

Jaarrekening 2013

Stichting Vita welzijn en advies

INHOUDSOPGAVE		Pagina
	Directieverslag	
1.	Algemeen	1
2.	Financieel	2
3.	Personeel	2
4.	Innovatie en toekomstvisie	3
5.1	Jaarrekening 2013	
5.1.1	Balans per 31 december 2013	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2013	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2013	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	18
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	26
5.2.2	Resultaatbestemming	26
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	26
5.2.4	Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	26
5.2.5	Controleverklaring	27

DIRECTIEVERSLAG 2013

1. Algemeen

Voor u ligt het jaardocument van de Stichting Vita welzijn en advies (Vita) over het jaar 2013.

Bij het opstellen van het document is het landelijk jaarrekeningmodel 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 productieverslag per gemeentelijke opdrachtgever aan de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Ouder-Amstel verantwoord. Voor de regionale subsidies van het Meldpunt Amstelland, het Steunteam en het Steunpunt Huiselijk Geweld worden aparte verslagen opgemaakt.

Vita welzijn en advies levert voor ongeveer 4,3 miljoen productie aan de (regio-)gemeenten Amstelveen, Uithoorn, Aalsmeer, Ouder Amstel. Dit betreft ouderenadvies, algemeen maatschappelijk werk, jeugd maatschappelijk werk, en sociaal cultureel werk. Voor de samenwerkende gemeenten in Amstelland levert Vita bijzondere projecten: Meldpunt Amstelland, Steunpunt Huiselijk Geweld (o.a. Huisverboden) en neemt deel aan en coördineert het Steunteam. Omzet ongeveer 0,6 miljoen. Daarnaast wordt 0,6 miljoen van de omzet door derden, veelal de deelnemers aan de activiteiten gegenereerd en wordt 0,5 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.

Vita is door 3.350 bewoners benaderd voor ondersteuning. Door (jeugd) maatschappelijk werk en ouderenadvies zijn 1900 inwoners van Amstelland met een (groeps) traject ondersteund. Daarnaast hebben 450 vrijwilligers, ondersteund door Vita medewerkers ongeveer 80.000 bezoekers mogen ontvangen op haar activiteiten en in haar wijksteunpunten.

Eind 2013 heeft Vita welzijn en advies samen met Participe geoffreerd op de aanbesteding 'Bewoners aan zet' van de gemeente Amstelveen. Deze tender is aan onze combinatie onder de naam AanZ Amstelveen gegund. De laatste maanden hebben dan ook in het teken gestaan van de voorbereidingen voor de implementatie en uitvoer. De verwerving van de tender past in het strategisch beleid waarin Vita 'bescheiden' wil groeien binnen het domein waarin wij actief zijn 'welzijn'. Met Participe is samenwerking tot stand gekomen met een sterke WMO gerichte aanbieder.

Het jaar 2013 stond verder in het teken van enerzijds het verder uitrollen van het meerjarenbeleidsplan 2012-2015 anderzijds van de voorbereidingen betreffende de 3 grote transities; AWBZ, jeugdzorg en participatiewet. In het meerjarenbeleid ligt de focus op de kwetsbare burger en de relatie met een krachtige, bekwame dienstverlener. Die professional werkt met het 'cliëntsysteem' (directe omgeving) aan het versterken van het oplossend vermogen (een combinatie van stuurkracht en draagkracht) zodat de klant het leven weer in de greep krijgt. Vita ondersteunt de kwetsbare burger waar het kan en biedt hulp (interveniet) waar het nodig is.

De vrijwillige inzet zal een nog belangrijkere bijdrage gaan leveren aan welzijn dan nu al het geval is. In 2013 heeft Vita haar ontwikkeling van een goed vrijwilligersbeleid afgerond en de vrijwilliger een plek gegeven in de organisatieontwikkeling. In de komende jaren zullen we die kracht en inzet mede sturend maken aan het beleid. In de uitvoering zal ons motto zijn: vrijwilligerswerk waar het kan, betaald werk waar het moet.

