de transities in de jeugdzorg, AWBZ en participatie. Daarnaast is een bescheiden functie gecreëerd die het Vita mogelijk maakt actief te participeren in de ontwikkeling van nieuwe diensten in het licht van de transities. Vita heeft in 2014 de begrote kosten voor de herinrichting gebruikt.

Doordat teamleiders dicht bij de teams opereren en een strak ziekteverzuimbeleid hanteren is het ziekteverzuim voor de tweede keer op rij gedaald. Dat het ziekteverzuim desondanks nog steeds hoog is ligt grotendeels buiten de invloedsferen van Vita en betreft langdurige ziekten.

Het personeelsbestand is in 2014 iets gestegen door de incorporatie van Cardanus onderdelen en de samenwerking betreffende AanZ Amstelveen (nu ca. 68 fte).

Onbezoldigd zijn aan Vita en AanZ bijna duizend vrijwillige medewerkers verbonden.

4. Innovatie en toekomstvisie

In haar meerjarenbeleidsplan ziet Vita zich als de verbinder tussen het buurtnetwerk en de zorgketen en wil in dat kader haar verantwoordelijkheid nemen en kennis inbrengen in de ontwikkelingen op het gebied van welzijn en zorg. Met de tender AanZ Amstelveen is deze positie versterkt, ook de deelname aan de sociale teams en de samenwerking met de zorgpartners inzake de transitie draagt daar aan bij.

Ook in het WWZ-platform en in specifieke werkgroepen als 'scheiding wonen en zorg' participeert Vita op alle niveaus om zo met haar partners een adequaat antwoord te ontwikkelen op de uitdagingen.

Vita is een actieve ontwikkelaar van nieuwe vormen van dienstverlening. Rond welzijn in de wijk is geparticipeerd in de WMO werkplaatsen en het Consortium Welzijn in de Wijk (met o.a. InHolland en Movisie) gericht op methodieken rond sociale wijkteams. Rond een van de grote probleemvelden, echtscheiding, is een digitale innovatie in ontwikkeling met de naam Two2Tango.

Met 'Vitaleren' wordt 'lerend zorgverlenen' geïntroduceerd of te wel zorgen voor het welzijn van de klant is samen leren een oplossing te vinden!

Tot slot is wederom een Vitaliteitsmarkt (bijna 900 bezoekers) gerealiseerd en Zorg voor elkaar (met de Vrijwilligerscentrale en Mantelzorg Steunpunt) doorgestart. Beiden in Aalsmeer.

Het is al geruime tijd een grote wens van Vita en de gemeente besturen om te komen tot een vereenvoudiging van de prestatieregistratie. In dat kader hebben Vita en de afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling van Amstelveen een concept afrekening systematiek met dashboard ontwikkeld. Voor verder te gaan met de technische implementatie hebben we de ontwikkeling van de sociale teams en de daarmee samenhangende registratie afgewacht. Dit om te voorkomen dat de registratiedruk juist gaat toenemen in plaats van verminderen.

De transitie hebben ook geleid tot het aanhalen van de banden tussen de diverse welzijn en zorgaanbieders in Amstelland. De samenwerking is vastgelegd in akkoorden waarin de bestuurders uitspreken alles te doen wat nodig is om te voorkomen dat burgers door de veranderingen tussen de wal en het schip belanden.

Dion de Leuw
Directeur/Bestuurder

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	32.600	0
Materiële vaste activa	2	151.458	190.606
Financiële vaste activa	3	48.725	359
Totaal vaste activa		<u>232.783</u>	<u>190.965</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	16.646	9.646
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	12.516	0
Overige vorderingen	6	222.497	327.759
Liquide middelen	7	2.045.451	1.902.218
Totaal vlottende activa		<u>2.297.109</u>	<u>2.239.623</u>
Totaal activa		<u><u>2.529.892</u></u>	<u><u>2.430.588</u></u>

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	8	260.194	460.194
Bestemmingsfondsen		241.036	228.251
Algemene en overige reserves		402.214	198.158
Totaal eigen vermogen		<u>903.444</u>	<u>886.603</u>
Voorzieningen	9	179.970	0
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	10	1.446.479	1.543.985
Totaal passiva		<u><u>2.529.892</u></u>	<u><u>2.430.588</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	12	573.992	507.813
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13	-5.603	-3.426
Subsidies	14	4.820.172	4.322.808
Overige bedrijfsopbrengsten	15	949.960	609.476
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>6.338.521</u>	<u>5.436.671</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	4.343.002	3.785.711
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	64.259	71.672
Overige bedrijfskosten	18	1.936.513	1.708.350
Som der bedrijfslasten		<u>6.343.774</u>	<u>5.565.732</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-5.253	-129.061
Financiële baten en lasten	19	22.094	28.958
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>16.841</u>	<u>-100.103</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>16.841</u></u>	<u><u>-100.103</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		12.785	-54.019
Algemene reserve		204.056	125.293
Bestemmingsreserves		-200.000	-171.377
Bestemmingsfondsen		0	0
		<u>16.841</u>	<u>-100.103</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2014	2013
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-5.253	-129.061
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	17	64.259	71.671
- mutaties voorzieningen	9	179.970	0
		244.229	71.671
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	4	-7.000	0
- vorderingen	6	105.262	-46.603
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	-12.516	9.306
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-97.506	282.787
		-11.760	245.490
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		227.216	188.100
Ontvangen interest	19	26.318	32.215
Betaalde interest	19	-4.224	-3.257
		22.094	28.958
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		249.310	217.058
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-25.111	-25.951
Investerings immateriële vaste activa	1	-32.600	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	-48.366	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-106.077	-25.951
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen		0	0
Aflossing langlopende schulden		0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		143.233	191.107
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.902.218	1.711.111
Stand geldmiddelen per 31 december		2.045.451	1.902.218
Mutatie geldmiddelen		143.233	191.107

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Vita welzijn en advies is statutair (en feitelijk) gevestigd in Amstelveen, op het adres Dr Willem Dreesweg 2. Vita welzijn en advies is werkzaam in de regio Amstelland.

