

# **Jaarverslaggeving 2015**

## **Stichting Vita welzijn en advies**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag</b>	1
<b>Verslag Raad van Toezicht</b>	4
<b>5.1 Jaarrekening 2015</b>	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2015	5
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	6
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	7
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	14
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	20
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	23
5.1.11 Balans per 31 december 2015	31
5.1.12 Resultatenrekening over 2015	32
5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
5.1.14 Toelichting op de balans per 31 december 2015	37
5.1.15 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	43
5.1.16 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	44
5.1.17 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	45
5.1.19 Toelichting op de resultatenrekening over 2015	46
5.1.19 Enkelvoudig gesegmenteerde resultatenrekening	50
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	53
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	53
5.2.3 Resultaatbestemming	53
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	53
5.2.5 Nevenvestigingen	53
5.2.6 Controleverklaring	54

## Bestuursverslag 2015

### 1. Algemeen

Voor u ligt het jaardocument van de Stichting Vita welzijn en advies (Vita) over het jaar 2015.

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.

Vita welzijn en advies levert voor ruim 4,6 miljoen productie aan de (regio-)gemeenten Amstelveen, Uithoorn, Aalsmeer, Ouder Amstel. Dat is circa 9 % minder dan in 2014. Het betreft WMO diensten ouderenadvies, algemeen maatschappelijk werk, jeugd maatschappelijk werk, huiselijk geweld en sociaal cultureel werk. Daarnaast is ruim 0,9 miljoen van de omzet door derden, veelal de deelnemers aan de activiteiten gegenereerd. Deze daling van circa 4% ten opzichte van 2014, is de resultante is van €100K lager inkomsten voor Sociaal Cultureel Werk en circa €60K extra overige bedrijfsopbrengsten. Tot slot wordt 0,22 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 2015 is Vita welzijn en advies samen met Participe verder gegaan 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 voor 2016 en 2017 wordt het contract aan AanZ gegund.

De transities 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. Om de uitdagingen van het nieuwe welzijnswerk als bedrijf het hoofd te bieden is Vita zich gaan oriënteren op samenwerking. Door de medewerkers en de Raad van Toezicht zijn de samenwerkingsmogelijkheden breed onderzocht en gekozen om deze met Participe Holding verder vorm te geven. Gedeelde kennis van het werkveld, stabiele ondersteunende diensten en innovatief vermogen waren de 3 belangrijkste waarden om voor deze samenwerking te kiezen. Het wordt door medewerkers en RvT breed gedragen. Op 1 januari 2016 is het bestuur en toezicht overgedragen aan Participe Holding.

Ook in 2015 zijn naast betaalde medewerkers de onbetaalde medewerkers van groot belang voor de continuïteit en klantgerichtheid van de dienstverlening. De vrijwillige inzet levert een grote 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 2015 zijnde vrijwilligers van Vita en AanZ samengebracht.

Vita is een cliëntgericht werkende organisatie. Daarbij is kennis van en betrokkenheid bij de cliënt van groot belang. We hebben dan ook goed geïnvesteerd in het instellen van een stabiele en kwaliteitsrijke cliëntenraad. Deze functioneert vanaf het najaar 2015.

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 ouderenadvies gehouden.

De nieuwe organisatiestructuur welke vanaf 2013 gestalte heeft gekregen met per vakgroep teamleiders zal begin 2016 komen te vervallen en de doorontwikkeling naar wijkgerichte zelfsturende teams zal haar definitieve vorm krijgen.

Het ziekteverzuim ligt met 6,8% iets boven het niveau in 2014 ( 6,4%).

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".

## **2. Financieel**

In een jaar met bezuinigingen van gemiddeld 20% m.b.t. de transities laat Vita een omzetzijging van circa 9% zien. Onder andere door de participatie in AanZ en de overname van het Cursusbureau is het effect van de bezuiniging gedempt. Daarnaast is het kostenniveau teruggedrongen, onder meer door bezuinigingen op het gebied van de huisvesting en het afronden van de reorganisatie. In dit kader heeft het terugbrengen van het volume aan beheer en beleidsstaf de vaste personeelskosten beperkt.

Alhoewel er sprake is van een budgettaire neutrale dienstverlening heeft Vita een negatief resultaat van €102K over 2015, hetgeen grotendeels was voorzien.

Voor de afronding van het meerjarenbeleid, het vorm geven aan de samenwerking met Participe Holding en de personele inzet noodzakelijk voor succesvolle aanbestedingen, subsidie- en inkoop processen zijn eenmalige kosten gemaakt ter grootte van circa €75K.

In het kader van de vervanging van langdurig zieken zijn externen ingehuurd. Mede hierdoor zijn de kosten inhuur derden € 319K .

Door het besluit van de NZA om de gedeclareerde dagdelen t.b.v. mantelzorgondersteuning bij de ontmoetingsgroepen niet toe te kennen heeft Vita een schikking moeten treffen met het zorgkantoor Z&Z. De tegenvaller is gedeeld en levert voor Vita een correctie over 2014 op van ruim € 25.000.

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.

Gerelateerd aan de omzet bedraagt het vermogen, net als in 2014 14% hiervan. Zowel de liquiditeit (79% van het balanstotaal) als de solvabiliteit (41% van het balanstotaal) blijven op het hoge niveau van voorgaand jaar (respectievelijk 81% en 36%).

In 2015 was er voor Vita welzijn en advies sprake van zowel incidentele baten (vrijval gereserveerde kosten) als lasten (meerkosten samenwerkingsovereenkomst Participe, correctie zorgkantoor, kosten inkooptraject en ontwikkelkosten digitale dienstverlening), waarvan het gezamenlijk effect circa €100K negatief is. In het transitie jaar 2015 is het voor de structurele kosten redelijk gelukt om bij dalende opbrengsten ook de kosten terug te brengen. Vita laat over 2015 op totaal niveau een tekort zien van €102K. Het (weerstand-)vermogen daalt van € 903.445 naar € 801.364.

## **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.

Het personeelsbestand is in 2015 gekrompen door de genomen maatregelen (nu ca. 60fte).

