

Jaardocument 2016

Stichting Vita Amstelland

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag	2
Verslag Raad van Toezicht	4
5.1 Jaarrekening 2016	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016	6
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	7
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	8
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	14
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	24
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	31
5.2.2 Nevenvestigingen	31
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32

Bestuursverslag 2016 Vita Amstelland

Samenstelling van het bestuur:

De heer W. Draaisma is bestuurder van de stichting Vita Amstelland.

Activiteiten

Algemeen

Vita Amstelland werd begin 2016 onderdeel van de Participe bedrijven en het project AanZ wordt per 1 juli 2016 volledig aangestuurd vanuit Vita. Het eerste half jaar is een andere koers ingezet, onder andere door een andere visie en besturingsfilosofie Zelforganisatie. Ook is een reorganisatieplan voorbereid om de overhead kosten terug te dringen: dit heeft haar beslag in het derde kwartaal gekregen. Tenslotte is in het najaar de migratie van de ondersteunende diensten naar het Servicebureau doorgevoerd en maken zij daar per 2017 onderdeel van uit.

Preventieve Zorg en Ondersteuning

In Aalsmeer en Amstelveen is Vita Amstelland gaan werken met een nieuwe overeenkomst. Onderscheid werd gemaakt tussen algemene en maatwerkvoorzieningen, hetgeen administratief één en ander vroeg (zoals de implementatie van Vecozo). In beide gemeenten hebben we een forse overschrijding laten zien op de maatwerkvoorzieningen: enerzijds door bewust beleid (zoveel mogelijk opvangen in de algemene voorzieningen) en anderzijds ook door een teveel aan geoffreerde financiële ruimte. Ook werden we niet alleen afgerekend op uren maar ook op prestaties voor ouderenadvies -, sociaal cultureel - en maatschappelijk werk. Dit leidt tot een bonus die ons in 2017 wordt uitgekeerd.

Huiselijk geweld

Onderdeel van bovengenoemde overeenkomst betrof de maatwerkvoorziening huiselijk geweld: deze dienst is in het najaar van 2016 overgedragen aan de gemeente waar het begin 2017 onderdeel wordt van het sociaal team.

AanZ

AanZ heeft een goede doorontwikkeling gemaakt: de Bolder werd verbouwd; desondanks was er met toch een bescheiden omzetgroei, terwijl ook het aantal betrokken vrijwilligers is toegenomen en wijkcoaches meer en meer bewoners weten te mobiliseren anderen te ondersteunen (bijv. rond eenzaamheid) en bewoners te versterken in hun zelfredzaamheid.

Ontmoetingsgroepen / dementie

In de loop van 2016 startte de gemeente (Amstelveen en Aalsmeer) een aanbesteding voor dagstructurering, waaronder ook dementie. Aan deze aanbesteding namen wij deel en hebben wij het werk voor tenminste 2 en maximaal 4 jaar gegund gekregen waarmee we dit werk kunnen voortzetten. De dagstructurering breiden we verder uit door algemeen toegankelijke inloopvoorzieningen te realiseren in de woonservice zones, bijvoorbeeld in Westwijk en later in Noord (Pluspunt).

Uithoorn voor Elkaar

Vijf welzijnsorganisaties, waaronder Vita Amstelland hebben in 2016 de eerste stappen gezet naar een prestatiegerichte netwerkorganisatie: een convenant is ondertekend, de prestaties zijn bepaald en er is een laagdrempelig infopunt voorbereid.

Bedrijfsvoering

Door een maandelijks driehoeksoverleg in te voeren hebben we in 2016 meer sturing kunnen geven aan de productie: dit heeft ertoe geleid dat medewerkers hun uren met meer bewustzijn zijn gaan inzetten en verantwoorden. Hierdoor hebben we overall onze productietargets behaald en overschreden.

Financiën

Het eerste halfjaar mochten we niet te veel schaven in de personele bezetting, zo had de OR eind 2015 in de overgang naar Participe bedongen: dit is gerespecteerd en leidde wel tot een verlies over het eerste halfjaar van 50k. Nadat de bezuinigingen haar beslag hadden gekregen, zijn we uit deze verliessituatie gekomen.

