



**Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere
Almere**

Jaarrapport 2015



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Bestuursverslag over 2015	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Staat van baten en lasten over 2015	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	---	----

BIJLAGEN

2	Overzicht van baten en lasten per subsidiënt	
---	--	--

Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere
T.a.v. het bestuur
Wagenmakerbaan 43
1315 BC ALMERE

Behandeld door R.A Rienstra
Kenmerk 1027785R.053 RAR/ME
Datum 23 maart 2016

Aan het bestuur van Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 849.440 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 11.796, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 23 van dit rapport.

Almere, 23 maart 2016
MTH accountants & adviseurs B.V.



drs. C.P. Keuter
Registeraccountant



BESTUURSVERSLAG OVER 2015

Algemeen

De Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere is gevestigd in Almere en heeft de volgende doelstellingen:

- het versterken en ontwikkelen van het vrijwilligerswerk in Almere;
- het ondersteunen van mantelzorgers, zodanig dat zij met voldoening hun mantelzorgtaken kunnen uitvoeren zonder overbelast te raken;
- het bieden van betekenisvol vrijwilligerswerk, gericht op ondersteuning van zelfredzaamheid, het bevorderen van de eigen kracht van burgers en het bevorderen van participatie;
- het uitdragen van een informele werkwijze, waarin vrijwilligers, mantelzorgers en het sociale netwerk een belangrijke plaats innemen.

Binnen de VMCA zijn alle medewerkers, vrijwillige en betaalde, gezamenlijk verantwoordelijk om deze doelstellingen waar te maken.

Bestuur en directeur

De stichting heeft een bestuur, dat de hoofdlijnen van het beleid vaststelt en toezicht houdt op de uitvoering van het beleid. Dit jaar is de samenstelling van het bestuur gewijzigd. Zitting in het bestuur hebben:

- Arjan Deutekom t/m juni
- Gerdien van der Ent (vanaf juni)
- Erwin Hietland (vanaf juni)
- Francis Meester
- Jan Nieuwenhuizen (voorzitter)

Arjan Deutekom heeft aan het einde van de maximale zittingstermijn afscheid genomen van het VMCA-bestuur. De VMCA heeft veel waardering voor de wijze waarop hij invulling heeft gegeven aan zijn bestuurszetel. Aan het eind van 2015 is er een vacature voor het bestuur. De dagelijkse leiding is in handen van de directeur, Jolien Hoek.

Verantwoording

Door middel van deze jaarrekening en het bijbehorende inhoudelijke jaarverslag (http://jaarverslag2015.vmca.nl/jaarverslag_vmca_2015/cover) legt de VMCA op een transparante wijze verantwoording af aan officiële en informele partners. De middelen zijn ingezet om het Almeerse vrijwilligerswerk te bevorderen en te versterken, om zinvolle en aantrekkelijke vrijwilligersactiviteiten en projecten te organiseren en om mantelzorgers zodanig te ondersteunen dat zij hun mantelzorgtaken op een betekenisvolle manier kunnen uitvoeren zonder dat zij overbelast raken. De middelen zijn ook ingezet om de wijkteams te bemensen.

Daarnaast legt de VMCA verantwoording af tegenover gemeente Almere en maatschappelijke partners door middel van vertelsessies en in de kwaliteitskring Publiek Verantwoorden.



Exploitatiesaldo

De VMCA sluit 2015 af met nadelig exploitatieresultaat van € 11.796, waarvan per saldo € 3.685 ten laste van de risicoreserve komt. Op de bestemmingsreserve Computernetwerk is € 17.516 in mindering gebracht en op de bestemmingsreserve Innovatie € 2.299, totaal € 19.815.

Uit het resultaat is eind 2015 een bestemmingsreserve individueel keuzebudget gevormd ter grootte van € 11.704 waaruit de VMCA de compensatie van 0,1% van het salaris kan bekostigen die krachtens de CAO welzijn en maatschappelijke dienstverlening in de plaats is gekomen van de jubileum-uitkering. Per saldo bedragen de mutaties op de bestemmingsreserves € 8.111.

In 2015 kwamen de totale baten op € 2.563.000 tegen €2.071.000 in 2014. Het aandeel van de subsidie van de Gemeente Almere hierin bedroeg in 2015 bijna 93% tegen 90% in 2014. Met ingang van 2015 heeft de gemeente ter stimulering van de innovatie en waardering van een efficiënte bedrijfsvoering een grondslag vastgesteld. Maximaal 2% van het volledige subsidiebedrag mag worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen - de risicoreserve - dan wel worden ingezet voor activiteiten waarvoor de gemeente subsidie heeft verstrekt. De Gemeente Almere heeft vooruitlopend op de subsidievoorwaarden van 2015 bij de subsidievaststelling 2014 de 2% regel toegepast en het definitieve subsidiebedrag € 13.941 lager vastgesteld.

De toename van de gemeentelijke subsidie vloeit voort uit de start van de wijkteams die vanaf 1 januari 2015 operationeel zijn. In 16 wijken is de VMCA met 16 wijkwerkers actief om de verschuiving van formele zorg en individuele voorzieningen naar een meer informele manier van werken te realiseren. Als gevolg van deze uitbreiding van werkzaamheden zijn de kosten toegenomen van € 1.981.000 naar € 2.575.000 in 2015. Deze toename is nagenoeg volledig toe te schrijven aan de personele kosten.

Kon 2014 nog met een voordelig exploitatieresultaat worden afgesloten, 2015 sluit zoals vermeld met een tekort. Oorzaak van deze omslag in het resultaat vormen de krappe subsidie voor het inzetten van de wijkwerkers alsmede de verplichtingen jegens de medewerkers die voortvloeien uit de nieuwe CAO welzijn en maatschappelijke dienstverlening. Op de inzet van wijkwerkers kwam de VMCA in 2015 € 85.000 tekort welk bedrag ondanks een efficiënte bedrijfsvoering niet met positieve resultaten van andere activiteiten kon worden opgevangen.

Risicoprofiel en risicoreserve

De VMCA is een maatschappelijke organisatie en kiest voor een risico-averse en behoudende positie. De organisatie streeft er naar de financiële stabiliteit te waarborgen en haar reputatie te beschermen en hanteert daarbij een planningshorizon van 5 jaar.

Door het treffen van voorzieningen of reserves kunnen risico's vroegtijdig in de financiële verantwoording zichtbaar worden gemaakt. Er zijn echter ook risico's die niet beheersbaar zijn en niet voorzien kunnen worden. Vooral als deze risico's een structurele doorwerking hebben, zijn structurele aanpassingen in de exploitatie nodig. Omdat die aanpassingen tijd vergen zijn financiële buffers nodig. De VMCA heeft voor haar risicoprofiel onder andere de volgende risicogebieden benoemd:

1. Stabiliteit van de subsidieverlening

De VMCA is nagenoeg volledig afhankelijk van de door de Gemeente Almere verstrekte subsidie. Substantiële verlaging of geheel wegvallen leidt tot reductie van het aantal medewerkers waarvoor de VMCA als goed werkgever krachtens wetgeving haar verplichtingen (transitievergoedingen) aan haar medewerkers dient na te komen. Ook het uitblijven van indexering van de jaarlijkse subsidie vormt door het niet meegroeien met cao-afspraken een risico voor het met de dezelfde omvang kunnen voortzetten van de dienstverlening en kan gevolgen hebben voor de noodzakelijk geachte personele omvang. De VMCA wordt geacht steeds meer te doen met de beschikbare subsidie.



2. Arbeidsverhoudingen

Door de ontwikkelingen in het sociaal domein en de zich verder ontwikkelende dienstverlening van de VMCA kan het gebeuren dat medewerkers niet langer passen in de functie die zij uitoefenen. Daarnaast kunnen arbeidsconflicten optreden. In beide situaties kan de VMCA overgaan tot ontslag van de werknemer. De gevolgen hiervan vormen een financieel risico voor de VMCA en vereisen een toereikende buffer.

3. Veranderend sociaal domein

De transitie van het Sociaal Domein zal de komende jaren zeker nog doorwerken. Dit kan ook consequenties hebben voor de VMCA. Deze veranderingen zijn nog moeilijk in risico's te vertalen, maar de kans dat de VMCA wordt geconfronteerd met de financiële gevolgen voor de risicoreserve is niet denkbeeldig.

Eind 2015 staat de risicoreserve op € 248.000. Dat is 10,5% van de door de Gemeente Almere verstrekte subsidie, maar is bij lange na niet toereikend om de risico's uit het risicoprofiel te kunnen opvangen. Het bestuur heeft als uitgangspunt te streven naar risicoreserve van minimaal 20% van de subsidie.

Vooruitblik op 2016

De volgende subsidiebedragen zijn door de Gemeente Almere beschikbaar gesteld voor 2016:

- Ondersteuning Mantelzorg € 475.000
- Vrijwilligersprojecten € 775.000
- Wijkteams € 691.568
- Ondersteuning vrijwilligerswerk € 330.000

Voorts zijn nog subsidiebedragen inzetbaar voor een aantal activiteiten waarvoor in 2015 door de gemeente al subsidie is toegekend. In totaal betreft dit een bedrag van ruim € 140.000. Hiervan zal € 65.000 worden ingezet voor de ontwikkeling van een expertisecentrum voor mantelzorgers. VMCA zal met haar expertise een mantelzorgcampagne opzetten en uitvoeren. Zoals in de subsidiebeschikking van de Gemeente Almere is vermeld zal voor door de VMCA te verrichten werkzaamheden, zoals de toeleiding naar voorzieningen, nog overleg plaatsvinden over de door de gemeente te verstrekken vergoeding. Van overige fondsen, zoals het Oranjefonds en het VSB-fonds, is voor 2016 bijna € 88.000 beschikbaar voor een drietal projecten.

VMCA verzorgt de maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen door coachingstrajecten uit te voeren waarvoor het per traject een vergoeding ontvangt. Gezien de vluchtelingenproblematiek zullen in 2016 naar verwachting veel meer trajecten moeten worden verzorgd dan de in de in toekenning van de Gemeente Almere vermelde vijftig.

Evenals in 2015 heeft de Gemeente Almere de subsidietoekenningen voor de diverse activiteiten niet geïndexeerd. In de paragraaf risicoprofiel en risicoreserve is al vermeld wat dat voor de dienstverlening in 2016 kan betekenen.



Ondertekening bestuur

Almere, 23 maart 2016

J.O. Hoek
(Directeur)

J.B. Nieuwenhuizen
(Bestuursvoorzitter)

F.R.M. Meester
(Bestuurslid)

G.W. van der Ent
(Bestuurslid)

E.J.W. Hietland
(Bestuurslid)

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**
na resultaatbestemming

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	39.876		39.448
Vlottende activa				
Overige vorderingen				
Debiteuren		172.893		129.050
Overige vorderingen		2.768		2.998
Overlopende activa		43.274		34.473
		<hr/>		<hr/>
		218.935		166.521
Liquide middelen	(3)	590.629		580.549
		<hr/>		<hr/>
		849.440		786.518
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>



		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen (4)					
Risicoreserve		248.281		251.966	
Bestemmingsfondsen		43.065		43.065	
Bestemmingsreserves		81.337		89.448	
			372.683		384.479
Voorzieningen (5)					
Overige voorzieningen			-		11.704
Kortlopende schulden (6)					
Crediteuren		45.423		27.570	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		123.276		96.365	
Overige schulden		175.046		164.857	
Overlopende passiva		133.012		101.543	
			476.757		390.335
			849.440		786.518

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Baten			
Subsidies en bijdragen Gemeente Almere	(7) 2.389.499	2.361.568	1.860.643
Subsidiebatens Gemeente Almere 2014	-13.941	-	-
Overige subsidies en baten	(8) 174.016	132.464	207.147
Vrijval jubileumvoorziening	11.704	-	-
Financiële baten	2.021	-	3.203
	<u>2.563.299</u>	<u>2.494.032</u>	<u>2.070.993</u>
Lasten			
Personele lasten	(9) 2.047.011	2.064.932	1.465.389
Afschrijvingen	17.516	-	7.790
Overige lasten	(10) 509.754	446.100	506.207
Financiële lasten	814	-	1.123
	<u>2.575.095</u>	<u>2.511.032</u>	<u>1.980.509</u>
Exploitatieresultaat	<u>-11.796</u>	<u>-17.000</u>	<u>90.484</u>
Resultaatbestemming			
Risicoreserve	10.256	-	48.774
Bestemmingsreserves	-8.111	-17.000	42.210
Bestemmingsfondsen	-	-	-500
Risicoreserve - terugvordering subsidie 2014	-13.941	-	-
	<u>-11.796</u>	<u>-17.000</u>	<u>90.484</u>



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE TOELICHTING

Doelstelling van de stichting

De Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere stelt zich ten doel:

- Vanuit het belang van en samen met vrijwilligers het bevorderen van maatschappelijke participatie door het werken aan de ontwikkeling en bevordering van vrijwilligerswerk in de breedste zin en ten behoeve van een zo breed mogelijk publiek;
- Ondersteuning aan mantelzorgers in de ruimste zin; en
- Bieden van betekenisvol vrijwilligerswerk gericht op het ondersteunen van de zelfredzaamheid, het bevorderen van de eigen kracht van burgers en het bevorderen van maatschappelijke participatie.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" opgesteld.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij het opstellen van de jaarrekening dient de leiding van de stichting, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.



Vorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening Jubileumuitkering

De voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen is eind 2015 vrijgevallen. In de CAO zijn de jubileumuitkeringen komen te vervallen.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden zijn opgenomen voor het bedrag waarvoor ze moeten worden afgelost.

Omzetbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor de Omzetbelasting, aangezien de stichting onbelaste dan wel vrijgestelde BTW prestaties verricht.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET EXPLOITATIESALDO

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderinggrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidiebat

Subsidies van overheden worden verantwoord in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Afwijkingen tussen toegezegde subsidies en de gerealiseerde bedragen worden verwerkt in het jaar waarin deze verschillen betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.



Pensioenen

De Stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op pensioen op basis van het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichting betaalt hiervoor premies waarvan 51,5% door de werkgever wordt betaald en 48,5% 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. De dekkingsgraad bedroeg eind december 2015 (97%). De maandelijkse dekkingsgraad wordt met ingang van 2015 berekend als gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de voorafgaande twaalf maanden. In 2016 dient het pensioen een beleidsdekkingsgraad van tenminste 105% te hebben.

De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het betreft een bedrijfstakpensioenfonds. Derhalve wordt het pensioen in de jaarrekening verwerkt als zijnde een toegezegde bijdrageregeling.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële lasten

De rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van ontvangen leningen.

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet belastingplichtig voor vennootschapsbelasting.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	
Kostprijs	47.238
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.790
	<u>39.448</u>
Mutaties	
Investeringen	17.944
Afschrijvingen	-17.516
	<u>428</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	
Kostprijs	65.182
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.306
	<u>39.876</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	33,33

VLOTTENDE ACTIVA**2. Overige vorderingen**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>172.893</u>	<u>129.050</u>



	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende activa		
Gemeente Almere, bijdrage wijkteams	15.265	23.038
Verzekeringspremies	5.064	-
RAET salarisverwerking 1e halfjaar 2016	4.690	4.507
Qsuite implementatie en inrichting	10.454	-
Softwarelicenties	3.426	-
Lease- en onderhoudsabonnementen	1.054	1.034
Overige overlopende activa	3.321	5.894
	<u>43.274</u>	<u>34.473</u>
 3. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	139.692	119.689
Rabobank, spaarrekening	450.000	458.166
Kas	937	2.694
	<u>590.629</u>	<u>580.549</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2015 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
4. Eigen vermogen		
Risicoreserve	248.281	251.966
Bestemmingsreserves	81.337	89.448
	<hr/>	<hr/>
	329.618	341.414
Bestemmingsfondsen	43.065	43.065
	<hr/>	<hr/>
	372.683	384.479
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2015	2014
	€	€
Risicoreserve		
Stand per 1 januari	251.966	203.192
Resultaatbestemming	10.256	48.774
Risicoreserve - terugvordering subsidie 2014	-13.941	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	248.281	251.966
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

De risicoreserve is gevormd om risico's op te vangen die niet door het regulier programmasubsidie van de Gemeente Almere worden gedekt en van zodanige omvang zijn dat ze van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de VMCA. Met de risicoreserve kan de VMCA niet-begrote kosten die gevolg zijn van een opgetreden risico dekken. VMCA mag jaarlijks maximaal 2% van het volledige subsidiebedrag toevoegen aan haar weerstandsvermogen.

De Gemeente Almere heeft bij toekenning van de subsidie voor 2015 bepaald dat de hoogte van reserve moet zijn gebaseerd op een door het bestuur van de VMCA vastgesteld risicoprofiel. Het college van B&W heeft het recht zich een oordeel te vormen over het risicoprofiel en het gewenste percentage ten opzichte van de verleende subsidie. In het bestuursverslag is het door de VMCA vastgestelde risicoprofiel kort weergegeven.

Per 31 december 2015 is de risicoreserve niet toereikend om de financiële gevolgen van de benoemde risico's op te vangen. De VMCA streeft naar een risicoreserve die voldoende buffer vormt voor waarborging van de continuïteit. Kwantificering van het risicoprofiel resulteert in een benodigde reserve van ruim € 700.000.

De huidige stand van de risicoreserve is 10,5% van de van de Gemeente Almere ontvangen subsidie en 9,6% van de totale baten.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve computernetwerk	21.932	39.448
Bestemmingsreserve innovatie	47.701	50.000
Bestemmingsreserve individueel keuzebudget	11.704	-
	<hr/>	<hr/>
	81.337	89.448
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve computernetwerk		
Stand per 1 januari	39.448	47.238
Resultaatbestemming	-17.516	-7.790
Stand per 31 december	21.932	39.448

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op de aanschaf van een computerserver en -netwerk. De overeenkomst hiervoor is in december 2013 afgesloten en in 2014 heeft de aanschaf plaatsgevonden. De jaarlijkse afschrijvingslast komt ten laste van de bestemmingsreserve computernetwerk.

Bestemmingsreserve innovatie

Stand per 1 januari	50.000	-
Resultaatbestemming	-2.299	50.000
Stand per 31 december	47.701	50.000

Deze reserve is gevormd teneinde de VMCA in staat te stellen te onderzoeken welke innovatie binnen haar werkvelden mogelijk en nodig zijn om haar doelstellingen te realiseren. In 2016 zal de reserve worden aangewend ter medefinanciering van de kosten die gemaakt zullen worden de doorontwikkeling van het expertisecentrum mantelzorg. Eind 2015 is reeds € 2.299 besteed aan het opstellen van een trendverwachtingsrapport door een extern adviesbureau.

Bestemmingsreserve individueel keuzebudget

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	11.704	-
Stand per 31 december	11.704	-

De bestemmingsreserve is gevormd om op grond van de CAO jaarlijks 0,1% van het bruto salaris aan de medewerkers uit te keren. Deze uitkering is in plaats gekomen van de jubileumuitkering.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds giften Gilde	18.091	18.091
Bestemmingsfonds giften Stichting Vrienden SMA	24.974	24.974
	43.065	43.065

Bestemmingsfonds giften Gilde

Stand per 1 januari	18.091	18.591
Resultaatbestemming	-	-500
Stand per 31 december	18.091	18.091

In 2016 zal een deel van het fonds worden ingezet voor het verder te ontwikkelen expertisecentrum mantelzorg.



	31-12-2015	31-12-2014
Bestemmingsfonds giften Stichting Vrienden SMA	€	€
Stand per 1 januari	24.974	24.974
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>24.974</u>	<u>24.974</u>

Dit bestemmingsfonds is opgenomen voor Stichting Vrienden SMA. In 2016 zal het fonds worden aangewend ter medefinanciering van de kosten die gemaakt zullen worden de doorontwikkeling van het expertisecentrum mantelzorg.

5. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

	2015	2014
Voorziening Jubileumuitkering	€	€
Stand per 1 januari	11.704	11.704
Vrijval	-11.704	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>11.704</u>

Tot en met 2014 was deze voorziening bestemd voor toekomstige jubileumuitkeringen aan personeel. Met de in 2015 van kracht geworden nieuwe CAO Maatschappelijke Dienstverlening en Welzijn is het recht op jubileumuitkeringen vervallen. In de plaats daarvan is een component aan het individueel keuzebudget toegevoegd van 0,1% van de brutoloon som ter compensatie van de vervallen jubileumuitkering.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	€
Pensioenen	2.942	7.835
Loonheffing en sociale verzekeringen	120.334	88.530
	<u>123.276</u>	<u>96.365</u>

Het eind 2015 verschuldigde bedrag aan loonheffing en sociale verzekeringen is als gevolg van de groei van de organisatie aanzienlijk hoger dan over dezelfde periode van het voorafgaande jaar.

Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies	<u>175.046</u>	<u>164.857</u>
----------------------------	----------------	----------------

Overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	71.959	51.954
Vakantiedagen	31.100	38.167
Loopbaanbudget	12.198	-
Overige schulden en overlopende passiva	17.755	11.422
	<u>133.012</u>	<u>101.543</u>



Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

Inzake een huurovereenkomst betreffende het pand Wagenmakerbaan 39-53 te Almere is een jaarlijkse financiële verplichting aangegaan van circa € 68.000. De huurovereenkomst is per 31 december van ieder jaar opzegbaar met een opzegtermijn van 6 maanden.

Lease

Eind 2015 is een leaseovereenkomst aangegaan voor een tweetal multifunctionele kopieermachines. De ingangsdatum van deze overeenkomst is 1 februari 2016 met een looptijd van vijf jaar. De financiële verplichting voor 2016 bedraagt € 3.200.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
7. Subsidies en bijdragen Gemeente Almere		
- Laaggeletterdheid	31.333	-
- Wijkteams	691.568	92.150
- Aandacht voor Elkaar	40.000	41.910
- Maatwerk	77.000	70.000
- Armoede Hotspots	83.716	84.580
- Doorontwikkeling expertisecentrum	5.385	-
- Maatschappelijke begeleiding vluchtelingen	50.497	49.903
- Burennetwerk	87.000	87.000
- Intensieve Vrijwillige Thuishulp en Buddyzorg	121.000	121.000
- Contact vrijwilligers	-	17.600
- Vriendschap op Maat	114.000	74.000
- Ondersteuning Mantelzorg	475.000	475.000
- Versterk je netwerk	40.000	40.000
- Ketenzorg dementie	85.000	85.000
- Innovatie	-	40.000
- BoodschappenPlusBus	-	14.000
- Vrijwilligers vacaturebank	45.000	45.000
- Freeflex	57.000	57.000
- Divers Talent	34.000	34.000
- Info en advies	132.500	132.500
- Maatschappelijke stage	50.000	175.000
- Vrijwilligersacademie	58.000	58.000
- Matching Talents	88.000	42.500
- Gilde	20.000	21.000
- Vrijwilligersverzekering	3.500	3.500
	<u>2.389.499</u>	<u>1.860.643</u>

Voor de toelichting van de baten en lasten per subsidiënt zie bijlage 1.

8. Overige subsidies en baten

Gemeente Almere: Uitvoering mantelzorgwaardering	35.500	-
Gemeente Almere: Ondersteuning mantelzorg en wijkteams	-	34.126
Gemeente Almere: Overige bijdragen	692	3.764
Oranjefonds: Gewoon opgroeien	25.000	25.000
Oranjefonds: Groepstraining voor jongeren	28.000	-
Oranjefonds: Matching Talents	-	37.500
Oranjefonds: SuperCool/Schaatsmaatjes (via ASV)	12.270	13.880
Ministerie van VWS: Vrijwilligers terminale zorg	39.824	36.823
VSB fonds: Gewoon opgroeien	18.880	18.880
SKAN fonds: Vrijwilligerscollege	5.000	23.767
Coöperatiefonds Rabobank: Matching Talents: jonge mantelzorgers	3.750	1.176
Rabobank: Info, advies en ontwikkeling	-	2.000
MEE IJsseloevers: Vrijwilligerswerk mensen met een beperking	2.683	-
Diverse projectbaten	2.417	10.231
	<u>174.016</u>	<u>207.147</u>



	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
9. Personele lasten		
Lonen en salarissen	1.634.419	1.156.245
Sociale lasten	257.598	189.920
Pensioenlasten	154.994	119.224
	<u>2.047.011</u>	<u>1.465.389</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.716.650	1.233.717
Loopbaanbudget	12.198	-
	<u>1.728.848</u>	<u>1.233.717</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-15.657	-63.922
Reservering vakantiedagen	-7.067	13.332
Doorbelaaste personeelslasten	-71.705	-26.882
	<u>1.634.419</u>	<u>1.156.245</u>

Bezoldiging van directie en bestuur

Wij lichten in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) de volgende gegevens toe:

- Naam: Jolien Hoek
- Functie: Directeur
- Duur dienstverband: Onbepaalde tijd (12 maanden)
- Omvang dienstverband: 100%
- Totale loonkosten: € 103.135

(Incl. brutoloon, vakantiegeld en eindejaarsuitkering van in totaal € 84.686. Werkgeversdeel sociale lasten van € 9.298 en pensioenen van € 9.151)

Het bestuur is onbezoldigd.

Personeelsleden

Het aantal fte bedroeg 37 op 31 december 2015 (2014: 32). Het gemiddeld aantal fte gedurende 2015 bedroeg 35 (2014: 27).

10. Overige lasten

Overige personeelslasten	129.108	104.663
Huisvestingslasten	80.981	64.265
Kantoorlasten	107.122	135.356
BoodschappenPlusBus	-	14.625
Organisatiekosten	145.123	147.006
Administratie en advieslasten	47.420	40.292
	<u>509.754</u>	<u>506.207</u>



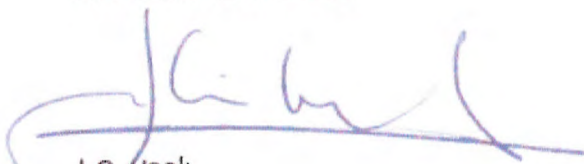
	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>		
Reiskosten personeel	20.207	14.963
Ziektekostenverzekering	57.201	54.699
Deskundigheidsbevordering personeel	27.274	10.343
Overige personeelskosten	24.426	24.658
	<u>129.108</u>	<u>104.663</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	65.286	61.450
Schoonmaakkosten	1.827	-
Inventaris/inrichting	1.200	-
Onderhoud	5.394	363
Verzekering inboedel	734	733
Overige huisvestingslasten	6.540	1.719
	<u>80.981</u>	<u>64.265</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	20.922	19.085
Drukwerk	6.043	11.609
Automatiseringslasten	8.168	-
Telefoon	12.650	22.861
Porti	9.769	6.167
Verzekering	4.574	4.310
Kopieerlasten	3.831	4.600
Computernetwerk	28.021	40.362
Abonnementen	2.568	15.529
Onderhoudsabonnementen	1.460	-
Overige kantoorlasten	9.116	10.833
	<u>107.122</u>	<u>135.356</u>
<i>Organisatiekosten</i>		
Bestuurskosten	4.605	1.540
Contributies	5.509	10.827
Reclame- en advertentiekosten	9.283	16.612
Representatiekosten	2.764	8.259
Info bijeenkomsten	470	1.191
Info materiaal	6.056	9.268
Kosten vrijwilligers	78.797	78.077
Activiteiten Mantelzorgers	23.440	4.868
Dag van de Mantelzorg	8.949	6.469
Website	4.913	6.477
Overige algemene lasten	337	3.418
	<u>145.123</u>	<u>147.006</u>




	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<i>Administratie en advieslasten</i>		
Accountantslasten 2015	12.100	-
Accountantslasten 2014	4.370	12.964
Administratielasten	24.952	27.328
Advieslasten	5.998	-
	<u>47.420</u>	<u>40.292</u>

Ondertekening bestuur

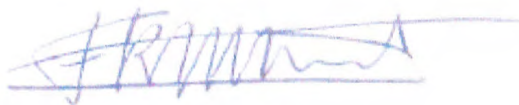
Almere, 23 maart 2016




J.O. Hoek
(Directeur)




J.B. Nieuwenhuizen
(Bestuursvoorzitter)



F.R.M. Meester
(Bestuurslid)



G.W. van der Ent
(Bestuurslid)



E.J.W. Hietland
(Bestuurslid)



OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere te Almere bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting gecontroleerd, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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. 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, 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 beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit 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 betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrijwilligers en Mantelzorg Centrale Almere per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Almere, 23 maart 2015
MTH accountants & adviseurs B.V.

drs. C.P. Keuter
Registeraccountant



BIJLAGEN

1. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER SUBSIDIËNT

	Totaal	Gemeente Almere	Ministerie van VWS	Oranjerfonds Gewoon Opgroeien	Oranjerfonds Groepstraining Jongeren	ASV	SKAN-fonds	MEE- Usseleovers
	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN								
Subsidies	2.451.778	2.339.002	39.824	25.000	28.000	12.270	5.000	2.683
Vergoeding maatschappelijke begeleiding vluchtelingen	50.497	50.497						
Vergoeding mantelzorgwaarderinge	35.500	35.500						
Bijdrage VSB-fonds	18.880			18.880				
Bijdrage Coöperatiefonds Rabobank	3.750			3.750				
Overige baten	3.110	3.050			60			
Vrijval voorziening	11.704	11.090	182	218	128	56		
Financiële baten en lasten	1.207	1.124	29	32	21	1		
	2.576.426	2.440.263	40.034	47.880	28.209	12.327	5.000	2.683
LASTEN								
Personele kosten								
Personele kosten projecten	2.047.011	1.951.923	27.549	35.428	13.631	11.808	4.263	2.408
Verzuimverzekering	57.201	54.543	770	990	381	330	119	67
Overige personeelskosten	44.633	42.560	601	772	297	257	93	53
Deskundigheidsbevordering	27.274	26.007	367	472	182	157	57	32
	2.176.119	2.075.033	29.286	37.662	14.491	12.553	4.532	2.560
Huisvestingskosten								
Huur	65.281	60.993	1.463	1.729	1.097	0	0	0
Overige huisvestingskosten	15.695	14.664	352	416	264	0	0	0
	80.976	75.657	1.814	2.145	1.361	0	0	0
Administratie- en accountantskosten								
Accountants- en advieskosten	25.459	24.121	445	451	328	115	0	0
Administratiekosten incl. salarisverwerking	21.961	20.806	384	389	283	99	0	0
	47.420	44.927	828	840	611	214	0	0
Kantoorkosten								
Kantoorbehoeften, telefoon, porti, drukwerk en kopieerkosten	77.162	72.377	1.669	1.812	1.234	36	34	0
Abonnementen en overige kantoorkosten	29.953	28.095	648	704	479	14	13	0
	107.115	100.472	2.317	2.516	1.713	50	47	0
Afschrijvingskosten								
	17.516	16.150	421	421	316	209	0	0
Organisatiekosten								
Kosten publiciteit	92.221	89.155	404	1.274	781	568	39	0
Kosten vrijwilligers / mantelzorgers projecten	46.120	44.586	202	637	391	284	19	0
Overige organisatiekosten	6.794	6.566	30	95	58	42	3	0
	145.135	140.307	636	2.006	1.230	894	61	0
TOTAAL LASTEN	2.574.281	2.452.546	35.303	45.590	19.721	13.920	4.640	2.560
Correctie subsidie 2014	-13.941	-13.941						
EXPLOITATIERESULTAAT	-11.796	-26.224	4.732	2.289	8.488	-1.593	360	123