De belangrijkste activiteiten zijn maatschappelijke dienstverlening waaronder maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen, en in het kader van de AWBZ Ontmoetingsgroepen voor dementerenden. Daarnaast worden activiteiten in het kader van het Steunpunt Huiselijk Geweld, het Meldpunt Amstelland en het Steunteam verricht. En verzorgt Vita welzijn en advies personenalarmering. Op 10 December 2013 heeft Vita welzijn en advies de Stichting Vita Projecten opgericht. De cijfers van deze stichting zijn geconsolideerd opgenomen in deze jaarrekening.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Vita heeft haar organisatie en beleid zodanig ingericht dat op flexibele wijze antwoord gegeven wordt op de veranderende marktomstandigheden in zorg en welzijn. Vita verwacht aan haar verplichtingen te kunnen voldoen en daarom is deze jaarrekening op de continuïteitsveronderstelling gebaseerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vita welzijn en advies 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.

De Stichting Vita Projecten is opgericht op 12 December 2013 en is statutair (en feitelijk) gevestigd in Amstelveen, Dr Willem Dreesweg 2. De kernactiviteiten bestaan uit het uitvoeren van projecten binnen het welzijnswerk in Amstelland. Het eerste boekjaar eindigt op 31 December 2014. Met ingang van 2014 zijn de cijfers in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen.

Verbonden partijen

De tot de groep behorende rechtspersonen worden als verbonden partijen beschouwd. Transacties zijn op zakelijke grondslagen gebaseerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zicht bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

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:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20 - 33,33%
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling: 25%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in het jaar van investering opgenomen. Vervolgens wordt in de resultaatverdeling deze opbrengst gereserveerd en worden de in de resultatenrekening opgenomen afschrijvingen hierop jaarlijks in mindering gebracht. De investeringen worden geactiveerd en op de gebruikelijke wijze afgeschreven. De afschrijving wordt in het gebruikelijk aantal jaren (5) opgenomen in de exploitatie. In de resultaatverdeling wordt deze ten laste van de met de eenmalige subsidie gefinancierde reserve gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde van het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde- en de bedrijfswaarde. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

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 waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, 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.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening is op basis van de statistische methode bepaald. De vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

Vorderingen/of schulden uit hoofde van financieringstekort en/of -overschot

De eerste waardering van de vorderingen en/of schulden uit hoofde van het financieringstekort en/of overschot is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering is tegen geamortiseerde kostprijs. Jaarlijks wordt het definitieve bedrag per jaarlaag vastgesteld en goedgekeurd op basis waarvan correcties voorgaande jaren kunnen plaatsvinden en worden verwerkt, zijnde eventuele verschillen tussen de ingediende nacalculatie en het definitief goedgekeurde en vastgestelde bedrag. Deze verschillen worden verwerkt indien zij bekend zijn.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen ressorteren het stichtingskapitaal, de reserve aanvaardbare kosten, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen. Via de resultaatbestemming wordt het jaarresultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Aan de reserve aanvaardbare kosten worden jaarlijks de resultaten op de AWBZ-activiteiten gedoteerd of onttrokken. De reserve aanvaardbare kosten is geormerkt aan de AWBZ-activiteiten en is niet vrij uitkeerbaar. De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur gevormde reserves gekenmerkt met een specifiek toekomstig bestedingsdoel.

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegend de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

Ultimo boekjaar is geen voorziening gevormd voor loondoorbetalingsverplichtingen voor bestaande arbeidsongeschiktheidsgevallen alsmede hogere premieafdrachten voor het gedifferentieerde gedeelte van WAO-premies. Deze lasten zullen in de resultatenrekening worden verantwoord in het jaar van betaling.

Voorziening reorganisatie

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeijing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in andere functies gaan werken en verbouw- en afbouwkosten op basis van in het huurcontract opgenomen verplichting tot aanpassing in de oude staat. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio onder aftrek van transactiekosten.

5.1.4.3 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar werkelijk geleverde productie-uren/-dagdelen (waaronder persoonlijke verzorging, begeleiding en dagbesteding) en de daarvoor in de rekenstaat overeengekomen tarieven;
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo)

De niet-gebudgetteerde zorgprestaties worden als bate verantwoord in de winst-en verliesrekening in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. De niet gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken cliënten overeengekomen bijdragen.

De subsidies van gemeente worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederft, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

De subsidies van gemeenten worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde diensten in het boekjaar en de met de betrokken gemeenten overeengekomen tarieven.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor sociaal culturele activiteiten, maaltijden en buffetten, uitgeleend personeel en alarmering verantwoord.

Personele kosten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Vita welzijn en advies 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 Vita. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en welzijn. Vita 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. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad na indexatie bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Vita welzijn en advies 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. Vita welzijn en advies heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten AWBZ en WMO.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van formatie;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van formatie;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van formatie.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	32.600	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>32.600</u>	<u>0</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	32.600	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>32.600</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Het echtscheidingsprocedure centrum (huidige naam Two2Tango) is een initiatief van de gemeente Uithoorn en Vita gericht op het ontwikkelen van een portal bij relatieproblemen. De gemeente Uithoorn subsidieert een deel van de opstart en Vita faciliteert dit. Het businessplan voorziet voor de komende 2 jaar een doorontwikkeling naar een coöperatie met een zestal deelnemers en na 2016 een mogelijke verzelfstandiging. De door Vita geleverde investeringen worden in dat plan overgenomen door de coöperatie. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	151.458	190.606
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>151.458</u>	<u>190.606</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	190.606	236.326
Bij: investeringen	25.111	25.951
Af: afschrijvingen	64.259	71.671
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>151.458</u>	<u>190.606</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. Een groot deel van de activa is inmiddels volledig afgeschreven.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige vorderingen	48.725	359
Totaal financiële vaste activa	<u>48.725</u>	<u>359</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	359	359
Resultaat deelnemingen	0	0
Verstrekke waarborgsommen huur	48.366	0
Boekwaarde per 31 december	<u>48.725</u>	<u>359</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	9.646	9.646
Overige voorraden:	7.000	
Totaal voorraden	<u>16.646</u>	<u>9.646</u>

Toelichting:

De voorraden (maaltijden en buffet) zijn courant, er is geen noodzaak tot het vormen van een voorziening.