Risicomanagement

Risicomanagement is een continu proces. In het verslagjaar is specifiek aandacht besteed aan het risicomanagement, door het uitwerken van de risicoanalyse op basis van het herijkte risicomanagement.

Kwijtraken werk, kosten

2016 stond in het teken van een betere bedrijfsvoering aan de opbrengstenkant maar ook aan de kostenkant: we hebben de nodige versobering doorgevoerd (schoonmaak, tijdschriften, telefonie). Dit heeft ertoe bijgedragen dat de overhead in 2017 onder de 2015 is gekomen (medio 2015: 25%). Ook hebben we door vernieuwing de kans op toekomstig werk vergroot: we zijn zichtbaar geworden in Amstelland wat heeft geleid tot de nodige nieuwe projecten en behoud van al ons bestaande werk naar 2017.

Vooruitblik 2017 en verder

Voor 2017 hebben we samen met leidinggevenden en professionals gewerkt aan een jaarwerkplan: ingezette koers mag nog zichtbaarder worden. We willen dat dit zich onder meer uit in een hoge waardering van klanten, ketenpartners en vrijwilligers en niet in de laatste plaats onder medewerkers. Daarnaast vernieuwen we het werk verder, o.a. door samenwerkingstrajecten als Uithoorn voor Elkaar, Aalsmeer en opstarten van nieuwe projecten als Dementie Thuis Bijspringen en Versterken.

We kijken ook al verder: naast behoud van werk voor 2018 en daarna kijken we met Participe mee naar het Strategisch Plan 2017-2020, waarna we als Vita Amstelland dit plan verfijnen naar onze Amstelland regio.

Willem Draaisma
Bestuurder Vita Amstelland

Verslag Raad van Toezicht Vita Amstelland 2016

Algemeen

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene zaken van stichting Vita Amstelland. De Raad van Toezicht functioneert als adviseur en klankbord van de bestuurder bij de vervulling van zijn taak in het belang van de cliënten van de stichting en haar medewerkers.

Het profiel van de leden van de Raad van Toezicht kenmerkt zich door een brede maatschappelijke ervaring. De individuele leden zijn in staat gebleken om vanuit hun achtergronden en beroepsmatige ervaring een concrete bijdrage te leveren aan het houden van toezicht en advisering van de bestuurder.

Samenstelling

Op 31 december 2016 was de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

De heer C. de Best (voorzitter en lid remuneratiecommissie)

Mevrouw C. Aponno-Kootstra (vicevoorzitter)

De heer A.J.P. van Holsteijn (tevens lid commissie personeelsvertegenwoordiging)

De heer F.A.M. Ponsioen (tevens lid auditcommissie)

Mevrouw D.M.C.M. van Ravesteyn (tevens lid remuneratiecommissie)

De heer A.W.J. Ros (tevens lid auditcommissie)

Overleg

In 2016 hebben vier reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaats gevonden. Daarnaast zijn er diverse vergaderingen gehouden over specifieke actuele onderwerpen, zowel door de Raad van Toezicht als geheel, als door de afzonderlijke commissies.

Informatie

De leden van de raad van Toezicht hebben in 2016 alle relevante publicaties en voorstellen van de bestuurder ontvangen. Op basis hiervan kon naar mening van de Raad van Toezicht adequaat toezicht worden uitgeoefend evenals adviezen worden verstrekt.

Evaluaties

Eind 2016 heeft de Raad van Toezicht de evaluatie van haar eigen functioneren ingepland; deze zal begin 2017 plaatshebben.

Eind 2016 is door de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht het functioneren van de bestuurder geëvalueerd. De overige leden van de Raad van Toezicht zijn hierover naderhand geïnformeerd.

Belangrijkste ingebrachte onderwerpen

De belangrijkste onderwerpen die door de bestuurder zijn ingebracht en door de Raad van Toezicht zijn besproken betreffen de reorganisatie van Vita Amstelland en de afronding van de bestuurlijke unie.