Vita is HKZ gecertificeerd tot 2015. Sinds 2012 is het HKZ-beleid geïntegreerd in het managementinformatie systeem. En is een cliënttevredenheidsonderzoek bij de cliënten van het AMW gehouden. De rapportage hiervan verschijnt in het voorjaar van 2014.

De nieuwe organisatiestructuur welke vanaf 2013 gestalte heeft gekregen met per vakgroep Teamleiders werkt goed uit. Zo laat het medewerkerstevredenheidsonderzoek zien dat de relatie met de leidinggevende en daarmee met de ontwikkelingen in directie en bestuur verbeterd is. Een verder effect is het dalende ziekteverzuim van 9,11 naar 7,2 procent.

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

Over het verslagjaar 2013 is sprake van een stabilisatie van de omzet.

In het verslagjaar is wederom een aantal subsidies verlaagd. De bezuinigingen betroffen in alle gevallen het sociaal cultureel werk. Een belangrijke voorwaarde voor de realisatie van de bezuinigingen was het maken van nieuwe huurafspraken met de verhuurder. Daarbij was de inzet van Vita een standaard maatschappelijke huur van ongeveer € 90 per m² en een bezuiniging van ruim € 100.000 op de huisvestingslasten. Dit is vrijwel geheel in 2013 gerealiseerd.

De teruggang in de rompsubsidie wordt grotendeels gecompenseerd door incidentele subsidies voor projecten en inkomsten uit diensten, activiteiten en horeca.

Het vermogen loopt zoals verwacht licht terug. 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 dienstverlening te ontwikkelen. In dat kader is de beleidstaf tijdelijk versterkt. Op termijn acht Vita het noodzakelijk om haar vrij besteedbaar eigen vermogen te versterken tot 15% (is nu 12,1 %). Zowel de liquiditeit (78% van het balanstotaal) als de solvabiliteit (36% van het balanstotaal) blijven op het hoge niveau van voorgaand jaar (resp. 76% en 44%).

Door de investering in de toekomst ontstaat een negatief exploitatieresultaat van € 100.000 en neemt het (weerstand-)vermogen af van € 987.000 naar € 887.000. Dit is 16,3 % van de omzet (2012: 17,5%). Het vrij besteedbaar eigen vermogen (algemene reserve + bestemmingsreserves) bedraagt €658.352. Dit is 12,1 % van de omzet (2012: 11,8%).

In 2013 hebben de incidentele (externe) kosten inzake het bij de rechtbank ontbinden van een arbeidsovereenkomst en de verwerving en implementatie van de tender AanZ Amstelveen het resultaat negatief beïnvloed. Daarnaast is het toegekende AWBZ tarief dusdanig laag dat de dekkingsgraad afneemt en we wederom een beroep moeten doen op de RAK (reserve aanvaardbare kosten).

3. Medewerkers

In het meerjarenbeleid 2012 – 2015 heeft Vita geïnvesteerd in een herinrichting die de organisatie beter uitrust om deskundig en effectief haar dienstverlening te kunnen bieden op het snijvlak van welzijn en zorg in het licht van de transities in de jeugdzorg, AWBZ en participatie. Daarnaast is een bescheiden functie gecreëerd die het Vita mogelijk maakt actief te participeren in de ontwikkeling van nieuwe diensten in het licht van de transities. Vita is in 2013 binnen de begrote kosten voor de herinrichting gebleven en zal het restant ook in 2014 inzetten.

Doordat teamleiders dicht bij de teams opereren en een strak ziekteverzuimbeleid hanteren, is het ziekteverzuim met ruim 20% gedaald. Dat het ziekteverzuim desondanks nog steeds hoog is ligt grotendeels buiten de invloedsferen van Vita.

Het medewerkersbestand zal naar verwachting in 2014 iets stijgen door de incorporatie van Cardanus-onderdelen en de samenwerking betreffende AanZ Amstelveen (nu ca. 61 fte).

4. Innovatie en toekomstvisie

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

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

Vita is een actieve ontwikkelaar van nieuwe vormen van dienstverlening. Als partner in de coöperatieve vereniging de Noord Hollandse Alliantie (zeven organisaties met maatschappelijke dienstverlening) is de doorbraakmethode ontwikkeld en geïmplementeerd, is de sociale coach (digitale hulpverlening zowel als extra dienstverlening en als blended middel) gerealiseerd en wordt deelgenomen aan het consortium Welzijn in de Wijk (met o.a. InHolland en Movisie) gericht op methodieken rond sociale teams in de wijk.

