

Stichting "LEVgroep-Leven en Verbinden"
te
Helmond

Rapport inzake de jaarrekening 2015

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Verslag Raad van Toezicht	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Balans per 31 december 2015	12
Staat van baten en lasten over 2015	14
Toelichting op de balans per 31 december 2015	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	20
Overige gegevens	23

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 22 MRT 2016

paraaf

Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2015 van de Stichting LEVgroep Leven & Verbinden (hierna te noemen LEVgroep) statutair gevestigd te Helmond.

Dienstverlening

2015 stond voor LEVgroep in het teken van het stimuleringsprogramma "In voor Zorg!", intern inmiddels omgedoopt tot "In voor LEV".

Binnen de "Thematranché Welzijn van In voor Zorg!", scherpten we allereerst onze visie aan: uitgaan van eigen kracht van burgers, stimuleren en faciliteren van zorgzame buurten, inzet van informeel netwerk en nog meer vrijwillige inzet binnen de dienstverlening met een vangnet voor bewoners die tijdelijk intensievere ondersteuning nodig hebben.

Wat kun je zelf?, wat kun je samen?, wat kan je omgeving? En wat kan LEVgroep? Zijn de vragen die onze werkzaamheden bepalen en ook nog eens in die volgorde. En....collectief voor individueel.

We stelden onze strategie opnieuw vast waarmee we een scherpere focus kregen in strategische samenwerkingstrajecten en verantwoorde keuzes konden maken; verbreding in de keten en versterking in eigen regio werd het credo.

We stelden ambitieuze doelen voor 2015; binnen de dienstverlening om te anticiperen op lokale en landelijke ontwikkelingen en binnen de bedrijfsvoering om in de markt te blijven. Dit leidde tot aanpassing van onze werkwijze en organisatiestructuur. De LEVnetwerker is geïntroduceerd als eerste aanspreekpunt voor gemeente en ketenpartners met als specifieke opdracht; de beweging op gang te houden die zorgt dat het informele netwerk optimaal benut kan worden en zij die het nodig hebben de juiste hulp krijgen. En daarnaast het MT als collectief ter ondersteuning.

Persoonlijk leiderschap is wat we vragen: verantwoordelijkheid nemen en initiatief tonen in alle lagen van de organisatie. Wat we van de burger vragen.....vragen we ook van onszelf!

Eigen kracht van burgers

LEVgroep richt zich op het vergroten van competenties van bewoners, vrijwilligers en beroepskrachten.

Onder de noemer "Leren met LEV" biedt LEVgroep workshops, cursussen en trainingen aan voor kinderen, jongeren en volwassenen met als doel: grip krijgen op persoonlijke omstandigheden, investeren in persoonlijke ontwikkeling of werken aan talenten (budgetcursus, cursus voor mantelzorgers, assertiviteitstrainingen, positief opvoeden, zelfinzicht etc.).

Ons aanbod is flexibel en wordt vorm gegeven door onze eigen beroepskrachten, vrijwilligers en ervaringsdeskundigen.

We ontwikkelen ook aanbod samen met samenwerkingspartners om zo expertises te koppelen en zo goed mogelijk aan te sluiten bij de wensen van onze inwoners.

Stimuleren en faciliteren van zorgzame leefbare buurten

LEVgroep is in haar werkgebied aanjager van zorgzame leefbare buurten.

Wijkwerkers zijn de verbindende schakel tussen het informele en formele netwerk in een wijk, buurt of gemeente en tussen vraag en aanbod. Zij kennen de wijk, signaleren vragen van bewoners, brengen mensen in wijken en buurten met elkaar in verbinding, maken belangrijke thema's bespreekbaar en stimuleren inwoners om vragen te stellen en iets voor elkaar te willen betekenen. Zo organiseren zij zorg voor elkaar en voor de wijk.

Onder de noemer "Leren met LEV/vrijwilligerscollege" biedt LEVgroep ook collectieve scholing en deskundigheidsbevordering aan actieve burgers, vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties. Zij krijgen ondersteuning bij het realiseren van initiatieven in wijken en buurten, om de kwaliteit van vrijwillige inzet te versterken en open te staan voor nieuwe groepen vrijwilligers (MaS, tegenprestatie, mensen met beperking etc.). Het vrijwilligerscollege werkt op die manier als katalysator om initiatieven tot bloei te brengen of verder te ontwikkelen door te investeren in de talenten en kennis van inwoners die zich inzetten of willen inzetten voor de samenleving. Voor een totaaloverzicht zie www.lerenmetlev.nl

Informeel netwerk en vrijwillige inzet binnen de dienstverlening

LEVgroep stimuleert het ontstaan van sociale en informele netwerken, ondersteunt en faciliteert mantelzorgers, vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties en zorgt voor een goede infrastructuur met vrijwillige inzet binnen de dienstverlening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

22 MRT 2016

paraaf

Vangnet

LEVgroep is vangnet voor (groepen) inwoners in Helmond die tijdelijk ondersteuning nodig hebben en biedt mensen in kwetsbare situaties ondersteuning op belangrijke maatschappelijke thema's als wonen, financiën, relatie, opvoeding, mantelzorg etc., zowel collectief als individueel. Zonder inzet van dure zorg brengen zij goed leven dichterbij. Voor inwoners die structureel niet zelfredzaam zijn wordt zoveel mogelijk een beroep gedaan op hun sociaal of informeel netwerk in de vorm van een maatje of vrijwilliger.

Raad van Bestuur en organisatie

Van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015 bestaat de Raad van Bestuur uit de heer J.P. Ragetlie.