Jaarcijfers en jaar controle 2016

Door de leden van de auditcommissie zijn de jaarcijfers en accountantscontrole met de externe accountant besproken.

De door de externe accountant gedane aanbevelingen kan de auditcommissie volledig onderschrijven. De bestuurder werd verzocht deze aanbevelingen ter uitvoering te nemen.

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	32.600
Materiële vaste activa	2	121.584	135.316
Financiële vaste activa	3	48.925	48.725
Totaal vaste activa		<u>170.509</u>	<u>216.641</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	2.566	13.146
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	31.187	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	741.740	191.529
Liquide middelen	9	1.493.080	1.541.517
Totaal vlottende activa		<u>2.268.573</u>	<u>1.746.192</u>
Totaal activa		<u><u>2.439.082</u></u>	<u><u>1.962.833</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		325.879	260.194
Bestemmingsfondsen		211.199	215.789
Algemene en overige reserves		443.608	325.381
Totaal groepsvermogen		<u>980.686</u>	<u>801.364</u>
Vorzieningen	11	4.753	72.360
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	54.923	54.923
Overige kortlopende schulden	13	1.398.720	1.034.186
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.453.643</u>	<u>1.089.109</u>
Totaal passiva		<u><u>2.439.082</u></u>	<u><u>1.962.833</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	3.148.375	2.901.516
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.557.075	1.947.894
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.033.207	908.659
Som der bedrijfsopbrengsten		5.738.657	5.758.069
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	3.870.554	4.011.264
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	85.883	63.081
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	32.600	0
Overige bedrijfskosten	22	1.575.004	1.804.971
Som der bedrijfslasten		5.564.041	5.879.316
BEDRIJFSRESULTAAT		174.616	-121.247
Financiële baten en lasten	23	4.707	19.167
RESULTAAT BOEKJAAR		179.323	-102.080
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2016 €	2015 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT		-19.315	0
Bestemmingsreserve Innovatie dienstverlening		90.000	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-4.589	-25.247
Algemene / overige reserves		113.227	-76.883
		179.323	-102.130

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			174.616		-121.247
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	118.483		63.081	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-67.607</u>		<u>-107.610</u>	
			50.876		-44.529
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	10.580		3.500	
- vorderingen	7	-550.211		30.967	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-31.187		67.439	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>364.533</u>		<u>-412.292</u>	
			<u>-206.284</u>		<u>-310.386</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			19.207		-476.162
Ontvangen interest	23	9.600		23.582	
Betaalde interest	23	<u>-4.893</u>		<u>-4.415</u>	
			4.707		19.167
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>23.914</u>		<u>-456.994</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-72.151		-49.649	
Desinvesteringsmateriële vaste activa	2	0		2.710	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	<u>-200</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-72.351</u>		<u>-46.939</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-48.437</u></u>		<u><u>-503.933</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.541.517		2.045.450
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.493.080</u>		<u>1.541.517</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-48.437</u>		<u>-503.933</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Vita Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen op het adres Dr. Willem Dreesweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34268813.

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 Wlz Ontmoetingsgroepen voor dementerenden. Daarnaast worden activiteiten in het kader van het Steunpunt Huiselijk Geweld, Het Meldpunt Amstelland en het Steunteam verricht. Tevens verzorgt Vita Amstelland personenalarmering en het beheer van wijksteunpunten.

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 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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.

Vergelijkende cijfers

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vita Amstelland zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

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

In de geconsolideerde jaarrekening is tevens opgenomen:

- **Stichting Vita Projecten**

Vita Projecten is statutair gevestigd in Amstelveen. De kernactiviteiten van de stichting bestaan uit het uitvoeren van projecten binnen het welzijnswerk in Amstelland. Stichting Vita Amstelland heeft feitelijk beleidsbepalende zeggenschap over Vita Projecten. Stichting Vita Projecten is per 1-1-2016 niet meer actief en per 1-12-2016 daadwerkelijk opgeheven. In 2016 hebben nog een beperkt aantal transaties plaatsgevonden voor een bedrag van €6.086. Gezien de zeer geringe omvang van deze transacties is geen enkelvoudige jaarrekening van Vita Amstelland over 2016 opgesteld.

- **Two2Tango Coöperatie U.A.**

Two2Tango Coöperatie U.A. is statutair gevestigd in Amstelveen. De coöperatie was een samenwerking tussen Stichting Vita Amstelland en Ympuls. In 2016 heeft Stichting Vita Amstelland het ledenkapitaal van Ympuls overgenomen waardoor Stichting Vita Amstelland 100% bezit van het ledenkapitaal. Two2Tango is ontstaan vanuit de projectactiviteiten rondom Vitaleren, waarbij vanuit de gedachte van dit project zaken uitgewerkt zijn toegespitst op de situatie rondom de echtscheiding. De coöperatie wordt niet meegeconsolideerd op basis van artikel 407, lid 1.a BW:2 ('te verwaarlozen betekenis').

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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. In 2016 heeft een bijzondere waardevermindering van het immaterieel actief plaatsgevonden van € 32.600.

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 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.

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 Wlz-activiteiten gedoteerd of onttrokken. De reserve aanvaardbare kosten is geormerkt aan de Wlz-activiteiten en is niet vrij uitkeerbaar. De bestemmingsreserves zijn door de Raad van Bestuur gevormde reserves gekenmerkt met een specifiek toekomstig bestedingsdoel. Ten aanzien van de bestemmingsfondsen voor alarmapparaten, onderhoud en het legaat geldt dat door derden aan de hierin opgenomen bedragen een specifieke bestemming is toegekend en dat deze niet ter vrije beschikking staan.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Stichting Vita Amstelland 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 pensioenfondsen. 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 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 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Per maart 2017 bedraagt de dekkingsgraad 92,3% (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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	0	32.600
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>32.600</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.600	32.600
Af: bijzondere waardeverminderingen	32.600	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</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. De realiseerbare waarde van het immaterieel actief wordt op nihil gesteld waardoor in 2016 een bijzondere waardevermindering heeft plaatsgevonden. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	121.584	135.316
Totaal materiële vaste activa	<u>121.584</u>	<u>135.316</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	135.316	151.458
Bij: investeringen	72.151	49.649
Af: afschrijvingen	85.883	63.081
Af: desinvesteringen	0	2.710
Boekwaarde per 31 december	<u>121.584</u>	<u>135.316</u>

Toelichting:

In 2016 zijn de verschillende activa die op de MVA-staat voorkomen kritisch beoordeeld. Dit heeft in 2016 geleid tot een extra afschrijving ad €18K. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Overige vorderingen	48.925	48.725
Totaal financiële vaste activa	<u>48.925</u>	<u>48.725</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.725	48.725
Verstreking borg	200	0
Boekwaarde per 31 december	<u>48.925</u>	<u>48.725</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.725	48.725
Kapitaalstortingen	20.000	0
(Terugname) waardeverminderingen	-20.000	0
Verstreking borg	200	0
Boekwaarde per 31 december	<u>48.925</u>	<u>48.725</u>

Toelichting:

Stichting Vita Amstelland heeft samen met een andere partij in 2015 Two2Tango Cooperatie U.A. opgericht. In 2016 is het ledenkapitaal van de andere partij overgenomen, zodat Vita Amstelland 100% zeggenschap bezit. Two2Tango zit nog in de aanloopfase; voorzichtigheidshalve is de deelneming op nihil gewaardeerd.

De overige vorderingen onder de financiële vaste activa bestaan voornamelijk uit betaalde waarborgsommen aan Eigen Haard inzake de huur van de diverse panden.

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Two2Tango Cooperatie U.A.	blended hulpverlening	95.000	100%	-19.932	-2.806

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Medische middelen	0	9.646
Overige voorraden:	2.566	3.500
Totaal voorraden	<u>2.566</u>	<u>13.146</u>

Toelichting:

De voorraden (hulpmiddelen bij cursussen) zijn courant; er is geen noodzaak tot het vormen van een voorziening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-54.923	0	-54.923
Financieringsverschil boekjaar	0	31.187	31.187
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>31.187</u>	<u>31.187</u>
Saldo per 31 december	<u>-54.923</u>	<u>31.187</u>	<u>-23.736</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening; b= overeenstemming met Zorgkantoor; c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	31.187	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>54.923</u>	<u>54.923</u>
	<u>-23.736</u>	<u>-54.923</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	202.315	265.964
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	171.128	320.887
Totaal financieringsverschil	<u>31.187</u>	<u>-54.923</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	261.107	53.754
Gemeente Aalsmeer inzake maatwerk maatschappelijk werk	54.624	5.226
Gemeente Aalsmeer inzake bonus maatwerk	21.830	2.199
Gemeente Aalsmeer inzake huisewelijk geweld	11.543	0
Gemeente Aalsmeer inzake preventieve zorg & ondersteuning	46.619	8.073
Factuursubsidie Amstelveenpaskorting	3.283	778
Gemeente Amstelveen inzake maatwerk maatschappelijk werk augustus-december 2015	0	22.902
Gemeente Amstelveen inzake huiselijk geweld	29.801	0
Gemeente Amstelveen inzake afrekening overgangsposten AMW/JMW 2014-2015	0	-8.269
Gemeente Amstelveen inzake woonondersteuning 2e hj 2015	0	13.295
Gemeente Amstelveen inzake preventieve zorg en ondersteuning	17.542	34.957
Gemeente Amstelveen inzake bonus maatwerk	75.291	3.678
Gemeente Amstelveen inzake salonbonnen	300	750
Gemeente Amstelveen inzake WMO ontmoetingsgroepen	42.280	0
Gemeente Amstelveen inzake WMO maatschappelijk werk	31.579	0
Gemeente Amstelveen inzake Odensehuis	13.786	0
Gemeente Amstelveen inzake Maaltijdfonds	5.990	0
Gemeente Uithoorn inzake opdracht Europarei 4e kwartaal 2015	0	4.263
Gemeente Uithoorn inzake mantelzorgondersteuning 4e kwartaal 2015	0	5.363
Gemeente Uithoorn inzake WMO dagbesteding	0	11.398
Gemeente Uithoorn inzake OKC	6.521	0
Gemeente Uithoorn inzake elke stap telt	2.393	0
Vooruitbetaalde overige kosten	17.351	33.000
Zorg en Zekerheid inzake persoonsalarmering	15.160	0
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen	185	164
<u>Overige vorderingen:</u>		
Stichting Participe Projecten	37.477	0
Cooperatie Two2Tango	41.366	0
Participe Advies BV	3.429	0
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Overig	2.283	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>741.740</u>	<u>191.529</u>

Toelichting:

Bij de vorderingen op debiteuren is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid ad €35K.

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.482.652	1.531.789
Kassen	7.388	9.498
Betalingen onderweg	3.040	231
Totaal liquide middelen	<u>1.493.080</u>	<u>1.541.517</u>

Toelichting:

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

<i>Begunstigde</i>	<i>garantienummer</i>	<u>31-dec-16</u>
		€
Vastgoed Maatschappijk Akroned VII, Akron Vastgoed Ned. (2132MC850b Hoofddorp)	K610019	37.456
Stichting Ziekenhuis Amstelland (1186AM8 Amstelveen)	K692120	0

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	325.879	260.194
Bestemmingsfondsen	211.199	215.789
Algemene en overige reserves	<u>443.608</u>	<u>325.381</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>980.686</u></u>	<u><u>801.364</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
ICT	40.000	-19.315	0	20.685
Innovatie dienstverlening	52.500	90.000	0	142.500
Wijksteunpunten Aalsmeer	23.165	0	0	23.165
Herinrichting en automatisering	44.600	0	0	44.600
Reserve Duurzaamheid	5.000	0	-5.000	0
Reserve Maaltijdvoorziening Amstelveen	39.929	0	0	39.929
Reserve Egalisatie Afschrijvingen	55.000	0	0	55.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>260.194</u>	<u>70.685</u>	<u>-5.000</u>	<u>325.879</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</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	-3.587	0	0	-3.587
Dementie Uithoorn	9.552	-4.589	0	4.963
Totaal bestemmingsfondsen	<u>215.789</u>	<u>-4.589</u>	<u>0</u>	<u>211.199</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	325.381	113.227	5.000	443.608
Totaal algemene en overige reserves	<u>325.381</u>	<u>113.227</u>	<u>5.000</u>	<u>443.608</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 Amstelland en de ontwikkelingen daarin voldoende faciliteert. In 2016 zijn kosten voor migratie naar de algemene Participe werkomgeving ten laste van de reserve gebracht.

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 zodat maatschappelijke effecten beter en eenvoudiger gerealiseerd worden.

Naast de doorontwikkeling naar een organisatie met ondernemende professionals die in teamverband en in netwerken met professionals en inwoners zelforganiserend opereren, gaat het daarbij ook om de implementatie van blended dienstverlening (digitalisering van de dienstverlening), het vernieuwen van de website en het optimaliseren van de bedrijfsvoering, de registratieprocessen en informatievoorziening rondom de (maatwerk)productie. In 2016 heeft een analyse van de gewenste doorontwikkeling en optimalisatieslag geleid tot ophoging van de reserve.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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 destijds de extra kosten ten laste van de reserve gebracht.

Bestemmingsreserve Herinrichting en automatisering

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

Bestemmingsreserve duurzaamheid

De bestuurder heeft in 2011 besloten tot het vormen van een reserve ter ondersteuning van het duurzaamheidsbeleid van Vita. Gezien het geringe bedrag en zeer beperkte mate van gebruik in de afgelopen jaren is in 2016 besloten deze reserve op te heffen in de toekomst de met dit doel samenhangende kosten uit de normale bedrijfsvoering te bekostigen.

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 egaliseringsreserve opgenomen. In 2015 en 2016 werd door het bestuur geen nadere dotatie nodig geacht.

Vervanging alarmapparaten

Fonds is gevormd op verzoek van de gemeenten vanuit de opstartsubsidie Alarmering. Uit dit fonds moet de vervanging van de alarmapparatuur bekostigd kunnen worden. Jaarlijks wordt beoordeeld of het fonds toereikend is.

Onderhoud Uithoorn

In 2007 heeft de gemeente Uithoorn bepaald dat dit fonds uitdrukkelijk voor Uithoorn bestemd moet blijven.

Legaat oud-burgemeester Brouwer

Dit betreft een in 2004 door de SWOA ontvangen geormerkt legaat ad € 18.151 van oud-burgemeester Brouwer. Dit fonds is bestemd voor aanwending in nieuwe wijksteunpunten.

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	21.467	0	0	21.467	0
Voorziening reorganisatie	50.893	0	8.359	37.781	4.753
Totaal voorzieningen	<u>72.360</u>	<u>0</u>	<u>8.359</u>	<u>59.248</u>	<u>4.753</u>

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.753

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
<u>Overige schulden:</u>		
Stichting Participe Holding	151.262	0
Stichting Participe Alphen aan den Rijn	9.336	0
Personeel	0	45.453
Premie ziekengeldverzekering	0	2.527
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
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
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Subsidie Project Elke stap telt Uithoorn	0	46.938
Subsidie WWZ-teams Amstelveen	9.937	16.623
Subsidie Oudere woningbezitters	0	0
Subsidie SHG egaliseringsreserve 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
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Te betalen inzake overdracht ledenrekening Two2Tango	20.000	0
Overig	60.872	53.525
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.398.720</u>	<u>1.034.183</u>

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.