In 2014 is de voorraad I-pads ten behoeve van de activiteit Zilver Online geactiveerd. Deze voorraad wordt mede gefinancierd met een onder overige schulden opgenomen bijdrage van de RABObank.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	12.516	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>12.516</u>	<u>0</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2013	2014	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0		0
Financieringsverschil boekjaar		12.516	12.516
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>12.516</u>	<u>12.516</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>12.516</u>	<u>12.516</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Begeleiding c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	12.516	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>12.516</u>	<u>0</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	573.992	507.813
Af: ontvangen voorschotten	561.476	507.813
Totaal financieringsverschil	<u>12.516</u>	<u>0</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	57.208	120.021
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	1.585
Factuursubsidie Uithoorn (Europarei)	0	15.000
Factuursubsidie Amstelveenpaskorting	3.576	1.921
Gemeente Amstelveen inzake eten in de Olmen	5.000	0
Gemeente Amstelveen inzake huisvesting Odensehuis	8.745	0
Gemeente Amstelveen inzake salonbonnen	930	1.740
Gem Amstelveen inzake SHG	1.610	0
Gem Uithoorn inzake extra SHG	1.523	0
Gem. Uithoorn inzake Beter gescheiden	18.150	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde overige kosten	93.633	102.187
 Nog te ontvangen bedragen:		
 Overige nog te ontvangen bedragen	30.961	84.052
 Overige overlopende activa:		
Overig	1.160	1.253
 Totaal overige vorderingen	<u>222.497</u>	<u>327.759</u>

Toelichting:

In debiteuren en overige vorderingen was in 2013 een bedrag van ruim € 86.000 opgenomen met betrekking tot Eigen Haard. In 2014 zijn deze vorderingen en schulden (zie ook toelichting op crediteuren) afgerekend.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.035.525	1.892.492
Kassen	9.895	7.259
Betalingen onderweg	30	2.467
 Totaal liquide middelen	<u>2.045.451</u>	<u>1.902.218</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

In opdracht van Stichting Vita welzijn en advies geblokkeerd op rekeningnummer 65.54.82.946 t.n.v. Stichting Vita welzijn

Garantienummer	K610019
Valuta	EUR
	37.456
Begunstigde	Vastgoed Maatschappijk Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. Hoofdweg 850 B 21312 MC Hoofddorp

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	260.194	460.194
Bestemmingsfondsen	241.036	228.251
Algemene en overige reserves	402.214	198.158
Totaal groepsvermogen	<u>903.444</u>	<u>886.603</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Verhuizing en reorganisatie	200.000	-203.419	3.419	0
ICT en innovatie	70.000	0	0	70.000
WMO (transitie Jeugdzorg en Begeleiding)	22.500	0	0	22.500
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Duurzaamheid	5.000	0	0	5.000
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Reserve Egalisatie Afschrijvingen	55.000	0	0	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>460.194</u>	<u>-203.419</u>	<u>3.419</u>	<u>260.194</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Vervanging alarmapparaten Amstelveen	132.000	0	0	132.000
Vervanging alarmapparaten Uithoorn	41.145	0	0	41.145
Onderhoud Uithoorn	18.528	0	0	18.528
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Reserve aanvaardbare kosten:				
Dementie Amstelveen	2.644	6.392	0	9.036
Dementie Uithoorn	15.783	6.392	0	22.175
Totaal bestemmingsfondsen	<u>228.251</u>	<u>12.785</u>	<u>0</u>	<u>241.036</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	198.158	207.475	-3.419	402.214
Totaal algemene en overige reserves	<u>198.158</u>	<u>207.475</u>	<u>-3.419</u>	<u>402.214</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

Bestemmingsreserve verhuizing en reorganisatie

Dit betreft een reserve voor de resterende afschrijvingen samenhangend met de verhuizing van het hoofdkantoor in 2008. In 2009 heeft het bestuur besloten hier een reservering op te nemen voor de verwachte effecten van de door de gemeenten aangekondigde bezuinigingen. In 2010 t/m 2013 is hiervoor nog een extra reservering opgenomen waarvan in 2011 tot en met 2013 een deel is aangewend. In 2014 is het totale saldo aangewend ten behoeve van met de reorganisatie samenhangende kosten. Tevens is een voorziening gevormd voor de aangekondigde reorganisatie. Hiermee is deze reserve komen te vervallen.

Bestemmingsreserve ICT en innovatie

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur voor de actualisering en reorganisatie van de website en de online dienstverlening. En overige innovatieve projecten zoals in het project Zilveronline en verdere digitalisering van de hulpverlening. In 2014 is hier geen dotatie noch onttrekking gedaan. Het saldo blijft gereserveerd ten behoeve van aanpassingen in de ICT en de website in komende jaren.

Bestemmingsreserve WMO

Deze bestemmingsreserve is gevormd door het bestuur voor de verwachte gevolgen van de verdere invoering van de WMO. In 2011 is in het kader van de transitie Jeugdzorg en de overgang van de Begeleiding vanuit de AWBZ naar de WMO een bedrag aan toegevoegd. In 2012 is hier vanwege de uitgestelde transities additioneel € 25.000 gedoteerd en een deel van de investering in de niet toegekende uitbreiding Jeugd (Amstelveen) aan de reserve onttrokken. In 2014 laten staan ten behoeve van kosten in verband met de met de gemeenten gemaakte afspraken overgang AWBZ-WMO.

Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer

Dit betreft een in 2004 door het bestuur van de SWOA gevormde reserve van toekomstige uitgaven om nieuw op te zetten wijksteunpunten te kunnen bekostigen. In overleg met de gemeente Aalsmeer is in 2011 hiervan € 13.000 gebruikt voor de kosten van de locatie Oosteinde. In 2013 konden als gevolg van de grote bezuiniging op het budget door de gemeente, niet alle activiteiten binnen begroting gerealiseerd worden. In overleg met de gemeente zijn de extra kosten ten laste van de reserve gebracht.

Bestemmingsreserve Herinrichting en automatisering

Deze reserve is in 2005 door het bestuur van de SWOA gevormd. De gereserveerde bedragen worden aangewend ter financiering en herinrichting automatisering en alarmapparatuur. In 2013 is de reserve teruggebracht tot het voor de vervanging van de alarmapparaten benodigde bedrag.

Bestemmingsreserve duurzaamheid

De bestuurder heeft in 2011 besloten tot het vormen van een reserve ter ondersteuning van het duurzaamheidsbeleid van Vita. In 2012 is hiervan de door de OR geïnitieerde investering in daglichtlampen gefinancierd.

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

In 2012 is de voorziening Maaltijdfonds vrijgevalle, de gelden blijven binnen de reserves wel geormerkt voor de instandhouding van maaltijdvoorzieningen binnen de gemeente Amstelveen.

Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen

Jaarlijks worden investeringen uitgesteld waardoor de afschrijvingen achter blijven bij de begroting. Om grote fluctuaties in het resultaat in de toekomst te voorkomen als gevolg van inhaalinvesteringen heeft de bestuurder een egaliseringsreserve opgenomen. In 2013 is hier nog € 30.000 aan toegevoegd. In 2014 wordt door het bestuur geen nadere dotatie nodig geacht.

Vervanging alarmapparaten

Reserve is gevormd op verzoek van de gemeenten vanuit de opstartsubsidie Alarmering. Uit deze reserve moet de vervanging van de alarmapparatuur bekostigd kunnen worden. Jaarlijks wordt beoordeeld of deze reserve toereikend is.

Onderhoud Uithoorn

In 2007 heeft de gemeente Uithoorn bepaald dat deze reserve uitdrukkelijk voor Uithoorn bestemd moet blijven.

Legaat oud-burgemeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvongen legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer, bestemd voor aanwending in nieuwe wijksteunpunten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	0	179.970	0	0	179.970
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>179.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>179.970</u>

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	92.500
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	87.470
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Als gevolg van de wijzigingen in de subsidies heeft Vita welzijn en advies een reorganisatie in gang gezet zodat de organisatie slagvaardig de toekomst in kan gaan. De verwachte kosten die hiermee gepaard gaan zijn voorzien in de voorziening reorganisatie. De kosten bestaan uit kosten voor afvloeiing personeel en herhuisvesting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Crediteuren	188.947	306.224
Belastingen en sociale premies	221.635	197.779
Schulden terzake pensioenen	22.116	8.976
Nog te betalen salarissen	13.398	17.393
Vakantiegeld	125.352	122.907
Vakantiedagen	105.939	123.554
Overige schulden:		
Nog te betalen Participe inzake Aanz	156.674	165.011
Subsidie Amstelveen terug te betalen 2013	57.514	0
Subsidie Amstelveen inzake Aanz domein 2	38.700	0
Premie ziekengeldverzekering	2.527	4.838
Nog te betalen kosten:		
Afkoopsom de Olmenhof	0	75.000
Accountantskosten	33.772	30.638
Administratie- en ICTkosten	15.052	24.642
Project wijzer uit elkaar	13.010	0
Aanz Welzijnswerk in de wijk	28.533	0
Te betalen BTW	5.653	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie Project Elke stap telt Uithoorn	60.518	33.539
Subsidie WWZ-teams Amstelveen	58.397	0
Subsidie Oudere woningbezitters	16.868	19.401
Subsidie SHG egalisatiereserve projectsubsidie 2009	13.726	13.726
Subsidie Amstelveen (restitutie CJG)	3.846	3.847
Subsidie Activiteiten Aanz domein 2	16.819	16.819
Subsidie Uithoorn Europarei	20.726	0
Subsidie Steunteam	0	5.000
Subsidie Maaltijdfonds	69.239	54.144
Vooruitontvangen van fondsen	2.556	7.290
Vooruitontvangen subsidie Aanz-Amstelveen	11.596	6.694
Rabobank Aalsmeer en Uithoorn (Zilveronline)	0	161.250
Gemeente Uithoorn inzake wijzer uit elkaar	5.000	5.000
Vrouwenplatform	1.990	0
Meent (speelstuif, blitsflits, huttendorp, biljart)	744	0
Buurtrestaurant de Olmenhof	4.630	0
	1.128	0
Overige overlopende passiva:		
Overig	129.874	140.313
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.446.479</u>	<u>1.543.985</u>

Toelichting:

De voorheen opgenomen afkoopverplichting inzake de Olmenhof is in 2014 aangewend ten behoeve van de vorming van een voorziening voor de reorganisatie van Vita.

Onder de overige passiva zijn onder andere opgenomen: overige verplichtingen jegens derden met betrekking tot verzekeringen, advieskosten, huren, cursuskosten en afrekeningen voor geleverde maar nog niet gefactureerde diensten.

In 2013 is in crediteuren voor totaal € 172.394 aan nog te betalen huur aan Eigen Haard opgenomen. Zie ook debiteuren.

11. Niet in de balans opgenomen regelingen

De stichting heeft huurverplichtingen van € 552.700 (2013: € 604.000) per jaar. Hiervan heeft € 447.500 een looptijd van 1 jaar, € 105.200 heeft een looptijd van 1 tot 5 jaar. Er zijn geen huurcontracten van langer dan 5 jaar.

De stichting heeft leaseverplichtingen voor 7 kopieerapparaten met een looptijd van 12 maanden ten bedrage van € 22.700. (2013: € 22.400) per jaar.

Stichting Vita welzijn en advies vormt met Stichting Vita Projecten een fiscale eenheid voor de BTW.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	32.600	0	0	0	32.600
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
Stand per 31 december 2014						
- aanschafwaarde	0	32.600	0	0	0	32.600
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
Afschrijvingspercentage		0,0%				

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014						
- aanschafwaarde	0	0	1.016.868	0	0	1.016.868
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	826.262	0	0	826.262
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>190.606</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>190.606</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	25.111	0	0	25.111
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	64.259	0	0	64.259
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	1.968	0	0	1.968
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.968	0	0	1.968
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-39.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-39.148</u>
Stand per 31 december 2014						
- aanschafwaarde	0	0	1.040.011	0	0	1.040.011
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	888.553	0	0	888.553
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>151.458</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>151.458</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0-33,3%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Vordering op grond van compensa- tieregeling</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2014					359	359
Betaalde waarborgsommen Eigen Haard					48.366	48.366
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.725</u>	<u>48.725</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	573.992	507.813
Totaal	<u>573.992</u>	<u>507.813</u>

13. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	-6.166	-3.426
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	563	0
Totaal	<u>-5.603</u>	<u>-3.426</u>

Toelichting:

Onder de opbrengsten in opdracht van andere instellingen zijn de in onderaanneming door andere instellingen uitgevoerde en aan hen betaalde zorgprestaties ten behoeve van cliënten van Vita welzijn en advies opgenomen.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Gemeenten subsidies</i>		
Amstelveen(incl. basis JMW)	2.241.802	2.282.324
Amstelveen restitutie subsidie 2013	-46.197	0
WWZ-teams Amstelveen	12.016	9.343
Uithoorn budgetsubsidie (incl. extra huur AMW)	627.730	627.830
Jeugdmaatschappelijk werk Uithoorn	45.903	41.924
Aalsmeer (incl. JMW)	552.100	546.606
CJG consultantenteam	0	16.981
Ouder-Amstel budgetsubsidie (incl. JMW en gezinsmanagement)	157.110	152.534
<i>Regionale subsidies</i>		
SHG Dienst Zorg en Samenleving	215.658	215.838
SHG regio Amstelland	165.974	165.794
SHG Project Ouderenmishandeling	0	15.009
Meldpunt Zorg en Overlast	119.536	119.538
OGGZ Steun en Leunteam (Vita)	32.075	46.007
<i>Projectsubsidies</i>		
Aanloopkosten Aanz (deel Vita)	0	13.200
Amstelveen Aanz-domein 2	606.300	0
Amstelveen Aanz- activiteitsubsidie	15.874	0
Amstelveen Aanz- eten in de Olmen	5.000	0
Odensehuis Amstelveen	8.745	12.000
Gemeente Amstelveen (extra SHG)	1.610	0
Gemeente Uithoorn (extra SHG)	1.523	0
Project Europarei Uithoorn	5.000	10.000
Uithoorn inzake Wijzer uit elkaar	13.010	0
Project bewust verwijzen	0	6.500
Rabobank Amstel en Vecht (Zilver Online)	5.500	0
FCB stimuleringsregeling	1.260	0
<i>Factuursubsidies</i>		
Gespecialiseerde vrijwilligers Amstelveen (via VWC Amstelland)	7.600	7.600
Maaltijdfonds Amstelveen	22.444	22.710
Geheugenspreekuur	0	7.000
Zorgtrajecten Uithoorn	2.600	4.070
Totaal	<u>4.820.172</u>	<u>4.322.808</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Sociaal culturele activiteiten	540.913	225.031
Maaltijden en buffetten	137.150	133.322
Alarmering	224.933	238.659
Overig	46.963	12.464
Totaal	<u>949.960</u>	<u>609.476</u>

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.995.545	2.731.405
Sociale lasten	531.362	427.023
Pensioenpremies	297.832	265.504
Andere personeelskosten:		
Ziektekostenverzekering	93.904	71.405
Reis- en verblijfkosten	72.988	76.186
Opleidingskosten	63.980	73.215
Wervingskosten	1.434	0
Kosten Arbodienst	16.234	19.283
Overig	24.710	22.833
Subtotaal	<u>4.097.989</u>	<u>3.686.854</u>
Personeel niet in loondienst	245.013	98.857
Totaal personeelskosten	<u>4.343.002</u>	<u>3.785.711</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

AWBZ	7	6
WMO	61	55
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>68</u>	<u>61</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	64.259	71.672
Totaal afschrijvingen	<u>64.259</u>	<u>71.672</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	101.415	108.609
Algemene kosten	292.224	351.413
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	604.319	409.253
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	211.546	228.612
- Energiekosten gas/water/electra	76.429	81.433
Subtotaal	<u>287.975</u>	<u>310.045</u>
Huur en leasing	470.610	529.030
Dotaties en vrijval voorzieningen	179.970	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.936.513</u>	<u>1.708.350</u>

Toelichting:

In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de kosten voor het sociaal-cultureel werk en de alarmering opgenomen. Deze kosten zijn in 2014 aanzienlijk gestegen vanwege de extra kosten voor de activiteiten van het cursusbureau. Dit betreft de directe kosten voor de cursussen (docenten en materialen). De kosten voor huisvesting en personeel zijn elders verantwoord. Tevens zijn hier de activiteitenkosten van Aanz-Amstelveen verantwoord.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	26.318	32.215
Subtotaal financiële baten	<u>26.318</u>	<u>32.215</u>
Rentelasten	-4.224	-3.257
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.224</u>	<u>-3.257</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>22.094</u>	<u>28.958</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	D.M. de Leuw
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-9-2010
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie?	nvt
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaalde tijd
6 Welke salarisregeling is toegepast?	CAO Welzijn
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	92%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, a. Waarvan: verkoop verlofuren b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	92.530 0 0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	9.713
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	10.280
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	112.524

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	R. Labadie	F. Romkema	G. Meijer	W. Golta
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-7-2012	1-1-2008	1-1-2008	1-1-2008
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja	nee	nee	nee
3 Nevenfunctie(s)	nvt	nvt	nvt	nvt
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	0	0
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	950	0	950
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	0	950	0	950

Toelichting:

Mevr. E. K. Fokkema heeft per 17 juni 2014 de Raad van Toezicht verlaten. Naar een opvolger wordt nog gezocht. Dhr. R. Labadie en Dhr. Meijer hebben vrijwillig afgezien van de beloning en laten het bedrag ten goede komen aan Vita welzijn en advies.

21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1 Functionaris (functienaam)			D.M. de Leuw	
2 In dienst vanaf (datum)			1-sep-10	
3 In dienst tot (datum)				
4 Deeltijdfactor (percentage)			91,67%	
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)			102.811	
6 Winstdelingen en bonusbetalingen				
7 Totaal beloning (5 en 6)			102.811	
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>102.811</u>	<u>0</u>
11 Beloning 2013			94.602	

Toelichting:

Vita welzijn en advies heeft in 2014 geen functionarissen in dienst gehad waarvan het belastbaar loon uitsteeg boven de voor de instelling van toepassing zijnde normbedragen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Honoraria accountant

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.730	16.698
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. overige verklaringen (regionale) subsidies)	14.635	12.302
3 Fiscale advisering	0	3.804
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>30.365</u>	<u>32.804</u>

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 20.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT AWBZ

	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	573.992	507.813
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	-5.603	-3.426
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>568.389</u>	<u>504.387</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	462.666	460.416
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.258	3.527
Overige bedrijfskosten	89.680	94.463
Som der bedrijfslasten	<u>555.604</u>	<u>558.406</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	12.785	-54.019
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>12.785</u>	<u>-54.019</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>12.785</u></u>	<u><u>-54.019</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	12.785	-54.019
	<u><u>12.785</u></u>	<u><u>-54.019</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT WMO

