

# **5 Financieel jaarverslag 2019**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	77.164	40.064
Totaal vaste activa		<u>77.164</u>	<u>40.064</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	779.877	1.500.609
Liquide middelen	3	3.392.011	2.862.807
Totaal vlottende activa		<u>4.171.888</u>	<u>4.363.415</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>4.249.052</u></u>	<u><u>4.403.480</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	4	0	0
Bestemmingsreserve		79.631	79.631
Algemene en overige reserves		1.756.335	2.193.375
Totaal eigen vermogen		<u>1.835.966</u>	<u>2.273.006</u>
<b>Voorzieningen</b>	5	840.352	785.100
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	1.572.735	1.345.374
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>4.249.052</u></u>	<u><u>4.403.480</u></u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	3.616.484	4.673.977
Subsidies	9	4.858.633	4.896.144
Overige bedrijfsopbrengsten	10	1.756.686	465.990
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>10.231.803</u>	<u>10.036.112</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	9.459.274	8.474.495
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	37.487	50.989
Overige bedrijfskosten	13	1.225.082	1.106.461
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>10.721.843</u>	<u>9.631.945</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-490.040	404.166
Financiële baten en lasten	14	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>-490.040</u>	<u>404.166</u>
Belastingen	15	-53.000	128.000
<b>RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen</b>		<u><u>-437.040</u></u>	<u><u>276.166</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
	Ref.	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		<u>-437.040</u>	<u>276.166</u>
		<u><u>-437.040</u></u>	<u><u>276.166</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019	2018
	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		-490.040	404.166
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	37.487		50.989
- mutaties voorzieningen	<u>108.252</u>		<u>19.954</u>
		145.739	70.943
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	0		0
- vorderingen	720.732		-757.501
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	0		0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>227.360</u>		<u>12.504</u>
		948.092	-744.997
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>603.791</u>	<u>-269.888</u>
Ontvangen interest	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		603.791	-269.888
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	-74.587		-27.529
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-74.587	-27.529
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>529.205</u>	<u>-297.417</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.862.807	3.160.223
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>3.392.011</u>	<u>2.862.807</u>
Mutatie geldmiddelen		529.205	-297.417

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Vivenz is statutair en feitelijk gevestigd te Dordecht, op het adres Binnen Kalkhaven 39. Vivenz staat geregistreerd onder KvK-nummer 55343821. De belangrijkste activiteiten zijn Sociaal Werk, waaronder maatschappelijk werk, bureau sociale raadslieden en thuisbegeleiding.

#### **Groepsverhoudingen**

Stichting Vivenz is gedurende het jaar 2019 een zelfstandig stichting geweest. Per 1 juli 2019 hebben Stichting Vivenz en Stichting MEE Plus te Dordrecht samen de Stichting De sociale basis opgericht. Deze stichting voert (deels in orderaanneming van Stichting Vivenz en Mee Plus) gesubsidieerde activiteiten uit in kader van de WMO wet.

Per 18 november 2019 hebben Stichting Vivenz en Stichting Mee Plus de Stichting MEE-Vivenz opgericht als holding stichting voor deze twee stichtingen. Dit vooruitlopend op de bestuurlijke fusie van de beide stichtingen per 1 januari 2020. Daarbij is Stichting Mee-Vivenz aangesteld als bestuurder van de stichtingen Vivenz, Mee Plus en De sociale Basis. Een en ander is in juridische zin geeffectueerd per 18 november 2019 en in feitelijke / economische zin per 1 januari 2020. In de verslaglegging is derhalve de laatstgenoemde datum aangehouden als datum voor de verandering van de juridische structuur.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). Formeel valt Vivenz sinds 2016 niet meer onder de Regeling verslaggeving WTZi. Gezien de passendheid van de genoemde Regeling voor de jaarverslaggeving van Vivenz, is dit gecontinueerd.

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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Vivenz heeft in de periode 2013-2018 een positief resultaat behaald. In 2019 heeft Vivenz een negatief resultaat behaald. Het eigen vermogen wordt beoordeeld als voldoende en er wordt over 2020 op basis van de begroting een positief resultaat verwacht.

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

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. De volgende waarderingen zijn naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële situatie: Economische gebruiksduur van materiele vaste activa en de waarderingen van de voorzieningen.

## 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Er wordt afgeschreven op investeringen van meer dan 1.000 euro.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

- |                                |     |
|--------------------------------|-----|
| - Reguliere kantoor inventaris | 10% |
| - ICT vaste activa             | 33% |

### **Vorderingen**

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

### **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.

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

### **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. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Pensioenen**

Stichting Vivenz 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 Vivenz. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Vivenz betaalt hiervoor premies conform cao afspraken. 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. Ultimo 2019 bedoog de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen.
- het niet volledig verhogen van het pensioen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Vivenz 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. Vivenz heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### **5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### **5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	77.164	40.064
Totaal materiële vaste activa	<u>77.164</u>	<u>40.064</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Aanschafwaarde	98.563	149.590
Cumulatieve afschrijvingen	58.498	86.066
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>40.064</b>	<b>63.524</b>

Mutaties boekjaar

Bij: investeringen	74.587	27.529
Af: afschrijvingen	37.487	50.989
Saldo boekwaarde	<u>37.100</u>	<u>-23.460</u>

Terugname geheel afgeschreven activa

Aanschafwaarde	39.288	78.557
Cumulatieve afschrijvingen	-39.288	-78.557
Mutaties in boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Stand per 31 december

Aanschafwaarde	133.862	98.563
Cumulatieve afschrijving	56.698	58.498
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>77.164</u></b>	<b><u>40.064</u></b>

**Toelichting:**

Vivenz heeft geen bedrijfspanden in eigen bezit. De materiële vaste activa bestaan uitsluitend uit kantoormeubilair en ICT apparatuur.

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****2. Overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	231.647	185.415
Nog te factureren opbrengsten	482.896	950.740
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Vooruit betaalde facturen	63.005	2.836
<i>Nog te ontvangen bedragen gemeenten</i>		
Gemeente Leerdam	2.329	0
Sociale wijkteams - MEE Plus	0	90.865
Gemeente Vianen	0	99.688
Te ontvangen WMO gelden Drechtsteden	0	171.065
<i>Subtotaal nog te ontvangen bedragen gemeenten</i>	<u>2.329</u>	<u>361.618</u>
Totaal overige vorderingen	<u><u>779.877</u></u>	<u><u>1.500.609</u></u>

**Toelichting:**

Het merendeel van de vorderingen heeft betrekking op gemeenten of gevestigde zorginstaties. In 2018 is een aantal gemeenten overgestapt van financiering door middel van voorschotten naar financiering achteraf. In 2019 is het facturatieproces verbeterd en worden facturen sneller betaald waardoor de post 'nog te factureren opbrengsten' lager uitvalt. De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 9.130,- (2018: € 0).

**3. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
Bankrekeningen	3.391.388	2.861.775
Kassen	623	1.031
Totaal liquide middelen	<u><u>3.392.011</u></u>	<u><u>2.862.807</u></u>

**Toelichting:**

Alle geldmiddelen staan ter vrije beschikking. De liquide middelen zijn gestegen ten opzichte van 2019 door spoedige betalingen vanuit opdrachtgevers.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	79.631	79.631
Algemene en overige reserves	<u>1.756.335</u>	<u>2.193.375</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.835.966</u></u>	<u><u>2.273.006</u></u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	79.631	0	0	79.631
Totaal bestemmingsreserves	<u>79.631</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>79.631</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.193.375	-437.040	0	1.756.335
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.193.375</u>	<u>-437.040</u>	<u>0</u>	<u>1.756.335</u>

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**PASSIVA**

**5. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-19</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2019</b>
	€	€	€	€	€
Jubilea	22.748	0	5.815	10.139	6.794
Loopbaanbudget	164.352	82.684	27.568	0	219.468
Voorziening VPB	598.000	0	-53.000	0	545.000
Voorziening langdurig zieken	0	69.089	0	0	69.089
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>785.100</b>	<b>151.773</b>	<b>-19.618</b>	<b>10.139</b>	<b>840.352</b>

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

	<b>31-dec-2019</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	6.794
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	833.557
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

**Jubilea**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. Met overgang van de cao VVT naar cao Sociaal werk is de jubilea regeling komen te vervallen. Voor medewerkers met hun jubilea in 2020 is er in het sociaal plan een overgangsregeling opgenomen. Alle jubilea vergoedingen in 2020 worden gehonoreerd. Deze verplichting is opgenomen onder de jubilea voorziening. Er is geen rekening gehouden met salarisstijgingen.

**Loopbaanbudget**

Het loopbaanbudget is bestemd voor loopbaanontwikkeling van medewerkers in de CAO Sociaal Werk. Medewerkers hebben het recht hun persoonlijke budget op ieder moment op te nemen met een opbouw tot een maximum van 3 jaar.

**VPB-plicht**

Vivenz is een ANBI geregistreerde non-profit organisatie zonder winststreven. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig subsidiedoelinden en/of terug betaald aan de subsidieverstrekker. Naast het feit dat de gevormde overschotten niet vrij besteedbaar zijn, wordt er ook geen voordeel beoogd en verwacht. Momenteel speelt op nationaal niveau een discussie of organisaties zoals Vivenz wel of niet VPB plichtig zijn. Vivenz volgt deze discussie op de voet. Voor het geval dat mocht blijken dat Vivenz VPB plichtig is, heeft Vivenz in een voorziening opgenomen om eventuele fiscale claims op te vangen. Vivenz heeft 1-1-2015 als startdatum gehanteerd en heeft rekening gehouden met een belastingrente van gemiddeld 8%.

**Langdurige zieken**

Er is een voorziening langdurig zieken gevormd voor personeelsleden waarvan vaststaat dat deze niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren. De verplichting tot loondoorbetaling bij ziekte bedraagt maximaal 2 jaar.

**6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
Langlopende schulden	0	0

**Toelichting:**

Vivenz heeft geen langlopende leningen of verplichtingen

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	139.085	96.327
Belastingen en sociale premies	437.900	421.534
Schulden terzake pensioenen	22.817	6.073
Vakantiegeld & eindejaars uitkering	67.633	80.153
Vakantiedagen	306.559	267.209
Individueel keuze budget	0	2.884
Personele verplichtingen	30.765	1.101
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5.342	5.342
Saldo ontvangen WMO gelden Drechtsteden	35.669	0
Nog te betalen kosten:		
Personele verplichtingen Sociale basis	56.202	0
Accountantscontrole	18.584	28.656
Divers	59.949	66.623

**Toelichting**

De nieuwe balans post sociale basis personele verplichtingen en de stijging van de post personele verplichting houden verband met het afrekenen van alle personele verplichtingen 2019 van personeel dat wordt overgenomen door stichting de sociale basis in 2020. De posten Accountantscontrole en Divers zijn gedaalt door reeds betaalde facturen in 2019.

Gemeente Albrandswaard	23.763	23.285
Gemeente Barendrecht	9.963	9.964
Gemeente Dordrecht egalisatie reserve	3.448	87.241
Gemeente Hendrik-ido-Ambacht	24.266	14.177
Gemeente Ridderkerk	17.189	4.534
Gemeente Zwijndrecht	72.443	62.071
Gemeente Alblasterdam	0	762
Gemeente Papendrecht	54.291	42.229
Gemeente Leerdam	0	5.791
Gemeente Zederik	2.461	2.464
Gemeente Gorinchem	43.393	37.657
Gemeente Molenlanden	45.276	5.628
Gemeente Lingewaal	18.495	18.495
Voorschot subsidie ZonMW	39.030	39.030
Sociale wijkteams - MEE Plus	18.875	0
Overige overlopende passiva:		
Cliëntenfondsen	19.335	16.143
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.572.735</u>	<u>1.345.374</u>

**Toelichting**

Schulden met betrekking tot de gemeenten zijn ontvangen voorschotten die (nog) niet zijn besteed. Voorschotten worden verrekend in de subsidie vaststelling van 2019. Met de samenvoeging van diverse gemeenten zijn diverse balansposten verschoven.

## 8. Financiële instrumenten

### Algemeen

Vivenz maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Vivenz handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

### Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

### Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

## 9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

### Huurverplichtingen

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2020</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Huur van bedrijfspanden	66.172	90.255	0	31-12-2021
Totaal	66.172	90.255	0	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

### Onzekerheid opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. Dergelijke correcties kunnen ook noodzakelijk zijn in het kader van de definitieve vaststelling van subsidies. De effecten van eventuele correcties zijn vooralsnog onzeker. Vivenz heeft een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Met de verwachte correcties is rekening gehouden bij de bepaling van de te verwerken opbrengsten in de jaarrekening.

## 5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke dienstverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
WMO gelden thuisbegeleiding	1.775.931	1.783.213
WMO gelden maatschappelijk dienstverlening	1.835.143	2.884.766
PGB	5.410	5.999
Totaal	<u>3.616.484</u>	<u>4.673.977</u>

**Toelichting:**

In bijlage 1 is een gedetailleerde specificatie per WMO regio opgenomen. De afname van WMO gelden maatschappelijk werk wordt veroorzaakt door één opdracht die in 2019 in onderaannemerschap wordt uitgevoerd.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

2. *Subsidies*

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Subsidies vanwege gemeenten	4.858.633	4.896.144
Totaal	<u>4.858.633</u>	<u>4.896.144</u>

3. *Toelichting overige bedrijfsopbrengsten*

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Overige opbrengsten	295.074	417.495
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.422.505	46.540
Baten / lasten voorgaande jaren	39.108	1.955
Totaal	<u>1.756.686</u>	<u>465.990</u>

**Toelichting:**

De stijging van de opbrengsten in opdracht van andere instellingen wordt veroorzaakt door één opdracht die voorheen onder wmo opbrengsten viel.



**LASTEN**

**4. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Lonen en salarissen	6.705.627	6.337.160
Sociale lasten	1.124.147	1.049.597
Pensioenpremies	582.035	562.452
Zwangerschaps vergoeding UWV	-86.055	-70.164
Vrijval en dotatie voorziening jubilea	-15.953	-5.833
Vrijval en dotatie voorziening langdurig zieken	69.089	0
Loopbaanbudget en uitjaarsuikering	181.781	177.876
Andere personeelskosten:	<u>382.673</u>	<u>371.224</u>
Subtotaal	8.943.343	8.422.311
Personeel niet in loondienst	183.372	52.184
Uitbesteed werk aan De sociale basis	332.559	0
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>9.459.274</u></u>	<u><u>8.474.495</u></u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Maatschappelijke dienstverlening en overhead	92,2	89,2
Thuisbegeleiding	38,6	38,8
Overhead	11,9	11,6
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	142,7	139,6

**Toelichting:**

De kosten voor personeel niet in loondienst vallen hoger uit door extra inzet van tijdelijke personeel op ZZP basis in verband met de samenwerking MEE-Vivenz.

## 5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 5. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	37.487	50.560
Totaal afschrijvingen	<u>37.487</u>	<u>50.560</u>

**Toelichting:**

Zie de toelichting op de balans voor een specificatie van de afschrijvingen.

## 5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 6. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorkosten en gerelateerd	72.036	60.552
ICT en communicatie	319.172	368.297
Administratie en advies	383.493	184.336
PR en communicatie	2.432	7.321
Raad van toezicht	32.411	33.196
Overig	126.446	91.624
Huur	261.468	282.775
Overige huisvestingskosten	27.623	78.362
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.225.082</u>	<u>1.106.461</u>

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten vallen in 2019 hoger uit. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de eenmalige advieskosten in kader van de samenvoeging van MEE en Vivenz. Deze bedragen circa 230.000,-.

De rubriek 'Overig' bevat alle kosten die niet onder andere rubrieken vallen, waaronder: ondernemingsraad kosten, abonnementen en lidmaatschappen en activiteitenkosten.

## 7. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

## 8. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Belastingen	-53.000	128.000
Totaal Belastingen	<u>-53.000</u>	<u>128.000</u>

**9. Honoraria accountant**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	42.088	32.479
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Advisering	79	1.343
4 Niet-controlediensten	12.100	34.695
5 Controlewerkzaamheden jaarrekening voorgaandboekjaar	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>54.267</u>	<u>68.516</u>

**10. 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.

De kosten van de samenwerking MEE-Vivenz en de oprichting van De sociale basis zijn door zowel Stichting Vivenz als Stichting MEE gedragen met als uitgangspunt een gelijke verdeling van kosten. De uiteindelijke externe kosten bedragen circa € 200.000,- voor MEE Plus en € 230.000,- voor Stichting Vivenz. Dit is exclusief inzet van intern personeel.

Stichting de sociale basis voerde vanaf 1 juli 2019 de opdracht 'Sterk Papendrecht' uit in onderaannemerschap. De waarde van deze opdracht bedroeg € 332.559,-.

Stichting Vivenz

5.1.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

**Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>A. Verkade- Bosma</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.007
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.024
8 Totaal bezoldiging	<b><u>142.032</u></b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2018</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.835
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.945
5 Totaal bezoldiging	<b><u>135.780</u></b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>C.H.A.J. van Netten</b>	<b>E.J. van Genderen</b>	<b>J.W.M. Tijnagel</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	21-mei-12	21-mei-12	21-mei-12
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	31-dec-19
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>7.581</b></u>	<u><b>5.804</b></u>	<u><b>5.054</b></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400

**Vergelijkende cijfers 2018**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>7.500</b></u>	<u><b>5.000</b></u>	<u><b>5.000</b></u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900

	<b>C.G.M. Piqué</b>	<b>D.S. Wiering</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-17	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>5.054</b></u>	<u><b>5.054</b></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	19.400

**Vergelijkende cijfers 2018**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>5.000</b></u>	<u><b>5.000</b></u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.900	18.900

**Toelichting**

Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 194.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Volledigheidshalve merken wij op dat de heer G.B. van der Vlies vanaf 19 november 2019, vooruitlopend op de fusie met Stichting MEE Plus, is benoemd als bestuurder bij Stichting Vivenz. Hij heeft geen bezoldiging ontvangen van Stichting Vivenz.

Het bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 29.100 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.400. Deze maxima worden niet overschreden.

## 5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Vivenz heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 maart 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Vivenz heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 30 maart 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus heeft ook invloed op Vivenz. In het jaarverslag is toegelicht wat de impact van het virus op Vivenz is en met de impact waarmee zij verder rekening houdt. Over het verloop van de crisis blijven grote onzekerheden bestaan. Er is een grote waarschijnlijkheid dat deze crisis invloed heeft op de financiën in 2020, maar deze is op dit moment nog niet te bepalen. Op basis van de eerste beeldvorming hebben wij geen reden om te twijfelen aan de continuïteit van de organisatie. Wel zal het in 2020 noodzakelijk te zijn om met financiers en overheidsinstanties afspraken te maken over productieverantwoording en eventuele landelijke gestelde financiële hulp.

## Stichting Vivenz

---

### Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
A. Verkade-Bosma 30-3-2020

\_\_\_\_\_  
G.B. van der Vlies 30-3-2020

\_\_\_\_\_  
G.H.F. Boekhoff 30-3-2020

\_\_\_\_\_  
C.H.A.J. van Netten 30-3-2020

\_\_\_\_\_  
H.R. van den Berg 30-3-2020

\_\_\_\_\_  
E.J. van Genderen 30-3-2020

\_\_\_\_\_  
C.G.M. Pique 30-3-2020

\_\_\_\_\_  
D.S. Wiering 30-3-2020

**Stichting Vivenz**

---

**Controleverklaring accountant**



## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen specifieke regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Vivenz heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Bijlage 1: Baten per opbrengststroom**

**Opbrengsten uit zorgprestaties, subsidie en overige opbrengsten**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>WMO gelden maatwerk</b>		
Drechtsteden WMO	1.387.925	1.470.837
Bar gemeente WMO	271.578	245.477
Overig WMO	116.428	66.899
<i>Subtotaal WMO</i>	1.775.931	1.783.213

PGB	5.410	5.999
-----	-------	-------

**Opbrengsten gemeenten**

<b>Vivenz West</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Albrandswaard	252.865	249.438
Barendrecht	712.215	599.823
Dordrecht	493.397	1.897.574
Hendrik ido Ambacht	735.138	733.966
Ridderkerk	455.138	425.218
Zwijndrecht	821.028	835.817

<b>Vivenz Oost</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Alblasserdam	450.053	429.191
Giessenlanden	215.869	215.888
Molenwaard	237.225	260.416
Leerdam	303.839	327.488
Vianen	158.107	189.688
Zederik	208.570	210.903
Papendrecht	771.243	537.937
Gorinchem	579.097	533.949
Hardinxveld	257.623	260.125
Molenlanden	3.311	0
Lingewaal	0	80.441

<i>Subtotaal gemeentelijke opbrengsten</i>	6.693.776	7.787.862
--	-----------	-----------

## Stichting Vivenz

---

<b>Overige opbrengsten</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
BMW	0	13.728
Crisisdienst	0	123.518
Onderaanneming	1.422.505	46.540
School maatschappelijk werk	170.383	114.626
Groepswerk	36.696	63.628
Overig	87.995	95.045
Baten/laten vorig jaar	39.108	1.955
<i>Subtotaal overige opbrengsten</i>	<i>1.756.686</i>	<i>459.039</i>
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>10.231.803</b>	<b>10.036.112</b>

**Toelichting:**

Per 2019 is de opdracht 'sociaal wijkteams Dordrecht' in onderaannemerschap van Stichting MEE plus. Dit veroorzaakt een verschuiving van de opdracht gemeente Dordrecht naar onderaanneming. De crisisdienst is in 2018 gestopt. De opbrengsten van gemeenten kunnen zowel subsidies als wmo gelden maatschappelijke dienstverlening afhankelijk van de manier van financiering. Conform jaarrekening richtlijnen zijn deze in de opbrengsten apart gerubriceerd. In deze bijlage zijn deze voor de volledigheid gegroepeerd.