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	<u>0</u>	<u>32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.600</u>
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
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-32.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-32.600</u>
Stand per 31 december 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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	

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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135.316</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135.316</u>
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
<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	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	<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>-13.732</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-13.732</u>
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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>121.584</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>121.584</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20-33,3%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)		Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
Deelnemingen	€	€	€	€	€	€
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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.925</u>	<u>48.925</u>
Som waardeverminderingen						0

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	<u>3.148.375</u>	<u>2.901.516</u>

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
	€	€
<u>Overige subsidies:</u>		
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
<u>Regionale subsidies:</u>		
SHG Dienst Zorg en Samenleving	0	231.454
SHG huisverbod	0	110.520
SHG Project Ouderenmishandeling	0	8.059
<u>Projectsubsidies:</u>		
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	<u>1.557.075</u>	<u>1.947.894</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

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

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.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
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	<u>3.651.474</u>	<u>3.691.930</u>
Personeel niet in loondienst	219.080	319.334
Totaal personeelskosten	<u><u>3.870.554</u></u>	<u><u>4.011.264</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	3	3
WMO	59	57
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>62</u>	<u>60</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	85.883	63.081
Totaal afschrijvingen	<u>85.883</u>	<u>63.081</u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	32.600	0
Totaal	<u>32.600</u>	<u>0</u>

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.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
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	<u>72.035</u>	<u>81.960</u>
Subtotaal	293.112	224.096
Huur en leasing	443.693	520.831
Dotaties en vrijval voorzieningen	-59.248	-107.610
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.575.005</u></u>	<u><u>1.804.971</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 €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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	9.600	23.582
Subtotaal financiële baten	9.600	23.582
Rentelasten	<u>-4.893</u>	<u>-4.415</u>
Subtotaal financiële lasten	-4.893	-4.415
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>4.707</u></u>	<u><u>19.167</u></u>

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

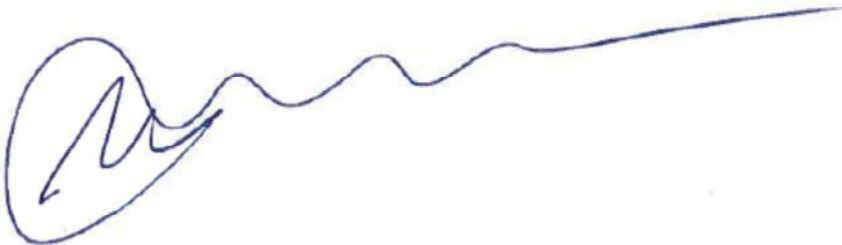
De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting Vita Amstelland. De jaarrekening 2016 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 11 mei 2017.

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

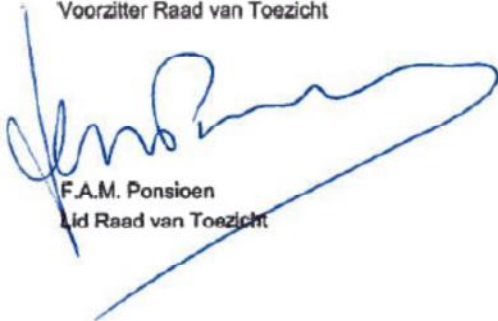
W. Draaisma

Bestuurder Stichting Vita Amstelland



C. de Beet
Voorzitter Raad van Toezicht

C. Aponno-Koolstra
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

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 13^e 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
<i>Subtotaal</i>	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 overgangsrecht; 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.		

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 maximum 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.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

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):	
Onttrekking 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
	<u>179.323</u>

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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Vitras Amstelland te Amstelveen

VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN JAARREKENING 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Vita Amstelland te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vita Amstelland op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RVW) en de Algemene subsidieverordeningen van de Gemeente Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde balans per 31 december 2016.
2. De geconsolideerde resultatenrekening over 2016.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT, de brief van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport d.d. 20 februari 2015 en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015 zoals bepaald en verantwoord door de stichting als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015.

VERKLARING OVER DE IN DIT JAARDOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag.
- De overige gegevens.
- Verslag raad van toezicht.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2016 ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Rotterdam, 17 mei 2017

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. J.A. Walhout RA