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 en de verdere samenwerking met Participe Holding 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 de PG-keten, het WWZ-platform, de alliantie ouderen en diverse andere (ad hoc) samenwerkingen 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 met het opzetten van digitale werkplaatsen samen met de HvA en de ontwikkeling van een relatie portal Two2Tango ziet Vita kans om op een bescheiden (niche) niveau te innoveren. 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 700 bezoekers) gerealiseerd in Aalsmeer en voor het eerst een in Amstelveen (400 bezoekers).

De transitie hebben ook geleid tot het aanhalen van de banden tussen de diverse welzijn en zorgaanbieders in Amstelland. Uitgangspunt daarbij van gemeenten, zorgkantoor en aanbieders is dat niemand in de kou mag komen te staan. Voor zover valt te overzien is dat doel in 2015 bereikt.

Willem Draaisma  
Bestuurder

**Verslag Raad van Toezicht 2015**

In 2015 is 7 maal vergaderd. Het jaar 2015 was een moeilijk jaar omdat de aanbesteding bij gemeenten heeft geleid tot een lagere omzet en daarbij behorende maatregelen om de personele inzet te verminderen. In 2015 is de samenwerking met Participe in het project AanZ succesvol voortgezet. Op beide vlakken is intensief overleg geweest met de directeur-bestuurder. De begroting 2015 is goedgekeurd in februari 2015.

De jaarrekening is behandeld in de april-vergadering van de RvT. Een delegatie van de RvT was voorafgaand aan deze vergadering aanwezig bij de bespreking met de accountant. De jaarrekening 2014 is goedgekeurd.

In het voorjaar 2015 is uitgebreid overlegd met de directeur-bestuurder over het strategische beleidsplan 2015-2017. Dit is in het najaar gevolgd door te kijken naar mogelijkheden tot samenwerking om de weerbaarheid van Vita welzijn en advies te vergroten. Eind 2015 heeft dit geleid tot een intentieverklaring en statutenwijziging. Na ampele overwegingen is besloten tot samenwerking met Participe vanaf 2016 onder de naam Vita Amstelland

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15	31-dec-14
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	32.600	32.600
Materiële vaste activa	2	135.316	151.458
Financiële vaste activa	3	48.725	48.725
Totaal vaste activa		<u>216.641</u>	<u>232.783</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	13.146	16.646
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	0	12.516
Debiteuren en overige vorderingen	6	191.529	222.496
Liquide middelen	7	1.541.517	2.045.450
Totaal vlottende activa		<u>1.746.192</u>	<u>2.297.108</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.962.833</u></u>	<u><u>2.529.891</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	8	260.194	260.194
Bestemmingsfondsen		215.788	241.035
Algemene en overige reserves		325.381	402.214
Totaal groepsvermogen		<u>801.364</u>	<u>903.443</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	72.360	179.970
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	54.923	0
Overige kortlopende schulden	10	1.034.186	1.446.478
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.962.833</u></u>	<u><u>2.529.891</u></u>



5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	2.901.516	568.390
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	1.947.894	4.820.172
Overige bedrijfsopbrengsten	18	908.659	949.959
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>5.758.069</u>	<u>6.338.521</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	4.011.264	4.343.002
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	63.081	64.259
Overige bedrijfskosten	21	1.804.971	1.936.513
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>5.879.316</u>	<u>6.343.774</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-121.247	-5.253
Financiële baten en lasten	22	19.167	22.094
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>-102.080</u>	<u>16.841</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-102.080</u></u>	<u><u>16.841</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-25.247	12.785
Bestemmingsreserve		0	-200.000
Algemene reserves		-76.833	204.056
		<u>-102.080</u>	<u>16.841</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015	2014
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-121.247	-5.253
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	63.081	64.259
- mutaties voorzieningen	<u>-107.610</u>	<u>179.970</u>
	-44.529	244.229
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	3.500	-7.000
- vorderingen	30.967	105.262
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	67.439	-12.516
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-412.292</u>	<u>-97.506</u>
	-310.386	-11.760
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-476.161</u>	<u>227.216</u>
Ontvangen interest	23.582	26.318
Betaalde interest	<u>-4.415</u>	<u>-4.224</u>
	19.167	22.094
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>-456.994</u>	<u>249.310</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-49.649	-25.111
Desinvesteringen materiële vaste activa	2.710	0
Investerings immateriële vaste activa	0	-32.600
Investerings in overige financiële vaste activa	0	-48.366
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-46.939	-106.077
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>-503.933</u></u>	<u><u>143.233</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	2.045.450	1.902.217
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>1.541.517</u>	<u>2.045.450</u>
Mutatie geldmiddelen	<b>-503.933</b>	143.233

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Vita welzijn en advies is statutair (en feitelijk) gevestigd te 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 Ontmoetingsroepen voor dementerenden. Daarnaast worden activiteiten in het kader van het Steunpunt Huiselijk Geweld, Het Meldpunt Amstelland en het Steunteam verricht. Tevens verzorgt Vita welzijn en advies personenalarmering.

De cijfers van Stichting Vita Projecten 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 RJ 655 en titel 9 BW2.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Per 1 januari 2016 is Vita welzijn en advies onderdeel van Participe. In deze nieuwe organisatie is het mogelijk samen de krachten te bundelen in het dynamische werkveld en schaalvoordelen te behalen, ondermeer bij de ondersteunende processen

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling (zoals toegelicht in 5.1.4. in deze jaarrekening). Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

#### **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. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Consolidatie**

Vanaf 12 december 2013 is in de geconsolideerde jaarrekening tevens opgenomen Vita Projecten. Vita Projecten is statutair gevestigd in Amstelveen, Dr. Willem Dreesweg 2 en de kernactiviteiten bestaan uit het uitvoeren van projecten binnen het welzijnswerk in Amstelland. Stichting Vita welzijn en advies heeft feitelijk beleidsbepalende zeggenschap over Vita Projecten, waardoor deze integraal is geconsolideerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Vita welzijn en advies.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Kasstroomoverzicht**

het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de in- en uitgaande geldstroom over het jaar vanuit de liquide middelen.