Maar ook op eigen kracht (en met financiële ondersteuning van derden als gemeente Amstelveen en het Gemeenschapsfonds) worden nieuwe methodieken zoals Zilver online (meer dan 100 gebruikers), Vitaliteitsmarkt Aalsmeer (bijna 1.000 bezoekers), Zorg voor elkaar (met de Vrijwilligerscentrale en Mantelzorg Steunpunt) en de Senioren Rockschool Amstelveen (samen met Brentano, P60, Jeroen Booij, Manuela Kemp en Judith Vonk) gerealiseerd.

Het is al geruime tijd een grote wens van Vita en de gemeentebesturen om te komen tot een vereenvoudiging van de prestatieregistratie. In dat kader hebben Vita en de afdeling MO van de gemeente Amstelveen/Aalsmeer een concept afrekeningsystematiek met dashboard ontwikkeld. Door verder te gaan met de technische implementatie willen we de ontwikkeling van de sociale teams en de daarmee samenhangende registratie afwachten. Dit om te voorkomen dat de registratiedruk juist gaat toenemen in plaats van verminderen.

Niets is zo moeilijk als het voorspellen van de toekomst. Vita heeft de afgelopen jaren proactief gereageerd op de aankomende stelselwijzigingen, dit om de naar onze mening belangrijke dienstverlening aan de (kwetsbare) burgers te kunnen blijven aanbieden. Vita wordt door haar partners, gebruikers en andere stakeholders gezien als een sterke, betrouwbare, deskundige, samenwerking gerichte partner met veel (450) vrijwilligers, moderne welzijnswerkers en gezonde organisatie. Daar zijn wij trots op.

Dion de Leuw
Directeur/Bestuurder

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-13	31-dec-12
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	190.606	236.326
Totaal vaste activa		<u>190.606</u>	<u>236.326</u>
Vlottende activa			
Voorraden	2	9.646	9.646
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0	9.306
Overige vorderingen	4	328.118	281.515
Liquide middelen	5	1.902.218	1.711.111
Totaal vlottende activa		<u>2.239.982</u>	<u>2.011.578</u>
Totaal activa		<u><u>2.430.588</u></u>	<u><u>2.247.904</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	6	18.427	72.446
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>868.176</u>	<u>914.260</u>
Totaal eigen vermogen		886.603	986.706
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	7	1.543.985	1.261.198
Totaal passiva		<u><u>2.430.588</u></u>	<u><u>2.247.904</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	9	507.813	501.346
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	10	-3.426	8.719
Subsidies	11	4.322.808	4.518.125
Overige bedrijfsopbrengsten	12	609.476	598.134
Som der bedrijfsopbrengsten		5.436.671	5.626.324
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	3.785.710	3.705.437
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	71.672	86.944
Overige bedrijfskosten	15	1.708.350	1.873.379
Som der bedrijfslasten		5.565.732	5.665.760
BEDRIJFSRESULTAAT		-129.061	-39.436
Financiële baten en lasten	16	28.958	26.376
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-100.103	-13.060
RESULTAAT BOEKJAAR		-100.103	-13.060

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2013 €	2012 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-54.019	-80.263
Algemene reserve	125.293	166.996
Bestemmingsreserves	-171.377	-99.793
Bestemmingsfondsen	0	0
	-100.103	-13.060

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013

	Ref.	2013		2012	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-129.061		-39.436
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	14	71.671		86.944	
- mutaties voorzieningen		<u>0</u>		<u>-39.929</u>	
			71.671		47.015
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	0		0	
- vorderingen	4	-46.603		-41.537	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	9.306		-2.904	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	<u>282.787</u>		<u>-75.017</u>	
			245.490		-119.458
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>188.100</u>		<u>-111.879</u>
Ontvangen interest	16	32.215		29.722	
Betaalde interest	16	<u>-3.257</u>		<u>-3.346</u>	
			<u>28.958</u>		<u>26.376</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			217.058		-85.503
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-25.951</u>		<u>-135.377</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-25.951		-135.377
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u><u>191.107</u></u>		<u><u>-220.880</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:

Eind 2013 is door de gemeente Amstelveen het eerste voorschot in het kader van de nieuw verworven subsidie voor het wijkwelzijnswerk en wijkcentra voor 2014 ontvangen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

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

Vita welzijn en advies is werkzaam in de regio Amstelland.