	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	4.820.172	4.322.808
Overige bedrijfsopbrengsten	949.960	609.476
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.770.132</u>	<u>4.932.284</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.880.336	3.325.294
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	61.001	68.145
Overige bedrijfskosten	1.846.833	1.613.887
Som der bedrijfslasten	<u>5.788.170</u>	<u>5.007.326</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-18.038	-75.042
Financiële baten en lasten	22.094	28.958
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>4.056</u>	<u>-46.084</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>4.056</u>	<u>-46.084</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve verhuizing en reorganisatie	-203.419	-105.895
Bestemmingsreserve ICT en innovatie	0	-30.000
Bestemmingsreserve WMO (transitie jeugdzorg en begeleiding)	0	-22.500
Bestemmingsreserve wijksteunpunten	0	-12.982
Algemene reserve	207.475	125.293
	<u>4.056</u>	<u>-46.084</u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT AWBZ	12.785	-54.019
SEGMENT WMO	4.056	-46.084
	<u>16.841</u>	<u>-100.103</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>16.841</u></u>	<u><u>-100.103</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	32.600	0
Materiële vaste activa	2	149.899	190.606
Financiële vaste activa	3	59.221	359
Totaal vaste activa		<u>241.720</u>	<u>190.965</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	16.646	9.646
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	12.516	0
Overige vorderingen	6	198.556	327.759
Liquide middelen	7	1.986.596	1.902.218
Totaal vlottende activa		<u>2.214.314</u>	<u>2.239.623</u>
Totaal activa		<u><u>2.456.033</u></u>	<u><u>2.430.588</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	0	0
Bestemmingsreserves		260.194	460.194
Bestemmingsfondsen		241.036	228.251
Algemene en overige reserves		402.214	198.158
Totaal eigen vermogen		<u>903.444</u>	<u>886.603</u>
Voorzieningen	9	179.970	0
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	10	1.372.619	1.543.985
Totaal passiva		<u><u>2.456.033</u></u>	<u><u>2.430.588</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	12	573.992	507.813
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13	-5.603	-3.426
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	14	4.179.988	4.322.808
Overige bedrijfsopbrengsten	15	911.916	609.476
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.660.293</u>	<u>5.436.671</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	3.821.665	3.785.711
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	62.701	71.672
Overige bedrijfskosten	18	1.791.676	1.708.350
Som der bedrijfslasten		<u>5.676.041</u>	<u>5.565.732</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-15.749	-129.061
Financiële baten en lasten	19	32.589	28.958
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>16.841</u>	<u>-100.103</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>16.841</u></u>	<u><u>-100.103</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		12.785	-54.019
Algemene reserve		207.475	125.293
Bestemmingsreserves		-203.419	-171.377
Bestemmingsfondsen		0	0
		<u>16.841</u>	<u>-100.103</u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.12.1 Algemeen

In deze paragraaf toelichten van specifieke waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening. Indien er geen afwijkingen zijn van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening kunt u dit toelichten bij de geconsolideerde waarderingsgrondslagen. Paragraaf 5.1.15 kunt u dan verwijderen.

5.1.12.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen verdere afwijkingen in de waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	32.600	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>32.600</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	32.600	0
Af: afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>32.600</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

Het echtscheidingsprocedure centrum (huidige naam Two2Tango) is een initiatief van de gemeente Uithoorn en Vita gericht op het ontwikkelen van een portal bij relatieproblemen. De gemeente Uithoorn subsidieert een deel van de opstart en Vita faciliteert dit. Het businessplan voorziet voor de komende 2 jaar een doorontwikkeling naar een coöperatie met een zestal deelnemers en na 2016 een mogelijke verzelfstandiging. De door Vita geleverde investeringen worden in dat plan overgenomen door de coöperatie.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	149.899	190.606
Totaal materiële vaste activa	<u>149.899</u>	<u>190.606</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	190.606	236.326
Bij: investeringen	21.994	25.951
Af: afschrijvingen	62.701	71.671
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>149.899</u>	<u>190.606</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15. Een groot deel van de activa is inmiddels volledig afgeschreven.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	10.496	0
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Overige vorderingen	48.725	359
Totaal financiële vaste activa	<u>59.221</u>	<u>359</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	359	359
Resultaat deelnemingen	10.496	0
Verstrekke waarborgsommen huur	48.366	0
Boekwaarde per 31 december	<u>59.221</u>	<u>359</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

Onder de overige vorderingen is de oude waarborgsom PTT (€ 359) en de in 2014 betaalde waarborgsommen inzake de langlopende huurcontracten bij Eigen Haard (€ 48.366) opgenomen.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Vita Projecten	Aanz-Amstelveen	0	0%	10.496	10.496

Toelichting:

Stichting Vita Projecten is op 12 December 2013 opgericht en is statutair (en feitelijk gevestigd in Amstelveen, Dr Willem Dreesweg 2. De kernactiviteiten bestaan uit het uitvoeren van projecten binnen het welzijnswerk in Amstelland. Stichting Vita welzijn en advies heeft de volledige zeggenschap. In 2014 hebben de belangrijkste activiteiten bestaan uit het project Aanz Amstelveen: een aanbesteding die gezamenlijk met Participe Alphen uitgevoerd wordt voor het beheer van de wijkcentra en de uitvoering van het wijkwelzijnswerk in de gemeente Amstelveen. Daarnaast wordt in samenwerking met de gemeente Uithoorn het project Beter Gescheiden (Two 2 Tango) vormgegeven.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	9.646	9.646
Overige voorraden:	7.000	0
Totaal voorraden	<u>16.646</u>	<u>9.646</u>

Toelichting:

De voorraden zijn courant, er is geen noodzaak tot het vormen van een voorziening.

In 2014 is de voorraad I-pads ten behoeve van de activiteit Zilver Online geactiveerd. Deze voorraad wordt mede gefinancierd met een onder overige schulden opgenomen bijdrage van de RABObank.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	12.516	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>12.516</u>	<u>0</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2013	2014	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	12.516	12.516
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>12.516</u>	<u>12.516</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>12.516</u>	<u>12.516</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Begeleiding

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	12.516	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>12.516</u>	<u>0</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	573.992	507.813
Af: ontvangen voorschotten	561.476	507.813
Totaal financieringsverschil	<u>12.516</u>	<u>0</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	57.208	120.021
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1.585
Factuursubsidie Uithoorn (Europarei)	0	15.000
Factuursubsidie Amstelveenpaskorting	3.576	1.921
Gemeente Amstelveen inzake huisvesting Odensehuis	8.745	0
Gem. Amstelveen inzake salonbonnen	930	1.740
Gem Amstelveen inzake SHG	1.610	0
Gem Uithoorn inzake extra SHG	1.523	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde overige kosten	93.633	102.187
 Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	30.170	84.052
Overige overlopende activa:		
Overig	1.160	1.253
 Totaal overige vorderingen	<u>198.556</u>	<u>327.759</u>