### **Verplichting**

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

### **Grondslagen 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.

### 5.1.4.2 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.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% -33%.
- Kosten van 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 gebruikelijke 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 waarderingsgrondslagen 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 incourantheid.

##### ***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 tegen 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.

### ***Voorziening langdurig zieken***

De voorziening voor langdurige zieken wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de loondoorbetaling en transitievergoeding van personeelsleden die langdurig ziek zijn en waarvan herstel niet wordt voorzien

### ***Voorziening reorganisatie***

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in ander functies gaan werken en verbouwen- 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**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

### **Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

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.

### **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.

### **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 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. Per december 2015 bedraagt de dekkingsgraad 97% (bron:www.pfw.nl).

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *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.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kosten van ontwikkeling	32.600	32.600
Totaal immateriële vaste activa	<u>32.600</u>	<u>32.600</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.600	0
Bij: investeringen	0	32.600
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>32.600</u>	<u>32.600</u>

**Toelichting:**

In 2014 is er geïnvesteerd in de ontwikkeling van digitale tools die ingezet kunnen worden als onderdeel van de dienstverlening. In 2016 is de inzet hiervan aan gemeenten verkocht onder de term "blended hulpverlening" en start het genereren van baten uit deze investering. Vanaf 2016 zal er op deze post afgeschreven worden.

## 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	135.316	151.458
Totaal materiële vaste activa	<u>135.316</u>	<u>151.458</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	151.458	190.606
Bij: investeringen	49.649	25.111
Af: afschrijvingen	63.081	64.259
Af: desinvesteringen	2.710	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>135.316</u>	<u>151.458</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.

## 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Overige vorderingen	48.725	48.725
Totaal financiële vaste activa	<u>48.725</u>	<u>48.725</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.725	359
Verstreckte waarborgsommen huur	0	48.366
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>48.725</u>	<u>48.725</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. Het bedrag bestaat voornamelijk uit betaalde waarborgsommen aan Eigen Haard

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Medische middelen	9.646	9.646
Overige voorraden:	3.500	7.000
Totaal voorraden	<u>13.146</u>	<u>16.646</u>

**Toelichting:**

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

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	12.516	0	12.516
Financieringsverschil boekjaar			0
Correcties voorgaande jaren	-50.729	-54.923	-105.652
Betalingen/ontvangsten	<u>38.213</u>		<u>38.213</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-12.516</u>	<u>-54.923</u>	<u>-67.439</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>-54.923</u>	<u>-54.923</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

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	12.516
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>54.923</u>	<u>0</u>
	<u>-54.923</u>	<u>12.516</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	265.964	573.992
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	320.887	561.476
Totaal financieringsverschil	<u>-54.923</u>	<u>12.516</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	53.754	57.208
Gemeente Aalsmeer inzake maatwerk maatschappelijk werk oktober - december 2015	5.226	0
Gemeente Aalsmeer inzake bonus maatwerk 2015	2.199	0
Gemeente Aalsmeer inzake preventieve zorg & ondersteuning	8.073	0
Factuursubsidie Amstelveenpaskorting	778	3.576
Gemeente Amstelveen inzake maatwerk maatschappelijk werk augustus-december 2015	22.902	0
Gemeente Amstelveen inzake afrekening overgangsposten AMW/JMW 2014-2015	-8.269	0
Gemeente Amstelveen inzake woonondersteuning 2e hj 2015	13.295	0
Gemeente Amstelveen inzake preventieve zorg en ondersteuning	34.957	0
Gemeente Amstelveen inzake bonus maatwerk 2015	3.678	0
Gemeente Amstelveen inzake eten in de Olmen	0	5.000
Gemeente Amstelveen inzake huisvesting Odensehuis	0	8.745
Gem. Amstelveen inzake salonbonnen	750	930
Gem Amstelveen inzake SHG	0	1.610
Gemeente Uithoorn inzake opdracht Europarei 4e kwartaal 2015	4.263	0
Gemeente Uithoorn inzake mantelzorgondersteuning 4e kwartaal 2015	5.363	0
Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding	11.398	0
Gem Uithoorn inzake extra SHG	0	1.523
Gem. Uithoorn inzake Beter gescheiden	0	18.150
Overige vorderingen:	0	93.633
Vooruitbetaalde bedragen:	0	30.961
Vooruitbetaalde overige kosten	33.000	0
Nog te ontvangen bedragen:	0	1.160
Overige nog te ontvangen bedragen	164	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>191.529</u>	<u>222.496</u>

**Toelichting:**

In de jaarrekening is bij de post debiteuren rekening gehouden met €35K aan niet inbare vorderingen.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.531.789	2.035.525
Kassen	9.498	9.895
Betalingen onderweg	231	30
	0	0
	0	0
Totaal liquide middelen	<u>1.541.517</u>	<u>2.045.450</u>

**Toelichting:**

De liquidemiddelen zijn direct opeisbaar.

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

Garantnummer	K610019
Valuta	€
Bedrag	37.456
Beneficiaris	Vastgoed Maatschappij 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-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	260.194	260.194
Bestemmingsfondsen	215.788	241.035
Algemene en overige reserves	<u>325.381</u>	<u>402.214</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>801.364</u></u>	<u><u>903.443</u></u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT	70.000	0	-30.000	40.000
Innovatie dienstverlening	22.500	0	30.000	52.500
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
Rerserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Reserve Egalisatie Afschrijvingen	55.000	0	0	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>260.194</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>260.194</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Vervanging alarmapparaten Uithoorn	132.000	0	0	132.000
Vervanging alarmapparaten Amstelveen	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	9.036	-12.623	0	-3.587
Bementie Uithoorn	22.175	-12.623	0	9.552
Totaal bestemmingsfondsen	<u>241.035</u>	<u>-25.247</u>	<u>0</u>	<u>215.788</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	402.214	-76.833	0	325.381
Totaal algemene en overige reserves	<u>402.214</u>	<u>-76.833</u>	<u>0</u>	<u>325.381</u>

**Toelichting:****Bestemmingsreserve ICT**

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur voor de actualisering van de kantoorautomatisering (Infrastructuur en werkplekapparatuur), zodat deze de dienstverlening van Vita welzijn en advies en de ontwikkelingen daarin voldoende faciliteert.

