5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Crediteuren	128.041	78.009
Belastingen en premies sociale verzekeringen	299.379	206.334
Schulden terzake pensioenen	69.078	60.534
Nog te betalen salarissen	9.294	7.626
Vakantiegeld	0	123.200
Vakantiedagen	121.721	97.151
Loopbaanbudget	53.813	17.916
Overige schulden:		
Stichting Participe Holding	151.262	0
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	9.336	0
Personeel	0	45.453
Premie ziekengeldverzekering	0	2.527
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten en administratieve ondersteuning	49.373	23.750
Alarmeringscentrale	27.488	0
Administratie- en ICT kosten	0	9.265
Te betalen BTW	29.336	30.111
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie Project Elke stap telt Uithoorn	0	46.938
Subsidie WWZ-teams Amstelveen	9.937	16.623
Subsidie Oudere woningbezitters		0
Subsidie SHG egalisatiereserve projectsubsidie 2009	3.846	35.526
Subsidie Amstelveen (restitutie CJG)	0	26.819
Subsidie Beweegpret in en rondom seniorencomplexen	60.702	0
Subsidie Uithoorn Europarei		
Subsidie Steunteam	2.136	2.136
Subsidie Maaltijdfonds	0	6.912
Subsidie Ouder-Amstel	85	10.824
Subsidie Aanz - deel activiteitenbudget	19.147	0
Subsidie Aanz - nulmeting & assessments	18.000	0
Subsidie Aanz - Terug te betalen gemeente Amstelveen	7.586	0
Subsidie domein 2 (penvoering)	20.031	0
Subsidie Aalsmeer inzake huisbezoek 75+	11.515	17.384
Gemeente Aalsmeer inzake project dementie	39.998	0
Subsidie ZonMW inzake dementie thuis	127.078	0
Subsidie Terug te betalen gemeente Amstelveen	0	11.482
Vooruitontvangen van fondsen	9.739	8.639
Gemeente Uithoorn inzake wijzer uit elkaar	0	1.990
Vooruitontvangen cursusgelden	39.928	0
Meent (speelstuif, blitsflits, huttendorp, biljart)	0	5.758
Overige vooruitontvangen opbrengsten	0	87.750
Overige overlopende passiva:		
Te betalen inzake overdracht ledenrekening Two2Tango	20.000	0
Overig	60.872	53.525
Totaal overige kortlopende schulden	1.398.720	1.034.183

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Toelichting: De stichting heeft huurverplichtingen ten bedrage van € 491.561 (2015: € 490.744) per jaar. Hiervan heeft € 91.409 een looptijd van 1 jaar, € 162.800 heeft een looptijd van 1 tot 5 jaar en € 237.352 heeft een looptijd langer dan 5 jaar.
Daarnaast zijn er leaseverplichtingen voor een bedrag van € 11.456 per jaar, geheel met een looptijd van 1 tot 5 jaar.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- 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 2016	0	32.600	0	0	0	32.600
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	32.600	0	0	0	32.600
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- *terugname geheel afgeschreven activa*						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- *desinvesteringen*						
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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-32.600	0	0	0	-32.600
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	32.600	0	0	0	32.600
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	32.600	0	0	0	32.600
Boekwaarde per 31 december 2016	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingspercentage	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- 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 1 januari 2016	0	0	135.316	0	0	135.316
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	72.151	0	0	72.151
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	85.883	0	0	85.883
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- *terugname geheel afgeschreven activa*						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- *desinvesteringen*						
aanschafwaarde	0	0	535.291	0	0	535.291
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0,00	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	535.291	0	0	535.291
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-13.732	0	0	-13.732
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	0	623.416	0	0	623.416
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	501.832	0	0	501.832
Boekwaarde per 31 december 2016	0	0	121.584	0	0	121.584
Afschrijvingspercentage			20-33,3%			

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE 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 2016	0	0	0	0	48.725	48.725
Kapitaalstorting	20.000	0	0	0	0	20.000
(Terugname) waardeverminderingen	-20.000	0	0	0	0	-20.000
verstrekking borg	0	0	0	0	200	200
Boekwaarde per 31 december 2016	0	0	0	0	48.925	48.925
Som waardeverminderingen						0

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	202.315	215.235
Opbrengsten Wmo	2.942.178	2.655.113
Overige zorgprestaties	3.882	31.168
Totaal	3.148.375	2.901.516

Toelichting:
In 2016 laten de baten in het kader van de WMO een groei van ruim 10% zien. Deze toename is gerealiseerd binnen de reeds bestaande contracten/opdrachten.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Overige subsidies:		
WWZ-teams Amstelveen	10.063	11.461
Uithoorn budgetsubsidie (incl. extra huur AMW)	617.015	596.116
Jeugdmaatschappelijk werk Uithoorn (OKC)	59.756	54.795
Aalsmeer (incl. JMW)	0	23.616
Dagbesteding vluchtelingen	35.000	0
Huisbezoeken 75+ Aalsmeer	8.629	0
Ouder-Amstel budgetsubsidie (incl. JMW en gezinsmanagement)	147.965	158.752
Regionale subsidies:		
SHG Dienst Zorg en Samenleving	0	231.454
SHG huisverbod	0	110.520
SHG Project Ouderenmishandeling	0	8.059
Projectsubsidies:		
Aanz Amstelveen (tbv penvoering)	0	62.221
Subsidie AanZ domein 2	617.919	611.330
Amstelveen AanZ- activiteitensubsidie	0	13.482
Project subsidie gewoon bijzonder	8.000	8.000
Project subsidie talentontwikkeling jeugd	2.000	8.000
Odensehuis Amstelveen	30.000	15.000
GIDS	17.000	17.000
Maaltijdfonds Amstelveen	3.728	18.088
Totaal	1.557.075	1.947.894