Toelichting:

In debiteuren en overige vorderingen was in 2013 een bedrag van ruim € 86.000 opgenomen met betrekking tot Eigen Haard. In 2014 zijn deze vorderingen en schulden (zie ook toelichting op crediteuren) afgerekend.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.976.671	1.892.492
Kassen	9.895	7.259
Betalingen onderweg	30	2.467
 Totaal liquide middelen	<u>1.986.596</u>	<u>1.902.218</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. Met uitzondering van:

In opdracht van Stichting Vita welzijn en advies geblokkeerd op rekeningnummer 65.54.82.946 t.n.v. Stichting Vita welzijn

Garantienummer	K610019
Valuta	EUR
	37.456
Begunstigde	Vastgoed Maatschappijk Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. Hoofdweg 850 B 21312 MC Hoofddorp

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	260.194	460.194
Bestemmingsfondsen	241.036	228.251
Algemene en overige reserves	402.214	198.158
Totaal eigen vermogen	<u>903.444</u>	<u>886.603</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Verhuizing en reorganisatie	200.000	-203.419	3.419	0
ICT en innovatie	70.000	0	0	70.000
WMO (transitie Jeugdzorg en Begeleiding)	22.500	0	0	22.500
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Duurzaamheid	5.000	0	0	5.000
Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Egalisatie afschrijvingen	55.000	0	0	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>460.194</u>	<u>-203.419</u>	<u>3.419</u>	<u>260.194</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Vervanging alarmapparaten Amstelveen	132.000	0	0	132.000
Vervanging alarmapparaten Uithoorn	41.145	0	0	41.145
Onderhoud Uithoorn	18.528	0	0	18.528
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151	0	0	18.151
Reserve aanvaardbare kosten:				
Dementie Amstelveen	2.644	6.392	0	9.036
Dementie Uithoorn	15.783	6.392	0	22.175
Totaal bestemmingsfondsen	<u>228.251</u>	<u>12.785</u>	<u>0</u>	<u>241.036</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	198.158	207.475	-3.419	402.214
Totaal algemene en overige reserves	<u>198.158</u>	<u>207.475</u>	<u>-3.419</u>	<u>402.214</u>

Toelichting:

Voor de toelichting op het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde cijfers.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	0	179.970	0	0	179.970
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>179.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>179.970</u>

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	92.500
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	87.470
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting voorziening:

Als gevolg van de wijzigingen in de subsidies heeft Vita welzijn en advies een reorganisatie in gang gezet zodat de organisatie slagvaardig de toekomst in kan gaan. De verwachte kosten die hiermee gepaard gaan zijn voorzien in de voorziening reorganisatie. De kosten bestaan uit kosten voor afvloeiing personeel en herhuisvesting.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Crediteuren	167.489	306.224
Belastingen en sociale premies	204.603	197.779
Schulden terzake pensioenen	25.745	8.976
Nog te betalen salarissen	13.398	17.393
Vakantiegeld	114.037	122.907
Vakantiedagen	95.558	123.554
Overige schulden:		
Schulden op groepsmaatschappijen	92.580	0
Nog te betalen Participe inzake Aanz	156.674	165.011
Subsidie Amstelveen terug te betalen 2013	57.514	0
Premie ziekengeldverzekering	2.527	4.838
Nog te betalen kosten:		
Afkoopsom de Olmenhof	0	75.000
Accountantskosten	33.772	30.638
Administratie en ICT kosten	15.052	24.642
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie Project Elke stap telt Uithoorn	60.518	33.539
Subsidie WWZ-teams Amstelveen	58.397	0
Subsidie Oudere woningbezitters	16.868	19.401
Subsidie SHG egaliseringsreserve projectsubsidie 2009	13.726	13.726
Subsidie C.J.G.	3.846	3.847
Subsidie Uithoorn Europarei	16.819	16.819
Subsidie Steunteam	0	5.000
Subsidie Maaltijden	69.239	54.144
Te betalen BTW	2.556	7.290
Vooruitontvangen van fondsen	5.653	0
Vooruitontvangen subsidie Aanz	11.596	6.694
Rabobank Aalsmeer en Uithoorn (Zilveronline)	0	161.250
Overige overlopende passiva:		
Overig	5.000	5.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.372.619</u>	<u>1.543.985</u>

Toelichting overige schulden:

De afkoopsom Olmenhof is aangewend ten behoeve van de vorming van de voorziening reorganisatie. In crediteuren 2013 was € 172.394 nog te betalen huur Eigen Haard opgenomen, zie ook toelichting debiteuren.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	32.600	0	0	0	32.600
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
Stand per 31 december 2014						
- aanschafwaarde	0	32.600	0	0	0	32.600
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
Afschrijvingspercentage		0,0%				

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014						
- aanschafwaarde	0	0	1.016.868	0	0	1.016.868
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	826.262	0	0	826.262
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>190.606</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>190.606</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	21.994	0	0	21.994
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	62.701	0	0	62.701
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	1.968	0	0	1.968
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.968	0	0	1.968
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.707</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.707</u>
Stand per 31 december 2014						
- aanschafwaarde	0	0	1.036.894	0	0	1.036.894
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	886.995	0	0	886.995
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>149.899</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>149.899</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20-33,3%			

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	0	0	0	0	0	0	359	359
Resultaat deelnemingen	10.496	0						10.496
Betaalde waarborsommen Eigen Haard	0	0	0	0	0	0	48.366	48.366
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>10.496</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.725</u>	<u>59.221</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN**12. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties**

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	573.992	507.813
Totaal	<u>573.992</u>	<u>507.813</u>

13. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	-6.166	-3.426
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	563	0
Totaal	<u>-5.603</u>	<u>-3.426</u>

Toelichting:

Onder de opbrengsten in opdracht van andere instellingen zijn de in onderaanneming door andere instellingen uitgevoerde en aan hen betaalde zorgprestaties ten behoeve van cliënten van Vita welzijn en advies opgenomen.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige subsidies		
Amstelveen (incl. basis JMW)	2.241.802	2.282.324
Amstelveen restitutie subsidie 2013	-46.197	0
WWZ-teams Amstelveen	12.016	9.343
Uithoorn budgetsubsidie (incl. extra huur AMW)	627.730	627.830
Jeugdmaatschappelijk werk Uithoorn	45.903	41.924
Aalsmeer (incl. JMW)	552.100	546.606
CJG consultantenteam	0	16.981
Ouder-Amstel budgetsubsidie (incl. JMW en gezinsmanagement)	157.110	152.534
<i>Regionale subsidies</i>		
SHG Dienst Zorg en Samenleving	215.658	215.838
SHG regio Amstelland	165.974	165.794
SHG Project Ouderenmishandeling	0	15.009
Meldpunt Zorg en Overlast	119.536	119.538
OGGZ Steun en Leunteam (Vita)	32.075	46.007
<i>Projectsubsidies</i>		
Aanloopkosten Aanz (deel Vita)	0	13.200
Odensehuis Amstelveen	8.745	12.000
Gemeente Amstelveen (extra SHG)	1.610	0
Gemeente Uithoorn (extra SHG)	1.523	0
Project Europarei Uithoorn	5.000	10.000
Project bewust verwijzen	0	6.500
Rabobank Amstel en Vecht (Zilver Online)	5.500	0
FCB stimuleringsregeling	1.260	0
<i>Factuursubsidies</i>		
Gespecialiseerde vrijwilligers Amstelveen (via VWC Amstelland)	7.600	7.600
Maaltijdfonds Amstelveen	22.444	22.710
Geheugenspreekuur	0	7.000
Zorgtrajecten Uithoorn	2.600	4.070
Totaal	<u>4.179.988</u>	<u>4.322.808</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Sociaal culturele activiteiten	514.399	225.031
Maaltijden en buffetten	125.620	133.322
Alarmering	224.933	238.659
Overig	46.963	12.464
Totaal	<u>911.916</u>	<u>609.476</u>

Toelichting:

In 2014 worden de cursussen voor AanZ door het cursusbureau van Vita georganiseerd. Hierdoor zijn de opbrengsten voor sociaal culturele activiteiten in 2014 toegenomen.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.652.724	2.731.405
Sociale lasten	491.910	427.023
Pensioenpremies	273.285	265.504
Andere personeelskosten:		
Ziektekostenverzekering	86.808	71.405
Reis- en verblijfkosten	67.137	76.186
Opleidingskosten	62.152	73.215
Wervingskosten	1.434	0
Kosten Arbodienst	15.495	19.283
Overig	16.449	22.833
Subtotaal	<u>3.667.394</u>	<u>3.686.854</u>
Personeel niet in loondienst	154.271	98.857
Totaal personeelskosten	<u>3.821.665</u>	<u>3.785.711</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

AWBZ	7	6
WMO	55	55
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>62</u>	<u>61</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	62.701	71.672
Totaal afschrijvingen	<u>62.701</u>	<u>71.672</u>

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	101.415	108.609
Algemene kosten	221.196	351.413
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	544.849	409.253
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	211.546	228.612
- Energiekosten g/w/e	76.429	81.433
Subtotaal	<u>287.975</u>	<u>310.045</u>
Huur en leasing	456.271	529.030
Dotaties en vrijval voorzieningen	179.970	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.791.676</u>	<u>1.708.350</u>

Toelichting:

In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de kosten voor het sociaal-culturele werk en de alarmering opgenomen. Deze kosten zijn in 2014 aanzienlijk gestegen vanwege de extra kosten voor de activiteiten van het cursusbureau. Dit betreft de directe kosten voor de cursussen (docenten en materialen). De kosten voor huisvesting en personeel zijn elders verantwoord.

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	26.318	32.215
Resultaat deelnemingen	10.496	0
Subtotaal financiële baten	<u>36.814</u>	<u>32.215</u>
Rentelasten	-4.224	-3.257
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.224</u>	<u>-3.257</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>32.589</u>	<u>28.958</u>

Toelichting:

Het resultaat van de Stichting Vita Projecten is opgenomen onder resultaat Deelnemingen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



D. M. de Leuw (bestuurder)



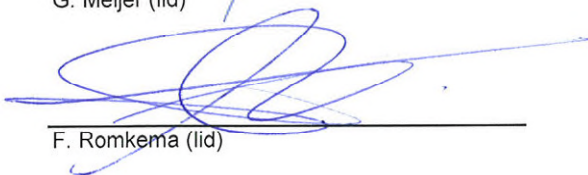
R. Labadie (voorzitter)



G. Meijer (lid)



W. F. Golta (lid)



F. Romkema (lid)

Amstelveen, 13 april 2015

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT AWBZ

	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	573.992	507.813
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	-5.603	-3.426
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>568.389</u>	<u>504.387</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	462.666	460.416
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.258	3.527
Overige bedrijfskosten	89.680	94.463
Som der bedrijfslasten	<u>555.604</u>	<u>558.406</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	12.785	-54.019
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>12.785</u>	<u>-54.019</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>12.785</u></u>	<u><u>-54.019</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	12.785	-54.019
	<u><u>12.785</u></u>	<u><u>-54.019</u></u>

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT WMO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	4.179.988	4.322.808
Overige bedrijfsopbrengsten	911.916	609.476
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.091.904</u>	<u>4.932.284</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.358.999	3.325.294
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	59.443	68.145
Overige bedrijfskosten	1.701.996	1.613.887
Som der bedrijfslasten	<u>5.120.437</u>	<u>5.007.326</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-28.534	-75.042
Financiële baten en lasten	32.589	28.958
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>4.056</u>	<u>-46.084</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>4.056</u></u>	<u><u>-46.084</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve verhuizing en reorganisatie	-203.419	-105.895
Bestemmingsreserve ICT en innovatie	0	-30.000
Bestemmingsreserve WMO (transitie jeugdzorg en begeleiding)	0	-22.500
Bestemmingsreserve wijksteunpunten	0	-12.982
Algemene reserve	207.475	125.293
	<u>4.056</u>	<u>-46.084</u>

5.1.17.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT AWBZ	12.785	-54.019
SEGMENT WMO	4.056	-46.084
	<u>16.841</u>	<u>-100.103</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>16.841</u></u>	<u><u>-100.103</u></u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Vita welzijn en advies heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 2 april 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Stichting Vita welzijn en advies heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 13 april 2015.

5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met effect op de jaarrekening 2014.

5.2.4 Nevenvestigingen

Stichting Vita welzijn en advies heeft geen nevenvestigingen.

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.