De mutatie houdt verband met een herschikking binnen de bestemmingsreserves, de ontwikkeling van de website en de digitalisering van de dienstverlening worden gereserveerd binnen de bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening

**Bestemmingsreserve WMO/Innovatie dienstverlening**

Deze bestemmingsreserve is gevormd door het bestuur om de vereiste doorontwikkeling van de dienstverlening in de komende jaren, waarin met maatwerk en innovaties wendbaar ingespeeld wordt op de vraag vanuit de cliënten en maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd worden.

Naast de doorontwikkeling naar een organisatie met ondernemende professionals die in teamverband zelforganiserend opereren gaat het daarbij ook om de implementatie van blended dienstverlening (digitalisering van de dienstverlening) en het vernieuwen van de website.

**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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 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 vrijgevallen, de gelden blijven binnen de reserves wel geoormerkt 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 egalisatiereserve opgenomen. In 2015 wordt door het bestuur geen nadere dotatie nodig geacht. In 2016 worden in dit kader kosten verwacht van de benodigde activiteiten vanuit de RI&E en de inventarisatie accommodaties.

#### 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-burgermeester 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-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	€	21.467	€	€	21.467
Voorziening reorganisatie	179.970	0	89.077	40.000	50.893
Totaal voorzieningen	<u>179.970</u>	<u>21.467</u>	<u>89.077</u>	<u>40.000</u>	<u>72.360</u>

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	115.294

**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. Daarnaast is een bedrag voorzien in verband met langdurig verzuim.

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	78.009	188.947
Belastingen en sociale premies	206.334	221.635
Schulden terzake pensioenen	60.534	22.116
Nog te betalen salarissen	7.626	13.398
Vakantiegeld	123.200	125.352
Vakantiedagen	97.151	105.939
<u>Overige schulden:</u>		
Nog te betalen Participe inzake AanZ	0	156.674
Subsidie Amstelveen terug te betalen 2013	0	57.514
Personeel	45.453	0
Subsidie Amstelveen inzake AanZ domein 2	0	38.700
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Accountantskosten	23.750	33.772
Administratie- en ICT kosten	9.265	15.052
Project wijzer uit elkaar	0	13.010
AanZ Welzijnswerk in de wijk	0	28.533
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Subsidie Project Elke stap telt Uithoorn	46.938	58.397
Subsidie WWZ-teams Amstelveen	16.623	16.868
Subsidie Oudere woningbezitters	0	13.726
Subsidie SHG egaliseringsreserve projectsubsidie 2009	35.526	3.846
Subsidie Amstelveen (restitutie CJG)	26.819	16.819
Subsidie Uithoorn Europarei	0	0
Subsidie Steunteam	2.136	69.239
Subsidie Maaltijdfonds	6.912	2.556
Subsidie Ouder-Amstel	10.824	0
Subsidie Aalsmeer	17.384	0
Subsidie Terug te betalen gemeente Amstelveen	11.482	0
Vooruitontvangen subsidie Aanz-Amstelveen	0	0
Rabobank Aalsmeer en Uithoorn (Zilveronline)	0	5.000
Gemeente Uithoorn inzake wijzer uit elkaar	1.990	1.990
Factuur Two2Tango	0	0
Vrouwenplatform	0	744
Meent (speelstuif, blitsflits, huttendorp, biljart)	5.758	4.630
Overige overlopende passiva:	17.696	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.034.183</u>	<u>1.446.479</u>

## 11. Niet in de balans opgenomen regelingen

**Toelichting:**

De stichting heeft huurverplichtingen van € 490.744 (2014: € 552.700) per jaar. Hiervan heeft € 96.374 een looptijd van 1 jaar, € 214.767 heeft een looptijd van 1 tot 5 jaar en €179.602 heeft een looptijd langer dan 5 jaar.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- 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 1 januari 2015	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- 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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- 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 2015	<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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- 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 1 januari 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>151.458</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>151.458</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	49.649	0	0	49.649
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	63.081	0	0	63.081
- 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	3.104	0	0	3.104
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	394	0	0	394
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.710</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.710</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-16.142</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-16.142</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde	0	0	1.086.556	0	0	1.086.556
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	951.240	0	0	951.240
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135.316</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135.316</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20-33,3%			



5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	0	0	0	48.725	48.725
Kapitaalstortingen	0					0
Resultaat deelnemingen	0					0
Ontvangen dividend	0					0
Verstrekke leningen / verkregen effecten		0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio		0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.725</u>	<u>48.725</u>
Som waardeverminderingen					0,0%	0

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	215.235	573.992
Opbrengsten Jeugdzorg	0	0
Opbrengsten Wmo	2.655.113	0
Overige zorgprestaties	31.168	-5.602
Totaal	<u>2.901.516</u>	<u>568.390</u>

**Toelichting:**

In vergelijking met 2014 is de opbrengt van de Wlz met meer dan 50% gedaald. Dit is het gevolg van het verschuiven van een deel van deze zorg naar de WMO

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Overige subsidies		
Amstelveen(incl. basis JMW)	0	2.241.801
Amstelveen restitutie subsidie 2013	0	-46.197
WWZ-teams Amstelveen	11.461	12.016
Uithoorn budgetsubsidie (incl. extra huur AMW)	596.116	627.730
Jeugdmaatschappelijk werk Uithoorn	54.795	45.903
Aalsmeer (incl. JMW)	23.616	552.100
Ouder-Amstel budgetsubsidie (incl. JMW en gezinsmanagement)	158.752	157.110
SHG Dienst Zorg en Samenleving	231.454	215.658
SHG huisverbod	110.520	0
SHG regio Amstelland	0	165.974
SHG Project Ouderenmishandeling	8.059	0
Meldpunt Zorg en Overlast	0	119.536
OGGZ Steun en Leunteam (Vita)	0	32.075
Projectsubsidies		
Aanz Amstelveen (tbv penvoering)	62.221	8.745
Subsidie AanZ domein 2	611.330	606.300
Amstelveen AanZ- activiteitensubsidie	13.482	15.874
Amstelveen AanZ- eten in de Olmen	0	5.000
Project subsidie gewoon bijzonder	8.000	0
Project subsidie talentontwikkeling jeugd	8.000	0
Odensehuis Amstelveen	15.000	0
Gemeente Amstelveen (extra SHG)	0	1.610
Gemeente Uithoorn (extra SHG)	0	1.523
Project Europarei Uithoorn	0	5.000
Project inzake Wijzer uit elkaar	0	13.010
GIDS	17.000	0
Rabobank Amstel en Vecht (Zilver Online)	0	5.500
FCB stimuleringsregeling	0	1.260
Factuursubsidies		
Gespecialiseerde vrijwilligers Amstelveen (via VWC Amstelland)	0	7.600
Maaltijdfonds Amstelveen	18.088	22.444
Zorgtrajecten Uithoorn	0	2.600
Totaal	<u>1.947.894</u>	<u>4.820.172</u>