In verband met ziekte van de heer J.P. Ragetlie is deze in 2015 op aangeven van de Raad van Toezicht vervangen door het Management Team. De eerst aanspreekbare binnen het MT is Jeanne Aerts. Bij haar afwezigheid is dat Jolanda Teeuwen. Zij en de andere managers die de LEVgroep intern en extern vertegenwoordigen, hebben mandaat om beslissingen te nemen.

De LEVgroep kent een Raad van Toezicht, een raad van Bestuur, een vrijwilligersraad, een cliëntenraad en een ondernemingsraad. Op de LEVgroep is de Governancecode Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening van toepassing. Afspraken zijn vastgelegd in een reglement raad van toezicht en een bestuursreglement.

Naast de medewerkers in het primaire proces, kent de LEVgroep stedelijke en regionaal werkende teams, stafteams en facilitaire teams. Alle teams worden door een manager aangestuurd. De regiomanagers, de manager kwaliteit en ontwikkeling/controller en de bestuurder vormen samen het managementteam.

Scholing

In het kader van de ontwikkelingen binnen de jeugdzorg is in 2015 veel aandacht aan de borging van scholing op het gebied van de meldcode, signaleren van ouderen- en kindermishandelingen, nog meer medewerkers en vrijwilligers zijn toegerust met de werkwijze van sociale netwerkversterking.

Externe Audit

Externe audit succesvol verlopen. Het ISO-9001-certificaat is weer een jaar lang geldig. Op 16, 17 en 18 maart 2015 is onze organisatie weer geaudit door bureau Veritas.

Sociaal ondernemen

Om sociaal ondernemen te stimuleren heeft TNO samen met stichting PSO-Nederland, Start Foundation en andere (MJB0) organisaties het keurmerk PSO ontwikkeld. Het keurmerk is de afgelopen jaren uitgegroeid tot een landelijke norm voor sociaal ondernemen. Met het behalen van het certificaat mag LEVgroep het keurmerk Prestatieladder Sociaal Ondernemen (PSO), trede 3 (hoogste niveau), voeren. LEVgroep ondersteunt in haar werk namelijk niet alleen mensen met een kwetsbare arbeidspositie, maar wij bieden hen ook een plek in onze eigen organisatie.

De Zorg en Gemaksdiensten zijn een goed voorbeeld. Uitkeringsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt doen werkervaring op en stromen uit naar betaald werk. Leerlingen van ROC ter Aa, MBO niveau 2 verrichten hun stage bij LEVgroep. Beide groepen leveren diensten voor/bij inwoners van Helmond in een kwetsbare positie, en maken het voor hen mogelijk om zelfstandig te blijven wonen.

Vrijwilligers

In 2015 hebben naast circa 300 beroepskrachten 1.512 vrijwilligers zich ingezet in ons werkgebied.

Uitgaande van een gemiddelde ureninzet van 2 uur per week komt dat neer op tenminste 151.200 uur per jaar. Wij bedanken onze vrijwilligers voor hun inzet.

De bestuurder overlegt ieder kwartaal met de vrijwilligersraad en de vrijwilligersraad is actief betrokken bij de voorbereiding van het vrijwilligersbeleid en de werkgroep vrijwilligers.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



Bezuinigingen accommodaties Helmond

In 2015 stond in Helmond de aangekondigde bezuiniging van € 500.000 op accommodaties hoog op de politieke agenda. Dit traject is in overleg met gemeente en wijkhuisbesturen bestaande uit vrijwilligers vorm gegeven. Voor LEVgroep betekende dit de sluiting van wijkhuis de Terp. De bezuinigingen op professioneel beheer kunnen we in 3 jaren met natuurlijk verloop opvangen.

Overgang medewerkers naar Veilig Thuis

De doorontwikkeling Veilig Thuis was ook in 2015 een intensief traject. AMK, BJZ en de steunpunten huiselijk geweld waren al samengevoegd tot een werkorganisatie. Per 1 januari 2016 zijn vier medewerkers huiselijk geweld in dienst genomen bij Veilig Thuis.

Verkoop pand Deurne

Op 31 december 2015 is het kantoorpand aan de Tramstraat in Deurne verkocht. In januari 2015 is het team reeds verhuist naar het gemeentehuis in Deurne. Ter financiering van het kantoorpand is van de Rabobank een hypothecaire lening verkregen, oorspronkelijk groot € 249.579. In het boekjaar 2014 was de resterende lening van € 194.224 volledig afgelost. Met de verkoop van het pand is een boekwinst van € 176.213 gerealiseerd.

Financiële ontwikkelingen in 2015

Het bedrijfsresultaat voor bijzondere baten en lasten bedraagt € 77.847 positief, begroot was € 79.846 negatief. Onder de bijzondere baten en lasten is onder andere de boekwinst op de verkoop van het pand Deurne en de vrijval van de voorziening groot onderhoud opgenomen.

De Algemene reserve van de LEVgroep bedraagt ultimo 2015 € 1.000.483, oftewel 6,7% van de subsidieopbrengsten (2014: € 634.129, 5,6%).

De accountant en de brancheorganisatie de MOGroep geven al een aantal jaren aan dat voor soortgelijke organisaties als de LEVgroep een algemene reserve van 10-15% van de subsidieopbrengsten redelijk wordt geacht.

De ontwikkelingen op het gebied van de wetgeving inzake tijdelijke contracten maakt het moeilijk een flexibele schil te handhaven. De risico's voor de bedrijfsvoering worden hierdoor groter. Een eventuele lagere opdracht van een van de gemeenten is moeilijker zonder veel kosten op te vangen. De verplichting tot uitbetaling van de transitievergoeding vraagt om een hogere algemene reserve.

Ontwikkeling subsidieopbrengsten en overige opbrengsten;

De WMO-subsidieopbrengsten zijn merendeels conform begroot.