De belangrijkste activiteiten zijn maatschappelijke dienstverlening waaronder maatschappelijk werk voor jeugd en volwassenen, ouderenadvies, sociaal cultureel werk voor ouderen, en in het kader van de AWBZ

Ontmoetingsgroepen voor dementerenden. Daarnaast worden activiteiten in het kader van het Steunpunt Huiselijk Geweld, het Meldpunt Amstelland en het Steunteam verricht. En verzorgt Vita welzijn en advies personealarmering.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichting die niet geconsolideerd is.

- Stichting Vita Projecten

De stichting is opgericht op 12 december 2013 en is statutair (en feitelijk) gevestigd in Amstelveen, Dr Willem Dreesweg 2. De kernactiviteiten bestaan uit het uitvoeren van projecten binnen het welzijnswerk in Amstelland. Stichting Vita welzijn en advies heeft de volledige zeggenschap. De activiteiten van de stichting starten in 2014. Het eerste boekjaar van de stichting eindigt op 31 december 2014. Vanwege de start van de activiteiten in 2014 zal de stichting met ingang van 2014 opgenomen worden in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vita welzijn en advies.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van 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.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in de opbrengsten van 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.

Vorraden

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

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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 reële waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen 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 verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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

Schulden

Schulden worden opgenomen tegen reële waarde en vervolgens tegen voor de geamortiseerde kostprijs.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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. Naar de stand van ultimo februari 2014 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds voldoet hieraan 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. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

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

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

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	190.606	236.326
Totaal materiële vaste activa	<u>190.606</u>	<u>236.326</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	236.326	187.893
Bij: investeringen	25.951	135.377
Af: afschrijvingen	71.671	86.944
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>190.606</u>	<u>236.326</u>
Aanschafwaarde	1.016.868	1.019.795
Cumulatieve afschrijvingen	826.262	783.469

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Een groot deel van de activa is inmiddels volledig afgeschreven.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	9.646	9.646
Totaal voorraden	<u>9.646</u>	<u>9.646</u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	2012	2013	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	9.306	9.306
Financieringsverschil boekjaar	9.346	0	0
Correcties voorgaande jaren	-40	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-9.306	-9.306
Subtotaal mutatie boekjaar	9.306	-9.306	-9.306
Saldo per 31 december	9.306	0	0

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Begeleiding

c a

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

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	9.306
	<u>0</u>	<u>9.306</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	507.813	501.346
Af: ontvangen voorschotten	507.813	492.000
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>9.346</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	120.021	167.966
<i>Overige vorderingen:</i>		
Factuursubsidie Uithoorn (Europarei)	15.000	0
Subsidie Ouder-Amstel	0	1.386
Factuursubsidie Amstelveenpaskorting	1.921	0
Subsidie WWZ Uithoorn 2010	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde overige kosten	102.187	82.527
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidie maaltijden Amstelveen	0	0
Subsidie maaltijden Uithoorn	0	0
Spirit Laz-trajecten	0	0
Gem.Amstelveen inzake salonbonnen	1.740	3.780
Rekening Courant AanZ Domein 2	1.585	0
Overige nog te ontvangen bedragen	84.052	25.309
Overige overlopende activa:		
Depot PTT	359	359
Overig	1.253	188
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>328.118</u>	<u>281.515</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 674

In debiteuren is voor € 66.931 (2012: € 101.765 aan) vorderingen opgenomen op Eigen Haard (voorheen deels Woongroep Holland) inzake nog te verrekenen vorderingen. Hiervan is € 45.163 ouder dan 1 jaar. In overige nog te ontvangen bedragen is € 19.178 opgenomen inzake Eigen Haard. Zie ook crediteuren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.892.492	1.702.023
Kassen	7.259	6.882
Betalingen onderweg	2.467	2.206
Totaal liquide middelen	<u>1.902.218</u>	<u>1.711.111</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

In opdracht van Stichting vita welzijn en advies geblokkeerd op rekeningnummer 65.54.82.946 ten name van Stichting Vita welzijn

Garantienummer	K610019
Valuta	EUR
Bedrag	37.465
Begunstigde	Vastgoed Maatschappij Akroned VII, Vert. Akron Vastgoed Ned. Hoofdweg 850 B 2132 MC Hoofddorp

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Kapitaal	0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	18.427	72.446
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	868.176	914.260
Totaal eigen vermogen	<u>886.603</u>	<u>986.706</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Dementie Amstelveen	29.653	-27.010		2.644
Dementie Uithoorn	42.793	-27.010		15.784
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>72.446</u>	<u>-54.019</u>	<u>0</u>	<u>18.427</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	158.730	125.293	-85.865	198.158
Bestemmingsreserves:				
Verhuizing en reorganisatie	218.119	-105.895	87.776	200.000
ICT en innovatie	100.000	-30.000		70.000
WMO (transitie Jeugdzorg en Begeleiding)	45.000	-22.500		22.500
Bestemmingsreserve Wijksteunpunten Aalsmeer	36.147	-12.982		23.165
Bestemmingsreserve Herinrichting en automatisering	35.969	0	8.631	44.600
Reserve duurzaamheid	5.000	0		5.000
Reserve maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0		39.929
Reserve egalisatie afschrijvingen	25.000	0	30.000	55.000
Bestemmingsfondsen:				
Vervanging alarmapparaten Amstelveen	178.284		-46.284	132.000
Vervanging alarmapparaten Uithoorn	35.403		5.742	41.145
Onderhoud Uithoorn	18.528			18.528
Legaat oud-burgemeester Brouwer	18.151			18.151
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>914.260</u>	<u>-46.084</u>	<u>0</u>	<u>868.176</u>

Toelichting eigen vermogen:**Bestemmingsreserve verhuizing en reorganisatie**

Dit betreft een reserve voor de resterende afschrijvingen samenhangend met de verhuizing van het hoofdkantoor in 2008. In 2009 heeft het bestuur besloten hier een reservering op te nemen voor de verwachte effecten van de door de gemeenten aangekondigde bezuinigingen. In 2010 t/m 2012 is hiervoor nog een extra reservering opgenomen waarvan in 2011 tot en met 2013 een deel is aangewend. In 2013 wordt hier opnieuw € 87.776 toegevoegd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

vervolg toelichting eigen vermogen:

Bestemmingsreserve ICT en innovatie (voorheen: internet en website, innovatie)

Dit betreft een reserve gevormd door het bestuur voor de actualisering en reorganisatie van de website en de online dienstverlening. En overige innovatieve projecten zoals in het project Zilveronline en verdere digitalisering van de hulpverlening.

Bestemmingsreserve WMO

Deze bestemmingsreserve is gevormd door het bestuur voor de verwachte gevolgen van de verdere invoering van de WMO. In 2011 is in het kader van de transitie Jeugdzorg en de overgang van de begeleiding vanuit de AWBZ naar de WMO een bedrag aan toegevoegd. In 2012 is hier vanwege de uitgestelde transities additioneel € 25.000 gedoteerd en een deel van de investering in de niet toegekende uitbreiding Jeugd aan de reserve onttrokken. In 2013 € 22.500 onttrokken.

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 € 13.000 hiervan 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 zijn ten laste van de reserve gebracht.

Bestemmingsreserve Herinrichting en automatisering

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

Bestemmingsreserve duurzaamheid

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

Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening Amstelveen

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

Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen

Jaarlijks worden investeringen uitgesteld waardoor de afschrijvingen achter blijven bij de begroting. Om grote fluctuaties in het resultaat in de toekomst te voorkomen als gevolg van inhaalinvesteringen heeft de bestuurder een egalisatiereserve opgenomen. In 2013 wordt hier € 30.000 aan toegevoegd.

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. Op basis van deze afweging kon de reservering worden verlaagd in 2013.

Onderhoud Uithoorn

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

Legaat oud-burgemeester Brouwer

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



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Crediteuren	306.224	176.711
Belastingen en sociale premies	197.779	193.510
Schulden terzake pensioenen	8.976	46.572
Nog te betalen salarissen	17.393	1.283
Vakantiegeld	122.907	126.099
Vakantiedagen	123.554	121.155
Overige schulden:		
Premie ziekengeldverzekering	4.838	799
Nog te verrekenen ziekengelden	0	12.790
Nog te betalen kosten:		
Afkoopsom de Olmenhof	75.000	75.000
Accountantskosten	30.638	28.500
Administratie en ICTkosten	24.642	43.625
Vooruitontvangen opbrengsten:	38.539	32.807
Subsidie WWZ-teams Amstelveen	19.401	8.138
Subsidie Oudere woningbezitters	13.726	13.726
Subsidie SHG ouderenmishandeling project 2012/2013	0	30.254
Subsidie SHG egalisatiereserve projectsubsidie projecten 2009	3.847	3.847
Subsidie Amstelveen (restitutie CJG)	16.819	0
Subsidie Uithoorn Europarei	5.000	0
Subsidie Steunteam	54.144	74.798
Subsidie Maaltijdfonds	7.290	33.137
Subsidie Meldpunt Amstelland	0	12.451
Vooruitontvangen van fondsen	6.694	5.697
Vooruitontvangen huur alarmering	0	4.200
Vooruitontvangen subsidie Aanz-Amstelveen	326.261	0
Overige overlopende passiva:		
overig	140.313	216.099
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.543.985</u>	<u>1.261.198</u>

Toelichting:

In de nog te betalen kosten is een afkoopverplichting opgenomen inzake de Olmenhof ad € 75.000. Als gevolg van het voortbestaan van de Bolder en het feit dat er geen garantie voor vergoeding van de hogere toekomstige hogere huurlasten door de gemeente kan worden afgegeven heeft Vita besloten de overgang naar het te bouwen woonzorgcentrum de Olmenhof niet te laten doorgaan. Dit gaat gepaard met een afkoopsomverplichting van € 75.000,-

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

In crediteuren is voor totaal € 172.394 aan nog te betalen huur aan Eigen Haard (voorheen deels Woongroep Holland) opgenomen, zie ook debiteuren.

8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De Stichting heeft huurverplichtingen van € 604.000 (2012: € 724.000) per jaar. Hiervan heeft € 170.500 een looptijd van 1 jaar, € 394.000 een looptijd van 1 tot 5 jaar, en € 39.600 een looptijd van langer dan 5 jaar. De Stichting heeft leaseovereenkomsten voor 7 kopieerapparaten met een looptijd van 24 maanden ten bedrage van € 22.400 (2012: € 20.600) per jaar.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.6. Niet WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Subtotaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2013			
- aanschafwaarde	764.985	254.810	1.019.795
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	649.117	134.352	783.469
Boekwaarde per 1 januari 2013	115.868	120.458	236.326
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	11.144	14.807	25.951
- herwaarderings	0	0	0
- afschrijvingen	42.623	29.048	71.671
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	1.878	27.000	28.878
cumulatieve herwaarderings	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.878	27.000	28.878
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-31.479	-14.241	-45.720
Stand per 31 december 2013			
- aanschafwaarde	774.251	242.617	1.016.868
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	689.862	136.400	826.262
Boekwaarde per 31 december 2013	84.389	106.217	190.606
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0-33,3%	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT AWBZ

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	507.813	501.346
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	-3.426	8.719
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>504.387</u>	<u>510.065</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	460.416	458.938
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.527	6.002
Overige bedrijfskosten	94.463	125.387
Som der bedrijfslasten	<u>558.406</u>	<u>590.327</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-54.019	-80.262
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-54.019</u></u>	<u><u>-80.262</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-54.019	-80.262
	<u><u>-54.019</u></u>	<u><u>-80.262</u></u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT WMO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	4.322.808	4.518.125
Overige bedrijfsopbrengsten	609.476	598.134
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.932.284</u>	<u>5.116.259</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.325.294	3.246.499
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	68.145	80.942
Overige bedrijfskosten	1.613.887	1.747.992
Som der bedrijfslasten	<u>5.007.326</u>	<u>5.075.433</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-75.042	40.827
Financiële baten en lasten	28.958	26.376
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-46.084</u></u>	<u><u>67.203</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve verhuizing en reorganisatie	-105.895	-84.722
Bestemmingsreserve ICT en innovatie	-30.000	0
Bestemmingsreserve WMO (transitie jeugdzorg en begeleiding)	-22.500	-45.000
Bestemmingsreserve duurzaamheid	0	-10.000
Bestemmingsreserve wijksteunpunten	-12.982	0
Bestemmingsreserve maaltijden Amstelveen	0	39.929
Algemene reserve	125.293	166.995
	<u><u>-46.084</u></u>	<u><u>67.202</u></u>

5.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT AWBZ	-54.019	-80.262
SEGMENT WMO	-46.084	67.203
	<u>-100.103</u>	<u>-13.059</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-100.103</u></u>	<u><u>-13.060</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

9. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		501.306		462.402
Productieafspraken verslagjaar		6.507		38.904
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- overige	0	0	0	0
Overige mutaties:				
overproductie boven beschikking	20.656		0	
correctie overproductie	-20.656		0	
		0		0
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		507.813		501.306
Correcties voorgaande jaren		0		40
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		507.813		501.346

Toelichting wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

De werkelijke productie (financiële realisatie) in 2013 zoals opgenomen in de nacalculatie op basis van geleverde dagdelen Begeleiding Groep bedraagt € 528.469. Op basis van de beschikking is hiervan € 507.813 als nacalculeerbare aanvaardbare kosten opgenomen in deze jaarrekening.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	-3.426	3.440
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	5.279
Totaal	-3.426	8.719

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
<i>Overige subsidies:</i>		
Amstelveen (incl. basis JMW)	2.282.324	2.251.243
Uithoorn budgetsubsidie (incl. extra huur AMW)	627.830	665.330
Jeugdmaatschappelijk werk Uithoorn	41.924	74.101
Aalsmeer 2011 (incl. JMW)	546.606	653.611
CJG consulenteenteam	16.981	0
Ouder-Amstel budgetsubsidie (incl. JMW en Gezinsmanagement)	152.534	150.198
<i>Regionale subsidies:</i>		
SHG Dienst Zorg en Samenleving	215.838	215.235
SHG regio Amstelland	165.794	166.397
SHG Project ouderen mishandeling	15.009	19.439
Meidpunt Zorg en overlast	119.538	147.960
OGGZ Steun en leun team Vita	46.007	27.965
<i>Projectsubsidies:</i>		
Aanloopkosten Aanz (deel Vita)	13.200	0
Odensehuis Amstelveen	12.000	0
Project Europarei Uithoorn	10.000	0
WWZ-teams Amstelveen	9.343	7.308
Project bewust verwijzen	6.500	0
Zilver-Online Gemeente Amstelveen	0	60.000
Zilver-Online Gemeenschapsfonds Amstelveen	0	20.000
<i>Factuursubsidies:</i>		
Gespecialiseerde vrijwilligers Amstelveen (ism VWC Amstelland)	7.600	19.564
Maaltijdenfonds Amstelveen	22.710	26.863
Geheugenspreekuur	7.000	7.000
Zorgtrajecten Uithoorn	4.070	1.071
Cursus SO&T Ouder-Amstel	0	4.840
Totaal	4.322.808	4.518.125

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Sociaal culturele activiteiten	225.031	251.877
Maaltijden en buffetten	133.322	135.926
Alarmering	238.659	201.231
Overig	12.464	9.100
Totaal	609.476	598.134

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.731.405	2.652.921
Sociale lasten	427.023	425.026
Pensioenpremies	265.504	257.365
Andere personeelskosten:		
Ziektekostenverzekering	71.405	60.604
Reis- en verblijfkosten	76.186	67.502
Opleidingskosten	73.215	48.517
Wervingskosten	0	2.204
Kosten arbodienst	19.283	18.197
Overig	22.833	30.229
Subtotaal	3.686.853	3.562.565
Personeel niet in loondienst	98.857	142.872
Totaal personeelskosten	<u>3.785.710</u>	<u>3.705.437</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	6	7
WMO	55	54
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>61</u>	<u>61</u>

Er zijn geen personeelsleden buiten Nederland werkzaam.

14 Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	71.672	86.944
Totaal afschrijvingen	<u>71.672</u>	<u>86.944</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	108.609	118.075
Algemene kosten	351.413	436.012
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	409.253	392.863
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	228.612	227.686
- Energiekosten g/w/e	81.433	78.181
Subtotaal	310.045	305.867
Huur en leasing (incl. servicekosten)	529.030	660.491
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-39.929
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.708.350</u>	<u>1.873.379</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2013	2012
	€	€
Rentebaten	32.215	29.722
Subtotaal financiële baten	32.215	29.722
Rentelasten	-3.257	-3.346
Subtotaal financiële lasten	-3.257	-3.346
Totaal financiële baten en lasten	<u>28.958</u>	<u>26.376</u>

17. Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging publieke en semipublieke sector (WNT)

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

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	D.M. de Leuw
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder	01-09-2010
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder	nvt
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het	ja
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	CAO Welzijn
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	92%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering,	€ 85.114
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 8.782
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	€ 9.488
13 Ontslagvergoeding	0
14 Bonussen	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	€ 103.384
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	nvt
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	nvt

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging
		€
De heer R. Labadie	Voorzitter	950
De heer F. Romkema	Lid	950
De heer G. Meijer	Lid	950
De heer W.F. Goïta	Lid	950
Mevr. E.K. Fokkema	Lid	950

Toelichting bij het samenstellen van de WNT verantwoording

Bij de samenstelling van bovenstaande verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 27 februari 2014 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd. Stichting Vita welzijn en advies herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet-topfunctionarissen, en heeft deze categorie in lijn met de door de minister voorgestelde gedragslijn niet in de WNT verantwoording betrokken. In het kader van de WNT wordt vermeld dat Stichting Vita welzijn en advies in 2013 geen functionarissen in dienst heeft gehad waarvan het belastbaar loon uitsteeg boven de voor de instelling van toepassing zijnde normbedragen.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Honoraria accountant

2013

2012

€

€

De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	16.698	16.335
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	12.302	12.165
3 Fiscale advisering	3.804	0
4 Niet-controlediensten	0	0

Totaal honoraria accountant

32.804

28.500

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Vita welzijn en advies heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 27 maart 2014.

De raad van toezicht van de Stichting Vita welzijn en advies heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 14 april 2014.

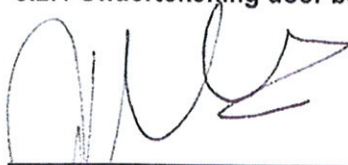
5.2.2 Resultaatbestemming


Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

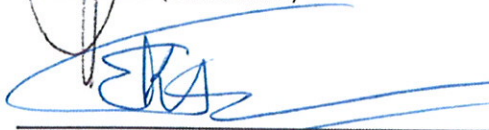
5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

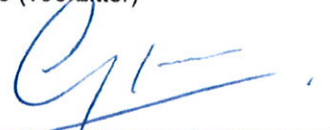
Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met effect op de jaarrekening 2013.

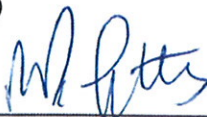
5.2.4 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders




D. de Leuw (bestuurder)

R. Labadie (voorzitter)

E.K. Fokkema
(lid)

G. Meijer
(lid)

W.F. Golta
(lid)

F. Romkema
(lid)

Amstelveen, 15 april 2014

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur van stichting Vita Welzijn en advies

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van stichting Vita Welzijn en advies te Amstelveen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de resultatenrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen. De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De Raad van Bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwcgezondheidszorg.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door de Raad van Bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Vita Welzijn en advies per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

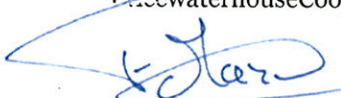
Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Rotterdam, 14 april 2014
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



F. Stark RA