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Sociaal culturele activiteiten	443.483	540.913
Maaltijden en buffeten	119.160	137.150
Alarmering	223.388	224.933
Overig	122.629	46.963
Totaal	<u>908.659</u>	<u>949.959</u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.618.701	2.995.545
Sociale lasten	479.335	531.362
Pensioenpremies	256.830	297.832
Andere personeelskosten:		
Ziektekostenverzekering	92.538	93.904
Reis- en verblijfkosten	55.675	72.988
Opleidingskosten	32.264	63.980
Wervingskosten	0	1.434
Kosten Arbodienst	19.789	16.234
Overig	136.797	24.710
Subtotaal	<u>3.691.930</u>	<u>4.097.989</u>
Personeel niet in loondienst	319.334	245.013
Totaal personeelskosten	<u><u>4.011.264</u></u>	<u><u>4.343.002</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	3	7
WMO	57	61
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>60</u>	<u>68</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	63.081	64.259
Totaal afschrijvingen	<u>63.081</u>	<u>64.259</u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	93.768	101.415
Algemene kosten	598.878	292.224
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	475.009	604.319
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	142.136	211.546
- Energiekosten gas	81.960	76.429
Subtotaal	224.095	287.975
Huur en leasing	520.831	470.610
Dotaties en vrijval voorzieningen	-107.610	179.970
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.804.971</u>	<u>1.936.513</u>

**Toelichting:**

In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de kosten voor het sociaal-cultureel werk en de alarmering opgenomen. De kosten voor alarmering bedragen €136K. Binnen het sociaal cultureel werk heeft €148 betrekking op cursuskosten en €93K op de inkoopkosten van maaltijden.

## 22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	23.582	26.318
Subtotaal financiële baten	23.582	26.318
Rentelasten	-4.415	-4.224
Subtotaal financiële lasten	-4.415	-4.224
Totaal financiële baten en lasten	<u>19.167</u>	<u>22.094</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

**Toelichting:**

Met ingang van 1 januari 2014 is de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector in werking getreden. Daarnaast is met ingang van 1 januari 2015 de Wet verlaging bezoldigingsmaximum WNT (hierna WNT 2) in werking getreden. Conform deze Regeling worden rechtspersonen of instellingen in de zorg- en welzijnssector ingedeeld in klassen met inachtneming van de in een tabel opgenomen bedragen.

	2015	2014
	€	€
Directeur/Bestuurder	103.433	102.811
Toezichthouders en voormalige toezichthouders	2.850	0

**Toelichting:**

De bezoldiging van bestuurders omvat periodiek betaalde beloningen, zoals salarissen, vakantiegeld en sociale lasten, beloningen betaalbaar op termijn, zoals persoonslasten, uitkeringe bij beëindiging van het dienstverband en winstdelingen en bonusbetalingen, voor zover deze posten ten laste zijn gekomen van de stichting en alle meerderheidsdeelnemingen van de stichting.

Functionaris (functienaam)	Directeur / Bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum)	D. de Leuw 1.10.2010	R. Labadie 01.07-2012	F. Romkema 01.01.2008	W. Gotta 01.08.2008	G.Meijer 01.01.2008
In dienst tot (datum)					
Deeltijdfactor (percentage)	88,89%				
Gewezen topfunctionaris	Nee				
Fictieve dienstbetrekking	Nee				
Zo nee, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	Ja				
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 103.433	€ -	€ -	€ -	€ -
Winstdelingen en bonusbetalingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal beloning	€ -	€ -	€ 950	€ 950	€ 950
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	€ 103.433	€ -	€ 950	€ 950	€ 950
Maximale bezoldiging WNT 1 fte € 129.591	€ 115.193	€ 19.439	€ 12.959	€ 12.959	€ 12.959
Beloning 2014	€ 102.811	€ 950	€ -	€ 950	€ -

**Toelichting:**

De bezoldiging is vastgesteld en de indeling is bepaald door de Raad van Toezicht op de letter D, waarvan het maximumbedrag € 129.591 beraagt. De feitelijke bezoldigingen van de Directeur/Bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht blijven dan ook binnen de norm. Dhr. R. Labadie heeft vrijwillig afgezien van de beloning en laat het bedrag ten goede komen aan Vita welzijn en advies.

### 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

#### 24. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	17.750	15.730
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.000	14.635
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>24.750</u>	<u>30.365</u>

#### 25. 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 25.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

## SEGMENT Wlz

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	215.235	568.389
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	31.168	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>246.403</u>	<u>568.389</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	221.587	462.666
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.001	3.258
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	48.063	89.680
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>271.650</u>	<u>555.604</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-25.247	12.785
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-25.247</u>	<u>12.785</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-25.247</u></u>	<u><u>12.785</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-25.247	12.785
	<u><u>-25.247</u></u>	<u><u>12.785</u></u>

## 5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

## SEGMENTniet Wiz

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	2.686.281	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.947.894	4.820.172
Overige bedrijfsopbrengsten	877.491	949.960
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>5.511.666</u>	<u>5.770.132</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	3.789.677	3.880.336
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	61.080	61.001
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.756.909	1.846.833
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>5.607.666</u>	<u>5.788.170</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-96.000	-18.038
Financiële baten en lasten	19.167	22.094
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-76.833</u>	<u>4.056</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-76.833</u></u>	<u><u>4.056</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve verhuizing en reorganisatie	0	-203.419
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene reserves	-76.833	207.475
	<u>-76.833</u>	<u>4.056</u>