De hogere overige opbrengsten betreffen enerzijds middelen voor nieuwe projecten zoals MpowerMan, VoorleesExpress, Taalbevordering en Zorg en Gemak Plus en anderzijds verdere verbreding en verdieping van al lopende projecten zoals maatschappelijke begeleiding asielgerechtigden, Opvoed en Opgroei ondersteuners CMD medewerkers en Jeugd en Gezinswerkers. Tegenover de hogere opbrengsten en middelen voor deze projecten staat de inzet van extra uren en hogere activiteitenkosten.

Ontwikkeling personeelskosten

De hogere personeelskosten zijn het gevolg van extra ureninzet in verband met start/uitbreiding projecten en de consequenties van de invoering van het loopbaanbudget in de gewijzigde cao.

Daarnaast zijn de voorzieningen productieverlies langdurig zieken en verlieslatende contracten gevormd.

Gedurende 2015 waren er gemiddeld 197 fte's (2014: 203,5 fte's) in dienst van LEVgroep. Per 31 december 2015 bedraagt het aantal fte 194.

Het ziektepercentage is in 2015 verder gedaald naar 4,1% in 2014 was dit 4,67%

Wederom een compliment richting onze medewerkers met betrekking tot het lagere ziekteverzuim is hier op zijn plaats.

Begroting 2016

De begroting 2016 sluit met een klein positief resultaat van € 15.960.

In 2016 is de overhead, fte overhead ten opzichte van fte totaal, verlaagd naar 17,2%.

In de offertes naar de gemeenten voor 2016 en in de begroting 2016 is gerekend met een lagere kostprijs van € 67,50 per netto uur. In 2015 was de kostprijs € 73,25 per netto uur.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BBB Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



Toekomstverwachtingen

In 2015 zijn in het kader van "In voor Zorg" de visie, strategie, werkwijze en organisatiestructuur aangescherpt en doelen voor 2016 vastgesteld:

Minder vangnet en meer eigen kracht, zorgzame buurt en vrijwillige inzet binnen de dienstverlening;

Meer collectief, minder individuele dienstverlening;

Kostprijs en overhead verlagen noodzakelijk om (extra) concurrerend te zijn;

Dichtbij: gunfactor verhogen door samenspel met wijkteams, zichtbaar in de wijk, vrijwilligers, mantelzorgers en cliënten als ambassadeur inzetten;

Samenwerking: met zorg, wonen, werkgevers en onderwijs.

2016 staat geheel in het teken van de verdere implementatie en daarmee het realiseren van de doelen.

De nieuwe wet datalek dwingt ons tot het nemen van preventieve maatregelen ter voorkoming van het lekken van data.

De mogelijkheden tot online dienstverlening binnen de LEVgroep zijn hier ondersteunend aan en krijgen de volle aandacht in 2016, zowel voor beroepskrachten als vrijwilligers.

Helmond, 22 maart 2016
Jasper Ragetlie
Bestuurder

A.J.M. Mickers - Aerts
Bestuurder

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraf



Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

Het jaar 2015 is een dynamisch jaar geweest. Dynamisch omdat er een nieuwe visie is ontwikkeld en vastgesteld en vanwege de ziekte en vervanging van de directeur/bestuurder Jasper Ragetlie.

De directeur/bestuurder is tijdens zijn ziekte intern vervangen door het Management Team onder leiding van Jeanne Aerts als voorzitter en Jolanda Teeuwen als vicevoorzitter. De Raad van Toezicht is hen dankbaar voor deze vervanging, niet alleen omdat allen een stap extra moesten zetten maar vooral als wij zien wat er is gepresteerd. Een nieuwe eigentijdse visie is tot stand gekomen en kortingen op het budget zijn doorgevoerd. Er is in 2015 veel van de organisatie in haar geheel gevraagd en het doet ons genoegen dat dit goed is opgepakt en onze opdrachtgevers tevreden zijn.

Tijdens de afsluiting van 2015 wisten wij al dat het herstel van Jasper Ragetlie gelukkig voorspoedig verloopt en hij in 2016 weer aan de bak kan.

Namens de Raad van Toezicht,
Jos van Balveren, voorzitter

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2015

Op 31 december 2015 bestond de Raad van Toezicht van de LEVgroep uit zes personen.

De heer J. (Jos) van Balveren, voorzitter
Consultant

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht Opmaat
Lid Adviescommissie Effectieve sociale interventies van Movisie
Voorzitter Sociale Raad Tilburg

De heer van Balveren is lid en voorzitter van de Raad sinds 1 december 2010.

Mevrouw I. (Ilse) Melis, vicevoorzitter
Advocaat en mediator bij De Voort Advocaten Mediators Tilburg

Nevenfuncties:

Lid Raad van Toezicht woningbouwcorporatie TBV Wonen
Lid Ladies Circle Tilburg

Mevrouw Melis is lid van de Raad sinds 31 december 2008.

De heer S. (Sjef) Soeterboek

Nevenfuncties:

Voorzitter Stichting "De reikende Hand"
Secretaris Stichting Geloof, Hoop en Liefde, Kasteel Croy
Lid van Raad van Toezicht Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant, Helmond

De heer Soeterboek is lid van de Raad sinds 1 oktober 2010

De heer P. (Peter) Tijssen
Directeur/bestuurder Amalia Zorg

Nevenfuncties:

lid AB Waterschap de Dommel

De heer Tijssen is lid van de Raad sinds 31 december 2008.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audt & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



De heer T. (Toon) Dingen

Financieel adviseur

Nevenfuncties:

Lid Raad van Commissarissen Rabobank Helmond
Voorzitter Rekenkamer commissie gemeente Helmond
Bestuurslid Stichting Microhulp Helmond
Bestuurslid Stichting Inspecteur Hermans fonds
Lid Raad van Beheer Antoon van Dijkschool
Penningmeester/secretaris Stichting Vrienden van het Elkerliek Helmond

De heer Dingen is lid van de Raad sinds 6 maart 2008.