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Overige dienstverlening:		
Sociaal culturele activiteiten	413.838	443.483
Maaltijden en buffeten	122.304	119.160
Alarmering	224.539	223.388
Overig	242.460	122.629
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Afrekeningen en vrijval terug te betalen subsidies	30.066	0
Totaal	1.033.207	908.659

Toelichting:
De vrijval terug te betalen subsidies betreffen een aantal kleinere nog openstaande te betalen bedragen uit 2014 en eerder waarvan latere jaren al tot een definitieve afrekening hebben geleid.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Lonen en salarissen	2.764.289	2.618.701
Sociale lasten	572.674	479.335
Pensioenpremies	255.524	256.830
Andere personeelskosten:		
Ziektekostenverzekering	0	92.538
Reis- en verblijfkosten	61.336	55.675
Opleidingskosten	34.236	32.264
Kosten Arbodienst	13.672	19.789
Overige personeelskosten	-50.257	136.797
Subtotaal	3.651.474	3.691.930
Personeel niet in loondienst	219.080	319.334
Totaal personeelskosten	3.870.554	4.011.264
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	3	3
WMO	59	57
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	62	60
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	85.883	63.081
Totaal afschrijvingen	85.883	63.081

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	32.600	0
Totaal	32.600	0

Toelichting:
In 2014 is er geïnvesteerd in de ontwikkeling van digitale tools die ingezet kunnen worden als onderdeel van de dienstverlening. Voorzichtigheidshalve is de investering in 2016 geheel afgeschreven.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	92.898	93.768
Algemene kosten	335.439	598.878
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	469.111	475.009
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	221.077	142.136
- Energiekosten	72.035	81.960
Subtotaal	293.112	224.096
Huur en leasing	443.693	520.831
Dotaties en vrijval voorzieningen	-59.248	-107.610
Totaal overige bedrijfskosten	1.575.005	1.804.971

Toelichting:
In de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de kosten voor het sociaal-cultureel werk en de alarmering opgenomen. De kosten voor alarmering bedragen €132K (2015: €136K). Binnen het sociaal cultureel werk heeft €214K (2015: €148K) betrekking op cursuskosten en €93K (2015: €93K) op de inkoopkosten van maaltijden.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Rentebaten	9.600	23.582
Subtotaal financiële baten	9.600	23.582
Rentelasten	-4.893	-4.415
Subtotaal financiële lasten	-4.893	-4.415
Totaal financiële baten en lasten	4.707	19.167

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

25. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 voor Stichting Vita Amstelland is betrokken in de geconsolideerde jaarrekening 2016 van Stichting Participe Holding.

26. 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.

27. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die een nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Vita Amstelland. De jaarrekening 2016 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 11 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Vita Amstelland heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2017.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W. Draaisma
Bestuurder Stichting Vita Amstelland

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor goedkeuring van de jaarrekening. De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht

C. de Best
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponno-Kootstra
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

F.A.M. Ponsioen
Lid Raad van Toezicht

A.W.J. Ros
Lid Raad van Toezicht

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

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting Vita Amstelland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Vita Amstelland van toepassing zijnde regelgeving:

• Wet van 15 november 2012, houdende regels inzake de normering van bezoldigingen van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector);
• Besluit van 6 december 2012 tot uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Uitvoeringsbesluit WNT);
• Besluit van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 18 december 2015, nr. 2015-0000734306, houdende vaststelling van beleidsregels inzake de toepassing van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector met ingang van 1 januari 2016 (Beleidsregels WNT 2016);

• Regeling van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen bij instellingen op het terrein van de zorg en de jeugdhulp worden vastgesteld (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Vita Amstelland is € 98.000 (klasse I op basis van 7 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1			
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur	Directeur
Aanvang[3] en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,89	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	-	21.506	16.378
Beloning	PM	23.831	13.885
Belastbare onkostenvergoedingen	PM	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	PM	2.568	1.270
Subtotaal	PM	26.399	15.155
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	PM	-4.893	-
Totaal bezoldiging	PM	21.506	15.155
Verplichte motivering indien overschrijding		Er is sprake van overgansrecht; de bezoldigingafspraken dateren van voor de inwerkingtreding van de sectorale maxima per 1 januari 2016. De afspraken zijn hoger dan de in 2016 geldende norm, maar lager dan de norm die in 2013, 2014 en 2015 gold.	

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	0,89	0,0
Beloning	PM	103.433	-
Belastbare onkostenvergoedingen	PM	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	PM	-	-
Totaal bezoldiging 2015	PM	103.433	-
In 2015 was voor stichting Vita Welzijn en Advies, de rechtsvoorganger van stichting Vita Amstelland, in het kader van de WNT klasseindeling D van toepassing met een maximun van €129.591 (€ 115.336 voor 0,89 fte).			

De verloning van de bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht van Stichting Vita Amstelland vindt plaats bij Stichting Participe Holding. Er zijn in 2016 geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2016
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	66.750
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	33.000
-/- Onverschuldigd deel	-
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	33.000
Waarvan betaald in 2016	33.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht is het resultaat over 2016 als volgt verdeeld:

	€
Toevoeging/(onttrekking):	
Ontrekking aan Bestemmingsreserve ICT	-19.315
Dotatie aan Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening	90.000
Onttrekking aan Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-4.589
Dotatie aan Algemene / overige reserves	113.227
	179.323

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vita Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17 mei 2017