5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wlz	-25.247	12.785
SEGMENTniet Wlz	-76.833	4.056
	<u>-102.080</u>	<u>16.841</u>
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><b>-102.080</b></u>	<u><b>16.841</b></u>

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	32.600	32.600
Materiële vaste activa	2	135.316	149.899
Financiële vaste activa	3	48.725	59.221
Totaal vaste activa		<u>216.641</u>	<u>241.720</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	13.146	16.646
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	0	12.516
Debiteuren en overige vorderingen	6	208.144	198.555
Liquide middelen	7	1.526.017	1.986.596
Totaal vlottende activa		<u>1.747.307</u>	<u>2.214.313</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.963.948</u></u>	<u><u>2.456.033</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	8	260.194	260.194
Bestemmingsfondsen		215.788	241.035
Algemene en overige reserves		325.381	402.214
Totaal eigen vermogen		<u>801.363</u>	<u>903.443</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	152.579	179.970
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	54.923	0
Overige kortlopende schulden	10	955.083	1.372.620
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.963.948</u></u>	<u><u>2.456.033</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	2.901.516	568.390
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	1.307.083	4.179.988
Overige bedrijfsopbrengsten	18	908.248	911.916
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>5.116.847</b>	<b>5.660.294</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	3.495.146	3.821.665
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	61.522	62.701
Overige bedrijfskosten	21	1.671.056	1.791.676
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>5.227.724</b>	<b>5.676.042</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-110.877</b>	<b>-15.748</b>
Financiële baten en lasten	22	8.797	32.589
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>-102.080</b>	<b>16.841</b>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-102.080</b>	<b>16.841</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2015 €	2014 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	0	-203.419
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-25.247	12.785
Algemene / overige reserves	-76.833	207.475
	<b>-102.080</b>	<b>16.841</b>

## 5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 5.1.13.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Vita welzijn en advies is statutair (en feitelijk) gevestigd te 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 Ontmoetingsroepen voor dementerenden. Daarnaast worden activiteiten in het kader van het Steunpunt Huiselijk Geweld, Het Meldpunt Amstelland en het Steunteam verricht.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Per 1 januari 2016 is Vita welzijn en advies onderdeel van Participe. In deze nieuwe organisatie is het mogelijk samen de krachten te bundelen in het dynamische werkveld en schaalvoordelen te behalen, ondermeer bij de ondersteunende processen

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling (zoals toegelicht in 5.1.4. in deze jaarrekening). Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

#### **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. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Kasstroomoverzicht**

het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de in- en uitgaande geldstroom over het jaar vanuit de liquide middelen.

#### **Verplichting**

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### **Grondslagen 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.

## 5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 5.1.13.2 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.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% -33%.
- Kosten van 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 gebruikelijke aantal jaren (5) opgenomen in de exploitatie. In de resultaatverdeling wordt deze ten laste van de met de eenmalige subsidie gefinancierde reserve gebracht.

#### **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 waarderingsgrondslagen 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.

## 5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.13.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **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.

#### **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 tegen 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.

#### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening voor langdurige zieken wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de loondoorbetaling en transitievergoeding van personeelsleden die langdurig ziek zijn en waarvan herstel niet wordt voorzien

#### **Voorziening reorganisatie**

De voorziening voor reorganisatie wordt gevormd voor de verwachte kosten inzake de afvloeiing van personeelsleden, omscholingskosten voor personeelsleden die in ander 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.

## 5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.13.3 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

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot

#### **Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

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)
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

#### **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.

#### **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 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. Per december 2015 bedraagt de dekkingsgraad 97% (bron:www.pfzw.nl).

#### **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

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





## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	32.600	32.600
Totaal immateriële vaste activa	<u>32.600</u>	<u>32.600</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.600	0
Bij: investeringen	0	32.600
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>32.600</u>	<u>32.600</u>

**Toelichting:**

In 2014 is er geïnvesteerd in de ontwikkeling van digitale tools die ingezet kunnen worden als onderdeel van de dienstverlening. In 2016 is de inzet hiervan aan gemeenten verkocht onder de term "blended hulpverlening" en start het genereren van baten uit deze investering. Vanaf 2016 zal er op deze post afgeschreven worden.

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	135.316	149.899
Totaal materiële vaste activa	<u>135.316</u>	<u>149.899</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	149.899	190.606
Bij: investeringen	49.649	21.994
Af: afschrijvingen	61.522	62.701
Af: desinvesteringen	2.710	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>135.316</u>	<u>149.899</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16. Een groot deel van de activa is inmiddels volledig afgeschreven.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	10.496
Overige vorderingen	48.725	48.725
Totaal financiële vaste activa	<u>48.725</u>	<u>59.221</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	59.221	359
Resultaat deelnemingen	-10.496	10.496
Verstreekte waarborgsommen huur	0	48.366
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>48.725</u>	<u>59.221</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

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</u> <u>rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft</u> <u>kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe-</u> <u>lang (in %)</u>	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€

**Zeggenschapsbelangen:**

Stichting Vita Projecten	AanZ-Amstelveen	0	0%		
--------------------------	-----------------	---	----	--	--

**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 2015 hebben de belangrijkste activiteiten bestaan uit het project Aanz Amstelveen: een aanbesteding die gezamenlijk met Participe Projecten uitgevoerd wordt voor het beheer van de wijkcentra en de uitvoering van het wijkwelzijnswerk in de gemeente Amstelveen.