Mevrouw M. (Marieke) van Baars

Strategisch Adviseur & Programma Management, ROS Robuust, Robuust Maatwerk te Eindhoven

Voorzitter bestuur Jonge Helden Academie te Nijmegen

Nevenfuncties:

Voorzitter bestuur st. COEN Nijmegen
Voorzitter bestuur st. de Broederij Nijmegen
Lid RvT CultuurmijOost Arnhem

Mevrouw van Baars is lid van de Raad sinds 1 september 2012.

Werkzaamheden Raad van Toezicht

We hanteren de 'corporate governance code' voor goed bestuur en toezicht.

De Raad van Toezicht kent drie taken:

Houden van toezicht

Op basis van wederzijds vertrouwen en respect volgt en be vraagt de Raad van Toezicht vanuit zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid de Raad van Bestuur kritisch over de strategische koers van de organisatie, respectievelijk over het daartoe ontwikkelde meerjarenbeleidsplan en de uitvoering daarvan.

Controle op de vooraf gestelde doelstellingen, resultaten van beleid.

Naleving van wetten en regelgeving.

Doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen. De RvT stelt dit beleid vast.

Advisering

Als tweede opdracht geldt dat de RvT, de RvB ondersteunt en gevraagd en ongevraagd adviseert bij de ontwikkeling en uitvoering van het beleid. De kwaliteit van de advisering wordt bepaald door de mate waarin RvT en RvB anticiperen op ontwikkelingen.

Werkgeverschap Raad van Bestuur

De zorg voor een adequate bemensing van de Raad van Bestuur (aanstelling, functioneringsbegeleiding en beëindiging van het dienstverband).

Het uitvoeren van personeelszorg ten behoeve van de Raad van Bestuur.

Het houden van een jaarlijkse evaluatie en beoordeling van de prestaties van de Raad van Bestuur als geheel en (indien van toepassing) van de individuele leden van de Raad van Bestuur.

Het toepassen van het arbeidsvoorwaardenbeleid en het vaststellen van de beloning van de Raad van Bestuur.

Deze focus van de RvT op 'toezicht' en 'advisering' en werkgeverschap dragen bij aan de kwaliteit en continuïteit van de LEVgroep.

De Raad van Toezicht kwam in 2015 8 maal bijeen in aanwezigheid van de bestuurder. Er waren 6 reguliere vergaderingen, een presentatie "In voor Zorg" en een zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf 

Door de Raad zijn in 2015 besproken en formeel goedgekeurd:

- De begroting 2015
- De Jaarrekening 2014
- Verkoop pand Deurne

Daarnaast kwamen aan de orde:

- De algemene gang van zaken
- De kwartaalcijfers en eindejaarsprognose
- Managementletter 2014 van de externe accountant
- Vervanging bestuurder Jasper Ragetlie
- Project "In voor Zorg"
- De zelfevaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht
- Overleg met de OR
- Overleg met de Vrijwilligersraad

Auditcommissie

Voor de ondersteuning van zijn werkzaamheden heeft de Raad van Toezicht de Auditcommissie ingesteld.

Op 31 december 2015 waren drie toezichthouders lid van de Auditcommissie:

- De heer S. Soeterboek
- De heer T. Dingen
- Mevrouw M. van Baars

De Auditcommissie houdt in opdracht van de Raad toezicht op:

- De werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen
- De financiële informatieverstopping
- De relatie met de externe accountant

De Auditcommissie kwam in 2015 5 maal bijeen in aanwezigheid van de Bestuurder. Op de agenda stonden: de tussentijdse financiële resultaten; het Accountantsverslag van de accountant, de Jaarrekening 2014 en de begroting 2016.

Evaluatie

Jaarlijks staat de Raad van Toezicht stil bij het eigen functioneren en het samenspel tussen de Raad van Toezicht en de directeur/bestuurder en de organisatie als geheel. Op 30 november 2015 heeft de Raad van Toezicht onder externe begeleiding een zelfevaluatie uitgevoerd. Onderwerpen als onze vergaderstructuur, de contacten met de Ondernemingsraad en Vrijwilligersraad, contacten met stakeholders, de visie van de LEVgroep, samenstelling en werkwijze van het MT zijn uitgebreid aan de orde geweest.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', welke is uitgevaardigd door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Grondslag vergelijkingscijfers

De cijfers 2014, zijn waar nodig, geherrubriceerd, teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Schattingen

Het opstellen 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.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting LEVgroep Leven en Verbinden, statutair gevestigd te Helmond, bestaan voornamelijk uit het verrichten van welzijnsdiensten en maatschappelijke dienstverlening.

Kasstroomoverzicht

Onder gebruikmaking van de vrijstelling zoals genoemd in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 is het kasstroomoverzicht niet bij deze jaarrekening gevoegd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met verkregen investeringssubsidies en verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De afschrijvingen starten in het kwartaal waarin de activa in gebruik zijn genomen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarden onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

De subsidies worden toegekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Indien het toegekende subsidiebedrag conform beschikking of begroting nog niet volledig is ontvangen, wordt dit als nog te ontvangen subsidie op de balans onder de overige vorderingen verantwoord, rekening houdend met de periodoerekening.

Liquide middelen

De liquide middelen staan voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting.

Bestemmingsreserves

De vorming van bestemmingsreserves geschiedt op basis van besluitvorming door het bestuur/RvT, waarbij tevens het beleid ten aanzien van de reserves is vastgesteld. Dotaties aan en onttrekkingen uit de reserve gebeuren conform dit vastgestelde beleid.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en risico's welke voortvloeien uit de bedrijfsactiviteiten van de stichting, waarvan de omvang niet exact is vast te stellen maar wel redelijkerwijs in is te schatten. De voorzieningen zijn langlopend van aard en worden opgenomen tegen nominale waarde.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



Pensioenverplichtingen

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen waarbij de pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een reservering opgenomen. Aangezien deze verplichtingen een kortlopend karakter hebben, worden deze gewaardeerd tegen de nominale waarde. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan een jaar. De schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

De baten hebben voornamelijk betrekking op subsidiebijdragen. De WMO-subsidiebijdragen zijn nog niet definitief vastgesteld. In de staat van baten en lasten zijn die subsidiesbijdragen verantwoord waarvan de verwachting is dat deze definitief worden toegekend door de subsidieverstrekker. Eventuele verschillen tussen de verantwoorde en de definitief vastgestelde subsidies zullen in de volgende jaren worden verantwoord.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen bijdragen en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Positieve resultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. Zij vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte gebruiksduur.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overig

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT. De stichting heeft de Beleidsregels toepassing WNT, waaronder het wetsvoorstel Aanpassingswet WNT, als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



BALANS PER 31 DECEMBER 2015*(na resultaatbestemming)*

ACTIVA (in euro's)		<i>31 december 2015</i>	<i>31 december 2014</i>
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	Gebouwen en terreinen	42.692	201.870
	Inventarissen hard- en software	206.261	360.283
	Vervoermiddelen	<u>9.676</u>	<u>437</u>
		258.629	562.590
Viottende activa			
Vorderingen			
	Debiteuren	449.883	298.225
	Overige kortlopende vorderingen	<u>506.915</u>	<u>445.490</u>
		956.798	743.715
Liquide middelen		2.729.924	1.732.685
TOTAAL		<u><u>3.945.351</u></u>	<u><u>3.038.990</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



PASSIVA
(in euro's)

31 december 2015

31 december 2014

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves	96.793		75.563	
Algemene reserves	<u>1.000.483</u>		<u>634.129</u>	
		1.097.276		709.692

Voorzieningen

Overige Voorzieningen		279.024		210.847
-----------------------	--	---------	--	---------

Kortlopende schulden

Crediteuren	116.427		169.970	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	624.337		565.007	
Overige kortlopende schulden	<u>1.828.287</u>		<u>1.383.474</u>	
		2.569.051		2.118.451

TOTAAL

3.945.351

3.038.990

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf 

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	Begroting 2015	2014
(in euro's)			
Subsidieopbrengsten	10.932.749	11.049.890	11.296.842
Overige opbrengsten	<u>3.916.176</u>	<u>2.407.160</u>	<u>3.243.726</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	14.848.925	13.457.050	14.540.568
Personeelskosten	11.917.191	10.801.046	11.574.470
Afschrijvingen	196.101	188.000	174.072
Huisvestingskosten	1.005.818	1.019.950	1.128.079
Algemene kosten	956.544	1.003.900	1.005.334
Activiteitskosten	<u>695.424</u>	<u>556.000</u>	<u>744.182</u>
Som der bedrijfskosten	<u>14.771.078</u>	<u>13.568.896</u>	<u>14.626.137</u>
Bedrijfsresultaat vóór bijzondere baten en lasten	77.847	-111.846	-85.569
Bijzondere baten en lasten	<u>288.020</u>	<u>0</u>	<u>145.677</u>
Bedrijfsresultaat na bijzondere baten en lasten	365.867	-111.846	60.108
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21.717	32.000	35.983
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.705</u>
Financiële baten en lasten	<u>21.717</u>	<u>32.000</u>	<u>32.278</u>
Resultaat boekjaar	387.584	-79.846	92.386
Mutaties uit bestemmingsreserve	<u>-21.230</u>	<u>0</u>	<u>18.375</u>
Resultaat naar eigen vermogen	<u>366.354</u>	<u>-79.846</u>	<u>110.761</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audt & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf 

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventarissen hard- en software	Vervoer- middelen	Totaal
<u>Stand per 1 januari 2015</u>				
Aanschaffingswaarde	395.536	748.709	17.898	1.162.143
Cumulatieve afschrijvingen	-193.666	-388.426	-17.461	-599.553
Boekwaarde	<u>201.870</u>	<u>360.283</u>	<u>437</u>	<u>562.590</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>				
Investerings	0	18.566	9.862	28.428
Aanschaffingswaarde desinvesteringen	-301.130	0	0	-301.130
Afschrijvingen op materiële vaste activa	-22.890	-172.588	-623	-196.101
Afschrijvingen desinvesteringen	-164.843	0	0	-164.843
	<u>-488.863</u>	<u>-154.022</u>	<u>9.239</u>	<u>-633.646</u>
<u>Stand per 31 december 2015</u>				
Aanschaffingswaarde	94.406	767.275	27.760	889.441
Cumulatieve afschrijvingen	-51.714	-561.014	-18.084	-630.812
Boekwaarde	<u>42.692</u>	<u>206.261</u>	<u>9.676</u>	<u>258.629</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Gebouwen en terreinen	10%
Inventarissen hard- en software	10%-33,3%
Vervoermiddelen	20%-25%

De desinvesteringen hebben met name betrekking op de verkoop van het pand Tramstraat in Deurne, in verband met de verkoop van dit pand op 31-12-2015.

Viottende activa

Vorderingen

Debiteuren

(in euro's)	31 december 2015	31 december 2014
Debiteuren	477.383	298.225
Voorziening dubieuze debiteuren	-27.500	0
	<u>449.883</u>	<u>298.225</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren is gevormd voor een vordering die waarschijnlijk niet geïnd kan worden.

Overige kortlopende vorderingen:

	31 december 2015	31 december 2014
Subsidievorderingen	104.723	325.893
Vooruitbetaalde bedragen	35.589	33.681
Rente	15.716	28.040
Overige vorderingen	350.887	57.876
	<u>506.915</u>	<u>445.490</u>

VOOR WAARNEEMINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

De vorderingen hebben een verwachte looptijd korter dan 1 jaar.

Onder de overige vorderingen is de vordering inzake de verkoop van het pand in Deurne opgenomen. Deze vordering is in januari 2016 afgewikkeld.

22 MRT 2016

paraaf 

Liquide middelen

	31 december 2015	31 december 2014
ABN AMRO spaarrekeningen	2.434.196	1.032.019
Rabobank spaarrekeningen	31.257	575.618
ABN AMRO Bank N.V.	106.761	49.327
Rabobank	150.684	68.545
Kas	7.026	7.176
	<u>2.729.924</u>	<u>1.732.685</u>

PASSIVA**Eigen vermogen***(in euro's)*

	<u>Bestemmings- reserves</u>	<u>Algemene reserves</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2015	75.563	634.129	709.692
Resultaat boekjaar	0	366.354	366.354
Dotaties boekjaar	50.000	0	50.000
Onttrekkingen boekjaar	-28.770	0	-28.770
Stand per 31 december 2015	<u>96.793</u>	<u>1.000.483</u>	<u>1.097.276</u>

Bestemmingsreserves*(in euro's)*

	<u>Stand per 1-1-2015</u>	<u>Dotatie Boekjaar</u>	<u>Onttrekkingen Boekjaar</u>	<u>Stand per 31-12-2015</u>
Eigen bijdrage ID-werknemers	22.727	0	0	22.727
Research en development	13.770	0	-13.770	0
Innovatie projecten	15.000	0	-15.000	0
Vervanging vervoer buurtconciërges	7.500	0	0	7.500
Herinvestering Dorpswerkplaats	16.566	0	0	16.566
Doorontwikkeling "In voor LEV"	0	50.000	0	50.000
	<u>75.563</u>	<u>50.000</u>	<u>-28.770</u>	<u>96.793</u>

Eigen bijdrage ID-werknemers

Deze bestemmingsreserve is gevormd om het verschil tussen de verhoging van de loonwaarde van de ID-werknemers en de tegemoetkoming in de loonkosten van ID-werknemers ontvangen van de gemeente Helmond in de toekomst te compenseren.

Research en development

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de uitvoering van het in 2013 opgestelde scholingsplan. In dit scholingsplan wordt de focus gelegd op professionalisering die nodig is in het kader van een gezamenlijke bedrijfscultuur en de verandering die Welzijn Nieuwe Stijl en de transitie vragen. Voor deze scholing is een aanvullende subsidieaanvraag door het FCB toegekend.

In het boekjaar zijn de kosten voor een gedeelte van de derde fase van dit scholingsplan onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Het restant van de bestemmingsreserve is in 2015 aangewend ten behoeve van de voltooiing van de derde fase van het scholingsprogramma.

Innovatie projecten

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van innovatieve projecten. Deze bestemmingsreserve is in 2015 aangewend.

Vervanging vervoer buurtconciërges

De bestemmingsreserve vervoer buurtconciërges is gevormd ten behoeve van vervanging van de electrocar van de buurtconciërges in de binnenstad.

VOOR WAARMEER INZICHT
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf 

Herinvestering Dorpswerkplaats

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van herinvestering in de activa van machines ten behoeve van de activiteiten van de Dorpswerkplaats te Mierlo. Gedurende het boekjaar hebben er geen dotaties of onttrekkingen plaats gevonden.

Doorontwikkeling "In voor LEV"

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van het ontwikkeltraject van team om de nieuwe visie en strategie optimaal te kunnen realiseren.

	2015	2014
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	634.129	523.368
Resultaat boekjaar	366.354	110.761
Stand per 31 december	<u>1.000.483</u>	<u>634.129</u>

Voorzieningen

Overige voorzieningen

(in euro's)

	Stand per 1-1-2015	Dotaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Stand per 31-12-2015
Personele voorziening	61.310	7.361	0	68.671
Jubileum	1.079	0	-1.079	0
Groot onderhoud Deurne	148.458	0	-148.458	0
Friciekosten	0	185.670	-101.325	84.345
Productieverlies langdurig zieken	0	72.709	0	72.709
Verlieslatende contracten	0	53.300	0	53.300
	<u>210.847</u>	<u>319.040</u>	<u>-250.863</u>	<u>279.024</u>

Personele voorziening

Voorziening is gevormd voor financiële verplichtingen gepaard gaande met ontslag van medewerkers onder andere wegens bedrijfseconomische omstandigheden.

Jubileum

Voorziening is gevormd ten behoeve van financiële verplichtingen uit hoofde van jubileum uitkeringen op basis van de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

Eind 2014 is een akkoord bereikt met betrekking tot de CAO 2014-2016. De nieuwe cao stelt dat per 1 januari 2016 geen jubileum uitkeringen plaats vinden. Op basis hiervan is de voorziening komen te vervallen.

Groot onderhoud

Deze voorziening is gevormd ter dekking van toekomstige uitgaven voor groot onderhoud aan het gebouw aan de Tramstraat 2. Dit pand is per 31-12-2015 verkocht. De voorziening is komen te vervallen.

Friciekosten

De gemeente Geldrop Mierlo heeft ervoor gekozen om per 1 januari 2015 een aantal diensten zelf te gaan uitvoeren binnen het Centrum voor Maatschappelijke Deelname; dit betekent een halvering van de jaarlijkse subsidie.

Deze voorziening is gevormd voor frictiekosten inzake organisatiekosten en overheadkosten.

Productieverlies langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd ter compensatie van het productieverlies van langdurig zieken.

Verlieslatende contracten

Deze voorziening is gevormd voor verlieslatende contracten. Dit betreffen contracten waarvan de verwachte toekomstige inkomsten lager zijn dan de toekomstige uitgaven.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf

Langlopende schulden

Hypothecaire lening o/g fusie Stichting Welzijn Deurne

Ter financiering van het kantoorpand is van de Rabobank een hypothecaire lening verkregen, oorspronkelijk groot € 249.579. Met het oog op de voorgenomen verkoop van het pand in Deurne is deze lening ad € 194.224 in 2014 volledig afgelost. Verkoop van het pand heeft conform plan in 2015 plaatsgevonden.

Kortlopende schulden

	31 december 2015	31 december 2014
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>116.427</u>	<u>169.970</u>
	<u>116.427</u>	<u>169.970</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	587.435	540.421
Omzetbelasting	4.168	7.225
Pensioenen	<u>32.734</u>	<u>17.361</u>
	<u>624.337</u>	<u>565.007</u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Vooruitontvangen bedragen	643.501	269.303
Nog te betalen bedragen	295.319	280.401
Te betalen vakantiedagen	389.716	379.872
Te betalen vakantiegelden	430.096	408.372
Reservering loopbaanbudget	37.157	0
Te betalen nettolonen	<u>32.498</u>	<u>45.526</u>
	<u>1.828.287</u>	<u>1.383.474</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf 

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Pensioenen

De pensioenregeling voor de werknemers is ondergebracht bij PFZW en is naar zijn aard een toegezegd-pensioenregeling. De stichting heeft in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Er is per balansdatum geen overschot of tekort in het fonds dat van invloed is op de in de toekomst door de stichting te betalen premies. De dekkingsgraad van PFZW van januari 2016 is 97%.

Huur kopieermachines

De financiële verplichtingen (€ 16.705) uit hoofde van lopende huurcontracten van kopieermachines zijn niet in de balans opgenomen.

Huur locaties

In het werkgebied zijn diverse locaties gehuurd. Er zijn huurverplichtingen aangegaan voor een periode van 1 (€ 574.124) , 2-5 (€ 401.699) en 6-10 (€ 299.018) jaren.

Garanties

Er zijn bankgaranties inzake de huur van diverse locaties afgegeven voor een totaalbedrag van € 9.996

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

Som der bedrijfsopbrengsten 2015 2014

Subsidieopbrengsten

WMO-subsidies 10.932.749 11.296.842

Onder de subsidieopbrengsten zijn opgenomen de WMO-subsidies van de gemeenten Asten, Geldrop Mierlo, Gemert Bakel, Deurne, Helmond, Laarbeek, Nuenen, Someren en Son en Breugel.

In het kader van deze WMO-subsidies worden diensten uitgevoerd die bijdragen aan het versterken van de zelfredzaamheid van burgers, versterken van de eigen regie en de burgerkracht. Dit wordt gerealiseerd door sociale netwerken om mensen te bouwen, burgerinitiatieven en vrijwilligersorganisaties te ondersteunen en vrijwilligers te werven en in te zetten.

WMO-subsidies worden definitief vastgesteld na indiening van de jaarrekening, er is geen reden om aan te nemen dat de definitieve vaststelling zal afwijken van de in de jaarrekening verantwoorde bedragen.

Overige opbrengsten in werkgebied

Overige opbrengsten 3.841.944 2.858.211
School Maatschappelijk Werk 74.232 385.515
3.916.176 3.243.726

Onder de overige opbrengsten zijn eenmalige (project)subsidies en sponsorbedragen van de diverse gemeenten opgenomen. Dit betreffen voornamelijk innovatieve projecten waaronder VoorleesExpress, Taalbevordering, Zorg en Gemak plus en MpowerMAN.

Som der bedrijfskosten

2015 2014

Personeelskosten

Lonen en salarissen

Lonen en salarissen 9.329.336 9.145.740

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringen 1.367.219 1.330.071

Pensioenlasten

Pensioenpremie 805.845 834.168

Overige personeelskosten

Arbodienst 32.464 36.486

Deskundigheidsbevordering 92.056 71.461

Voorziening productieverlies langdurig zieken 72.709 0

Voorziening verlieslatende contracten 53.300 0

Overige personeelskosten 164.261 156.545

414.791 264.492

11.917.191 11.574.470

Gedurende 2015 waren er gemiddeld 197 fte's (2014: 203,5 fte's) in dienst van LEV groep Leven en Verbinden.

Per 31 december 2015 bedraagt het aantal FTE van LEVgroep Leven en Verbinden 194.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf 

Bezoldiging topfunctionarissen op grond van dienstbetrekking

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (verder: WNT) in werking getreden. De bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht worden op grond van deze wet gezien als topfunctionaris. In het kader van de WNT worden de volgende gegevens gemeld:

Raad van Toezicht: De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding van € 2.500 en de voorzitter ontvangt € 5.000 per jaar.

Raad van Bestuur: 01-01-2015 - 31-12-2015

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Toelichting</i>
J.P. Ragetlie	Bestuurder	Het salaris is conform de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

Totale bezoldiging 2015 in euro's

Beloning:	86.806
Sociale verzekeringspremie	8.872
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	160
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	9.151
Totaal bezoldiging:	<u>96.117</u>

	2015	2014
<u>Afschrijvingen</u>		
<i>Afschrijving materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en terreinen	22.890	17.798
Inventarissen	172.588	155.784
Vervoermiddelen	623	590
Subtotaal	<u>196.101</u>	<u>174.172</u>
Verkoop materiele vaste activa	0	-100
	<u>196.101</u>	<u>174.072</u>

	2015	2014
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huren	648.104	688.610
Gas, water en elektra	77.193	106.634
Schoonmaakkosten	77.456	109.348
Overige huisvestingskosten	125.213	112.161
Telefoon en internetverbinding	77.852	111.326
	<u>1.005.818</u>	<u>1.128.079</u>

	2015	2014
<u>Algemene kosten</u>		
Kosten automatisering	544.751	571.478
Contributies en abonnementen	44.754	43.827
Kopieën en drukwerk	48.307	58.522
Kantoorbenodigdheden	6.396	6.286
Porti	23.680	31.306
PR/voorlichting	26.904	25.211
Advieskosten en externe deskundigen	46.819	45.436
Regionale beschikbaarheidsdienst	45.668	40.112
Raad van Toezicht	22.379	23.847
Transitiekosten	6.188	36.678
Overige algemene kosten	140.697	122.631
	<u>956.544</u>	<u>1.005.334</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf

Jaarrekening Stichting "LEVgroep-Leven en Verbinden"

	2015	2014
<u>Activiteitskosten</u>		
Wijkhuizen en dienstencentra	99.970	168.088
Diverse activiteitskosten	193.204	215.686
Huur projecten	50.764	70.583
Inhuren diensten projecten	138.739	117.797
Drukwerk projecten	50.511	39.622
Automatisering projecten	27.924	3.449
Vrijwilligers	127.652	122.828
Tolkendiensten	6.660	6.128
	<u>695.424</u>	<u>744.182</u>

Onder inhuren diensten projecten staan de kosten inzake dienstverlening ketenpartners ten behoeve van projecten, zoals T+Lab en samen sterker en de vergoeding aan de Fonkel voor administratieve ondersteuning. Steeds meer projecten worden met behulp van vrijwilligers uitgevoerd. De vrijwilligers zijn getraind, ze hebben verschillende cursussen gevolgd bij LEVgroep om hun kernkwaliteiten uit te breiden en te versterken op het gebied waarin ze actief zijn. De stijging van drukwerk projecten is met name het gevolg van nieuwe projecten als mPowerMAN, VoorleesExpress, Taalbevordering, vrijwilligerscollege Leren met LEV en Hulp op Afstand/hulprijn peelregio. De toename van automatiseringskosten is met name het gevolg van nieuwe projecten. De website "Leren met LEV" is doorontwikkeld en de website voor de Beursvloer365 (www.beursvloer365.nl) is ontwikkeld.

	2015	2014
<u>Bijzondere lasten en baten</u>		
Tegemoetkoming frictiekosten gemeente Geldrop Mierlo	42.735	0
Boekwinst verkoop pand Deurne	176.213	0
Vrijval voorziening groot onderhoud	148.458	0
Vertrekvergoedingen medewerkers	-80.465	0
Vrijval voorziening jubilea	1.079	73.951
Vrijval reservering fusiekosten	0	16.802
Vrijval ontvangen subsidies voorgaande jaren	0	54.924
	<u>288.020</u>	<u>145.677</u>

In 2015 is de dienstverlening door de LEVgroep in de gemeente Geldrop Mierlo gehalveerd. Van de gemeente Geldrop Mierlo is in 2015 een tegemoetkoming voor de frictiekosten ontvangen. Deze bijdragen is ter dekking van personeels- en organisatiekosten welke in 2015 zijn gemaakt en in de jaarrekening zijn verantwoord onder de betreffende posten.

Financiële baten en lasten

	2015	2014
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>21.717</u>	<u>35.983</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Lening o/g Deurne	0	3.666
Overige rente lasten	0	39
	<u>0</u>	<u>3.705</u>

Helmond, 22 maart 2016,

J.P. Ragetlie
Bestuurder

A.J.M. Mickers - Aerts
Bestuurder

J.A.G.M. van Balveren
Voorzitter Raad van Toezicht
VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 22 MRT 2016

paraaf 

Jaarrekening Stichting "LEVgroep-Leven en Verbinden"

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

De stichting heeft een positief resultaat behaald van € 387.584. Aan de bestemmingsreserves is per saldo een bedrag van € 21.230 toegevoegd. Het bedrag van € 366.354 is toegevoegd aan de algemene reserves.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

22 MRT 2016

paraaf 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting “ LEVgroep-Leven en Verbinden”

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting “ LEVgroep-Leven en Verbinden” te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting “ LEVgroep-Leven en Verbinden” op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2015;
2. de staat van baten en lasten over 2015; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting “ LEVgroep-Leven en Verbinden” 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.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 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, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 bedrijfsactiviteiten 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; en
- 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.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Andere informatie

Dit rapport omvat, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, andere informatie.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag
- het verslag Raad van Toezicht

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder de controlestandaarden dat we niets te rapporteren hebben met betrekking tot andere informatie.

Ons oordeel over de jaarrekening omvat niet de andere informatie en we brengen over de andere informatie geen controleoordeel of andere vorm van assurance conclusie tot uitdrukking. In het kader van onze controle van de jaarrekening is het, op basis van de controlestandaarden, onze verantwoordelijkheid om de andere informatie te lezen. Hierbij overwegen wij of een inconsistentie van materieel belang bestaat tussen de andere informatie en de jaarrekening. Hiertoe gebruiken wij de verkregen controle-informatie van de jaarrekeningcontrole en de tijdens de controle getrokken conclusies. Daarnaast gaan wij na of de andere informatie anderszins afwijkingen van materieel belang lijkt te bevatten. Als wij concluderen, gebaseerd op werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dat deze andere informatie een afwijking van materieel belang bevat, zijn wij verplicht dit feit te rapporteren.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Eindhoven, 22 maart 2016

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



drs. L.T.A. Parren RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