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	9.646	9.646
Overige voorraden:	3.500	7.000
Totaal voorraden	<u>13.146</u>	<u>16.646</u>

**Toelichting:**

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	2014	2015	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	12.516	0	12.516
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	-50.729	-54.923	-105.652
Betalingen/ontvangsten	38.213		38.213
Subtotaal mutatie boekjaar	-12.516	-54.923	-67.439
<b>Saldo per 31 december</b>	0	-54.923	-54.923

a= interne berekening  
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars  
 c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	12.516
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	54.923	0
	-54.923	12.516

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	2015	2014
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	265.964	573.992
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	320.887	561.476
Totaal financieringsverschil	-54.923	12.516

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	70.370	57.208
Gemeente Aalsmeer inzake maatwerk maatschappelijk werk oktober - december 2015	5.226	0
Gemeente Aalsmeer inzake bonus maatwerk 2015	2.199	0
Gemeente Aalsmeer inzake preventieve zorg & ondersteuning	8.073	0
Factuursubsidie Amstelveenpaskorting	778	3.576
Gemeente Amstelveen inzake maatwerk maatschappelijk werk augustus-december 2015	22.902	0
Gemeente Amstelveen inzake afrekening overgangsposten AMW/JMW 2014-2015	-8.269	0
Gemeente Amstelveen inzake woonondersteuning 2e hj 2015	13.295	0
Gemeente Amstelveen inzake preventieve zorg en ondersteuning	34.957	0
Gemeente Amstelveen inzake bonus maatwerk 2015	3.678	0
Gemeente Amstelveen inzake huisvesting Odensehuis	0	8.745
Gem. Amstelveen inzake salonbonnen	750	930
Gem Amstelveen inzake SHG	0	1.610
Gemeente Uithoorn inzake opdracht Europarei 4e kwartaal 2015	4.263	0
Gemeente Uithoorn inzake mantelzorgondersteuning 4e kwartaal 2015	5.363	0
Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding	11.398	0
Gem Uithoorn inzake extra SHG	0	1.523
Vooruitbetaalde overige kosten	33.000	93.633
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	164	30.170
Overige overlopende activa:		
Overig	0	1.160
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>208.144</u>	<u>198.555</u>

**Toelichting:**

In de jaarrekening is bij de post debiteuren rekening gehouden met €35K aan niet inbare vorderingen.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.516.293	1.976.671
Kassen	9.498	9.895
Betalingen onderweg	231	30
Totaal liquide middelen	<u>1.526.022</u>	<u>1.986.596</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 Maatschappijj Akroned VII, Akron Vastgoed Ned.

Hoofdweg 850 B

21312 MC Hoofddorp

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	260.194	260.194
Bestemmingsfondsen	215.788	241.035
Algemene en overige reserves	325.381	402.214
Totaal eigen vermogen	<u>801.363</u>	<u>903.443</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT	22.500	0	-30.000	52.500
Innovatie dienstverlening	70.000	0	30.000	40.000
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
Egalisatie afschrijvingen	55.000	0	0	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>260.194</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>260.194</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
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	9.036	-12.623	0	-3.587
Dementie Uithoorn	22.175	-12.623	0	9.552
Totaal bestemmingsfondsen	<u>241.035</u>	<u>-25.247</u>	<u>0</u>	<u>215.788</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	402.214	-76.833	0	325.381
Totaal algemene en overige reserves	<u>402.214</u>	<u>-76.833</u>	<u>0</u>	<u>325.381</u>

**Toelichting:**

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

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	0	21.467	0	0	21.467
Voorziening deelneming Vita Projecten		80.219			80.219
Voorziening reorganisatie	179.970		89.077	40.000	50.893
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>179.970</b>	<b>101.686</b>	<b>89.077</b>	<b>40.000</b>	<b>152.579</b>

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	115.294
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	37.285

**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. Daarnaast is een bedrag voorzien in verband met langdurig verzuim.

## 10. Overige kortlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Crediteuren	56.800	167.489
Belastingen en sociale premies	185.912	204.603
Schulden terzake pensioenen	63.891	25.745
Nog te betalen salarissen	7.626	13.398
Vakantiegeld	110.695	114.037
Vakantiedagen	87.974	95.558
Loopbaanbudget	16.395	0
<u>Overige schulden:</u>		
Schulden op groepsmaatschappijen	18.040	92.580
Nog te betalen Participe inzake AanZ	0	156.674
Subsidie Amstelveen terug te betalen	0	57.514
Personeel	45.453	0
Premie ziekengeldverzekering	2.527	2.527
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Accountantskosten	23.750	33.772
Administratie en ICT kosten	9.265	15.052
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen opbrengsten	87.750	60.518
Subsidie Project Elke stap telt Uithoorn	46.814	58.397
Subsidie WWZ-teams Amstelveen	16.623	16.868
Subsidie Oudere woningbezitters	0	13.726
Subsidie SHG egaliseringsreserve projectsubsidie 2009	35.526	3.846
Subsidie CJG	16.819	16.819
Subsidie Steunteam	2.136	69.239
Subsidie Maaltijden	6.912	2.556
Subsidie Ouder-Amstel	10.824	0
Subsidie Aalsmeer	17.384	0
Te betalen BTW	30.111	5.653
Vooruitontvangen fondsen	8.639	11.596
Rabobank Aalsmeer en Uithoorn (Zilveronline)	0	5.000
Overige overlopende passiva:	11.809	
Overig	35.408	129.453
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>955.084</b>	<b>1.372.620</b>

## 5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- 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 1 januari 2015	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- 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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- 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 2015	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%				

## 5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

72.360

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	#REF!
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						1.962.833
- 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 1 januari 2015	0	0	149.899	0	0	149.899
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	49.649	0	0	49.649
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	61.522	0	0	61.522
- 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	3.104	0	0	3.104
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	394	0	0	394
per saldo	0	0	2.710	0	0	2.710
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-14.583	0	0	-14.583
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde	0	0	1.083.439	0	0	1.083.439
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	948.123	0	0	948.123
Boekwaarde per 31 december 2015	0	0	135.316	0	0	135.316
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	20-33,3%	0,0%	0,0%	



5.1.17 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 2015	10.496	0	0	0	0	0	48.725	59.221
Kapitaalstortingen	0	0						0
Resultaat deelnemingen	-10.496	0						-10.496
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.725</u>	<u>48.725</u>
Som waardeverminderingen			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0

## 5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	215.235	573.992
Opbrengsten Wmo	2.655.113	0
Overige zorgprestaties	31.168	-5.602
<b>Totaal</b>	<b>2.901.516</b>	<b>568.390</b>

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Overige subsidies		
Amstelveen(incl. basis JMW)	0	2.241.801
Amstelveen restitutie subsidie 2013	0	-46.197
WWZ-teams Amstelveen	11.461	12.016
Uithoorn budgetsubsidie (incl. extra huur AMW)	596.116	627.730
Jeugdmaatschappelijk werk Uithoorn	54.795	45.903
Aalsmeer (incl. JMW)	23.616	552.100
CJG consultantenteam	0	0
Ouder-Amstel budgetsubsidie (incl. JMW en gezinsmanagement)	158.752	157.110
<i>Regionale subsidies</i>		0
SHG Dienst Zorg en Samenleving	231.454	215.658
SHG huisverbod	110.520	0
SHG regio Amstelland	0	165.974
SHG Project Ouderenmishandeling	8.059	0
Meldpunt Zorg en Overlast	0	119.536
OGGZ Steun en Leunteam (Vita)	0	32.075
Aanz Amstelveen (tbv penvoering)	62.221	8.745
Odensehuis Amstelveen	15.000	
Gemeente Amstelveen (extra SHG)	0	1.610
Gemeente Uithoorn (extra SHG)	0	1.523
Project Europarei Uithoorn	0	5.000
GIDS	17.000	0
Rabobank Amstel en Vecht (Zilver Online)	0	5.500
FCB stimuleringsregeling	0	1.260
<i>Factuursubsidies</i>		
Gespecialiseerde vrijwilligers Amstelveen (via VWC Amstelland)	0	7.600
Maaltijdfonds Amstelveen	18.088	22.444
Zorgtrajecten Uithoorn	0	2.600
<b>Totaal</b>	<b>1.307.083</b>	<b>4.179.988</b>

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Sociaal culturele activiteiten	443.483	514.400
Maaltijden en buffetten	119.160	125.620
Alarmering	223.388	224.933
Overig	122.218	46.963
<b>Totaal</b>	<b>908.248</b>	<b>911.916</b>

## 5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.265.954	2.652.724
Sociale lasten	435.880	491.910
Pensioenpremies	231.936	273.285
Andere personeelskosten:		
Ziektekostenverzekering	92.538	86.808
Reis- en verblijfkosten	55.675	67.137
Opleidingskosten	32.264	62.152
Wervingskosten	0	1.434
Kosten Arbodienst	19.789	15.495
Overig	129.093	16.449
Subtotaal	<u>3.263.128</u>	<u>3.667.394</u>
Personeel niet in loondienst	232.018	154.271
Totaal personeelskosten	<u><u>3.495.146</u></u>	<u><u>3.821.665</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	7	7
WMO	47	55
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>54</u></u>	<u><u>62</u></u>

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	61.522	62.701
Totaal afschrijvingen	<u><u>61.522</u></u>	<u><u>62.701</u></u>

## 5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	93.768	101.415
Algemene kosten	424.490	221.196
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	446.602	544.849
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	130.934	211.546
- Energiekosten gas/ water/ electra	81.960	76.429
Subtotaal	<u>212.894</u>	<u>287.975</u>
Huur en leasing	520.693	456.271
Dotaties en vrijval voorzieningen	-27.391	179.970
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.671.056</u></u>	<u><u>1.791.676</u></u>

**Toelichting:**

In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de kosten voor het sociaal-cultureel werk en de alarmering opgenomen. De kosten voor alarmering bedragen €136K. Binnen het sociaal cultureel werk heeft €148 betrekking op cursuskosten en €93K op de inkoopkosten van maaltijden.

## 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	23.582	26.317
Resultaat deelnemingen	-10.496	10.496
Subtotaal financiële baten	<u>13.086</u>	<u>36.813</u>
Rentelasten	-4.289	-4.224
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.289</u>	<u>-4.224</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>8.797</u></u>	<u><u>32.589</u></u>

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

De jaarrekening 2015 is door de Raad van Bestuur goedgekeurd in hun vergadering van 23 maart 2016.

De jaarrekening 2015 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 23 maart 2016.

---

W. Draaisma  
Bestuurder Stichting Participe Holding

---

C. de Best  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

C. Aponna-Kootstra  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

---

D.M.C.M. van Ravensteijn  
Lid Raad van Toezicht

---

A.W.J. Ros  
Lid Raad van Toezicht

---

A.J.P. van Holsteijn  
Lid Raad van Toezicht

---

F.A.M. Ponsioen  
Lid Raad van Toezicht

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

## SEGMENT Wlz

	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	215.235	568.389
Overige bedrijfsopbrengsten	31.168	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>246.403</u>	<u>568.389</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	221.587	462.666
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.001	3.258
Overige bedrijfskosten	48.063	89.680
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>271.650</u>	<u>555.604</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-25.247	12.785
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-25.247</u> 0	<u>12.785</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-25.247</u></u>	<u><u>12.785</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-25.247	12.785
	<u><u>-25.247</u></u>	<u><u>12.785</u></u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wmo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	2.655.113	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.307.083	4.179.988
Overige bedrijfsopbrengsten	908.248	911.916
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>4.870.444</u>	<u>5.091.904</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	3.273.559	3.358.999
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	59.521	59.443
Overige bedrijfskosten	1.622.994	1.701.996
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>4.956.074</u>	<u>5.120.438</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-85.630	-28.534
Financiële baten en lasten	8.797	32.590
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-76.833</u>	<u>4.056</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-76.833</u></u>	<u><u>4.056</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):	0	-203.419
Bestemmingsreserve verhuizing en reorganisatie	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-102.080	207.475
Algemene / overige reserves	<u>-76.833</u>	<u>4.056</u>

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):</b>		
SEGMENT Wlz	-25.247	12.785
SEGMENT Wmo	-76.833	4.056
	<u>-102.080</u>	<u>16.841</u>
<b>Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening</b>	<b><u>-102.080</u></b>	<b><u>16.841</u></b>



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van de stichting Vita welzijn en advies heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2016.

De raad van Toezicht van Stichting Participe Holding heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering in de vergadering van 23 maart 2016.

### **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 2015.

### **5.2.4 Nevenvestigingen**

Stichting Vita welzijn en advies heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.5 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant