

Jaarrekening 2010

Vivaan



CENTRUM VOOR PARTICIPATIE

VIVAAN

JAARREKENING 2010

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18/3/2011
paraaf 



Vertrouwd uit handen

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening 2010 van Vivaan. Het resultaat voor bijzondere baten en lasten over 2010 is weliswaar negatief, maar praktisch gelijk aan de begroting. Een prestatie waar we best trots op zijn, zeker als we hierbij betrekken dat we in 2010 te maken hebben gehad met bezuinigingen door gemeenten en we onze personele inzet en kosten hierop moesten aanpassen.

Dit resultaat is vooral bereikt doordat we effectiever en efficiënter onze beschikbare tijd hebben ingezet voor de diensten, zodat we met minder fte's aan onze verplichtingen van onze opdrachtgevers konden voldoen.


In 2010 hebben we opnieuw kunnen investeren in het verder professionaliseren van onze organisatie, op het gebied van de interne bedrijfsvoering en Planning & Control. Daarnaast hebben we, volgens plan, flink geïnvesteerd in onder meer intervisie voor al onze professionals, in productontwikkeling en –vernieuwing, en in het versterken en uitbreiden van de samenwerking met diverse partners.

We gaan 2011 dan ook vol vertrouwen tegemoet.

Oss 15 maart 2011
Mevrouw K.E.J.M. de Laat

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18.3.2011
paraaf 



Vertrouwd uit handen

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 03/2011
paraaf

Bestuursverslag

Zakelijke gegevens van de stichting

Rechtsvorm	Stichting
Statutaire naam	Stichting Vivaan
Handelsnaam	Vivaan, Centrum voor Participatie
Centraal kantoor	Schadewijkstraat 6, 5348 BC Oss
KvK Oost-Brabant	ingeschreven onder nummer 41086111
Raad van Toezicht	Mevrouw H.M.A.J. van den Dungen – Schröder (voorzitter) De heer A.F. Schouten (vice-voorzitter) Mevrouw A.T.A.G. Schavemaker – Duerincks Mevrouw A.D.J.P. den Biesen Mevrouw J.M.T. van den Brink
Raad van Bestuur	Mevrouw K.E.J.M. de Laat

Missie en doelstelling

De missie van Vivaan, Centrum voor Participatie, luidt: "Vivaan verbindt en ondersteunt mensen en organisaties om verantwoordelijkheid te nemen voor een krachtige samenleving enerzijds en ondersteunt mensen in een kwetsbare positie, zodat iedereen kan participeren." Hiermee levert Vivaan niet alleen een bijdrage aan het welbevinden en de kansen van individuen en groepen, maar ook aan een meer evenwichtige en vitale samenleving.

Vivaan gelooft in de kracht van mensen om kansen te benutten. Sterk als sociaal makelaar geeft Vivaan vorm aan Welzijn Nieuwe Stijl, door het individu en diens systeem te versterken en bij te dragen aan draagkracht in wijken, buurten en dorpen en aan empowerment van organisaties. Vivaan is vernieuwend en werkt, als zelfbewuste netwerkspeler, aan nieuwe samenwerkingsverbanden om individuele en maatschappelijke problemen op te lossen.

Diensten en projecten

De activiteiten van de stichting betreffen het uitvoeren van welzijnswerk door middel van sociaalagogische dienstverlening aan individuen, groepen en organisaties, gericht op hun cultureel en maatschappelijk functioneren in de samenleving. Vivaan kent diverse opdrachtgevers.

De activiteiten van Vivaan zijn opgenomen in een Dienstencatalogus. Deze wordt elke jaar geëvalueerd en indien nodig aangepast of aangevuld. Per opdrachtgever wordt in een inhoudelijk plan vastgelegd welke activiteiten uit deze dienstencatalogus Vivaan zal verrichten, afhankelijk van de maatschappelijke doelen die de opdrachtgever zich stelt. Deze activiteiten worden vastgelegd in jaarplannen (gemeenten) of offertes (andere opdrachtgevers). De jaarplannen vormden in 2010, samen met de begroting, de basis voor het merendeel van de activiteiten van Vivaan.

De organisatiestructuur van Vivaan is gebaseerd op integrale teams, in Oss (inclusief Lith), Bernheze/Maasdonk, Boekel/Uden en in Veghel. Binnen deze teams werken agogisch medewerkers van verschillende disciplines samen, afhankelijk van de opdracht. Op hoofdlijnen werden in 2010 activiteiten verricht op de terreinen jeugd-



datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 10/3/2011
paraaf

en jongerenwerk, maatschappelijke activering, ondersteuning van vrijwilligersorganisaties (vrijwilligerspunten), wijk- en organisatieontwikkeling (opbouwwerk), opvoedingsondersteuning en ouderenwerk. Voor deze activiteiten ontvangt Vivaan jaarlijks, veelal structurele, subsidies van gemeentelijke overheden.

Daarnaast werden in 2010 opnieuw diverse projecten voortgezet en gestart, waarvoor extra financiering is verkregen. Een aantal opvallende projecten:

- Projectleiding '**Ik zie je in Ussen**', een samenwerkingsproject van maatschappelijke instellingen, bewoners-, vrijwilligers- en cliëntenorganisaties. Dit project maakt deel uit van het PVRMZ/Tranzo-project "kwetsbare mensen doen mee in buurten en wijken". Dit project wordt, conform afspraak, in 2011 afgerond.
- Samen met Dichterbij en BrabantZorg werd provinciale subsidie verkregen voor het project **Een gezonde bLOSS**, voor het verbeteren van de toeleiding van allochtone doelgroepen naar zorg en ondersteuning. Dit project wordt in 2011 voortgezet, gefinancierd door gemeente Oss en het Zorgkantoor.
- In het kader van **maatschappelijk aanbesteden** werkt Vivaan in opdracht van de gemeente Oss en Brabant Wonen aan de verbetering van leefbaarheid in de Dichtersbuurt in Oss.
- Met ingang van het schooljaar 2010/2011 vervulde Vivaan voor het gehele voortgezet onderwijs in Oss de functie van sociaal makelaar voor **maatschappelijke stages**, in dat schooljaar voor 1250 leerlingen.
- In Uden kreeg Vivaan de gunning voor het realiseren van (kunst)objecten en een verbindende route tussen en in diverse wijken, als onderdeel voor het nieuwe gebiedsplan Oost. Dit project, **Oog voor Oost**, is dermate succesvol dat aanvullende financiële middelen zijn en nog worden verworven.
- In de Schadewijk in Oss realiseert Vivaan een wijkhulpdienst, SamSam, waar diverse zorg-, welzijns- en woondiensten worden aangeboden door en voor alle wijkbewoners. De diensten worden uitgevoerd door wijkbewoners, met vrijwillige inzet, die elkaar onderling de helpende hand bieden. Daarnaast zal de wijkhulpdienst een aanvullende voorziening zijn voor formele vrijwillige diensten die wijkgericht aangeboden worden. Ook dit project past uitstekend in de visie van Vivaan en bevindt zich op het snijvlak van AWBZ en WMO.
- Met financiële steun van het Oranjefonds werd de ruimte voor emancipatie activiteiten in **Toplocatie de Brigantijn** flink opgeknapt.
- In opdracht van Mooiland Maasland werkt Vivaan samen met Radius en Synthese aan de versterking van lokale samenwerking tussen welzijnsorganisaties en woningcorporatie. Daarnaast bouwen we in 2010 en 2011 aan een nieuwe **Centrale Huurdersorganisatie** voor Mooiland Maasland.
- Zowel in Veghel als in Oss gunden gemeenten Vivaan, in co-opdracht met ROC de Leijgraaf en Vluchtelingenwerk, de organisatie van **instapcursussen** in het kader van inburgering.

Bestuur en toezicht

Sinds 20 april 2009 heeft Vivaan een Raad van Toezicht (RvT). Conform statuten bestaat deze uit vijf leden. In 2010 werden twee leden herbenoemd. De Raad van Bestuur (RvB) bestaat uit één lid. De statuten zijn, evenals de reglementen van RvT



datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1929 d.d. 10/3/2011
paraaf

en RvB, afgeleid van en getoetst aan de Governancecode Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening.

De Raad van Toezicht vergaderde in 2010 vijf keer. Naast deze vergaderingen werden de leden van de RvT digitaal geïnformeerd over actuele ontwikkelingen. En hebben zij, eveneens per mail, de bestuurder met advies kunnen bijstaan bij diverse onderwerpen.

Bestuurlijke thema's

Professionalisering

In 2010 werd opnieuw fors geïnvesteerd in het professionaliseren van de interne bedrijfsvoering van en Planning en Control binnen Vivaan. Naast bovengenoemde activiteiten, die in het kader van de fusie werden ontwikkeld, is het goed nog een aantal verbeteringen dat werd doorgevoerd specifiek te benoemen:

- De intervisiebijeenkomsten voor alle agogisch medewerkers waren in 2010 breed binnen Vivaan georganiseerd, waardoor de vakdisciplines, nu de organisatie is ingericht naar integrale teams, goed worden geborgd. De intervisiebijeenkomsten werden begeleid door medewerkers van het Team Innovatie en Productontwikkeling.
- De Planning en Control Cyclus is verder verbeterd. In 2010 werd de Dienstencatalogus breed binnen Vivaan gebruikt als basis voor alle jaarcontracten met gemeenten. Daarnaast werd van alle relevante ondersteunende processen de administratieve organisatie op orde gebracht en geïmplementeerd.
- Op 1 juli werd de vernieuwde website gelanceerd en een redactieteam samengesteld.
- Er werd een nieuw, integraal volgsysteem aangeschaft (Regicare), dat in 2011 per team wordt ingevoerd.

Teamontwikkeling

De samenstelling van de Raad van Bestuur/directie en het MT was in 2010 als volgt:

Kitty de Laat	directeur-bestuurder
Herman Koop	regiodirecteur Uden, Veghel, Boekel en Bernheze manager teams Uden en Boekel
Gonnie Smulders	manager team Veghel
André Groenen	manager team Bernheze en team Oss
Christa de Wit	manager team Oss

2010 stond, net als 2009, in het teken van (professionaliteit van) de medewerker. In 2009 werd gestart met intervisie met vakgenoten. In 2010 kreeg dit een vervolg. Daarnaast had iedere medewerker een eigen werkplan.

Alle leidinggevenden volgden in november een tweedaagse training in het voeren van plannings- en beoordelingsgesprekken. Vooruitlopend op de invoering van het



Vertrouwd uit handen

nieuwe beoordelingsbeleid, waarmee de OR begin 2011 heeft ingestemd en dat het komende jaar wordt geïmplementeerd.

Eind 2010 werd door elke manager een teamplan voor 2011 opgesteld, waarin zij naast individuele, ook concrete doelen stellen voor de teams.

Samenwerkingsverbanden

Vivaan kiest voor een leidende rol als makelaar in het maatschappelijke veld en heeft ook dit jaar stappen ondernomen om die positie te versterken. Als gevolg van diverse maatschappelijke ontwikkelingen (bijvoorbeeld WMO; Wonen, Welzijn en Zorg; AWBZ Pakketmaatregelen; Zorg voor Jeugd; Maatschappelijke stages) is de samenwerking met diverse partners de afgelopen jaren enorm toegenomen: bestaande contacten zijn geïntensiveerd en er zijn nieuwe contacten gelegd.

Vivaan werkt onder andere intensief samen:

- met collega welzijnsorganisaties in de eigen regio: onder meer Rigom, Compass Uden, de Wis in Uden/Veghel, MEE, Aanzet,
- met collega's buiten het werkgebied: Radius, Synthese, Divers, BSI het Palet, Salus
- met diverse zorgorganisaties: BrabantZorg, Thuiszorg Pantein, Dichterbij, MEE, GGZ
- met woningcorporaties in ons werkgebied: Brabant Wonen, Mooiland Maasland, SVUWonen, Woonbelang Veghel en Peelrand Wonen,
- in de keten rond Jeugd en Veiligheid, met partners als b.v. het regionaal Veiligheidshuis, het Verdihuis, politie, het CJG, Buurtbemiddeling
- rond de keten Arbeidsmarkt en Participatie: met lokale gemeentelijke afdelingen Werk en Inkomen, Zorgplein Oss, Optimisd, IBN, ROC de Leijgraaf

Verder leverde Vivaan ook in 2010 een zeer actieve bijdrage in specifieke samenwerkingsverbanden, op bestuurlijk en uitvoerend niveau:

- Vivaan heeft ervoor gekozen een actieve bijdrage te leveren aan BrabantLeven (BrabantZorg en Brabant Wonen). Een ontwikkelaar van Vivaan participeert in de regiegroep en diverse medewerkers werken mee in de afzonderlijke project- en werkgroepen.
- met Aanzet, Verdihuis en Oosterpoort is Vivaan in 2010 in gesprek gegaan om te komen tot afstemming of samenvoeging van de verschillende coachingstrajecten, tot een passend coachingsaanbod voor alle doelgroepen, met één methodiek/aanpak
- ook met EPI Centrum, Vluchtelingenwerk en IVC in Oss wordt bekeken hoe we de activiteiten op gebied van emancipatie en participatie bij elkaar gebracht kunnen worden. Dit onderzoek moet in mei 2011 afgerond zijn.
- met Vrijwilligerscentrale DE WIS in Uden zijn eind 2010 oriënterende gesprekken gestart om de samenwerking te intensiveren. Begin maart 2011 hebben beide organisaties bekend gemaakt dat zij een fusie onderzoeken. Halverwege 2011 vindt hier besluitvorming over plaats.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Strategisch beleid

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1070 d.d. 18.3.2011
paraaf

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 10/3/2011
paraaf

Jaarlijks maakt Vivaan de (tussentijdse) balans op, wat betreft het strategisch beleid van de stichting. De voorbereidingen voor een nieuwe beleidsperiode zijn in 2010 opgestart. Na een visiebijeenkomst met het totale personeel in mei, en reflectie daarop met de Raad van Toezicht, werden na de zomer per discipline aparte bijeenkomsten georganiseerd, om de visie te vertalen naar het uitvoerende niveau. Het nieuw Strategisch Beleid wordt daarmee een kader dat (nu al zichtbaar) gedragen wordt door de totale organisatie. In 2011 krijgt deze aanpak een vervolg met vrijwilligers en stakeholders. Dit leidt in 2011 tot een nieuw Strategisch Beleidsplan 2011 – 2015.

Resultaat 2010

Financieel sluiten we 2010 naar tevredenheid af. Er is weliswaar sprake van een negatief resultaat van € 127.816, maar voor € 35.477 betreft dit bestedingen van bestemmingsreserves, zoals deze al bij de begroting 2010 waren afgesproken, en € 94.353 aan bijzondere baten en lasten die niet waren begroot. Het gaat hier met name om investeringen in de controlfunctie, waarvan besloten was deze ten laste van de algemene reserve te brengen en een dotatie wettelijke voorziening voor toekomstige jubilea uitkeringen, die we voor het eerst hebben opgenomen, maar niet hadden begroot.

De totale baten zijn in 2010 € 29.482 (0,5%) hoger dan begroot en € 381.236 (7,4%) hoger dan in 2009. Ondanks dat bijna alle gemeenten de 0-lijn (0% indexering) hebben gehanteerd m.b.t. de subsidies zijn deze wel met € 336.065 toegenomen ten opzichte van 2009. In de begroting heeft Vivaan zich een taakstelling opgelegd, om voor € 219.000 nieuwe of vernieuwde diensten binnen te halen. Dit is ruimschoots gerealiseerd.

Diverse tijdelijke projecten die we uitvoerden in opdracht van de gemeente Oss werden beëindigd, waardoor de subsidie van deze gemeente in 2010 afnam. Uiteindelijk viel de afname lager uit dan was begroot, doordat een aantal projecten alsnog gedeeltelijk werden voortgezet en er nieuwe diensten werden afgenomen: Wijkhulpdiensten (SamSam) en het makelen van maatschappelijke stages.

In gemeente Bernheze was sprake van gelijkblijvende subsidie. Gemeente Uden heeft de subsidie tijdelijk uitgebreid met de projecten Vitaal 50+ en Oog voor Oost. Deze laatste subsidie loopt over naar 2011, omdat dit project grotendeels in 2011 plaats vindt.

De toename van de subsidie gemeente Veghel betreft extra subsidie voor diverse kleine projecten.

Naast opdrachten van gemeentelijke heeft Vivaan ook andere opdrachtgevers. In 2010 constateren we een toename van deze "financiering door derden". Het gaat hier om projecten als Een gezonde bLOSS, door scholen ingekochte deel van het makelen van maatschappelijke stages, het opknappen van het vrouwen centrum 'Toplocatie Brigantijn' en diverse projecten met woningbouwcorporaties.

Daarnaast zien we een forse stijging van de deelnemersbijdragen, namelijk met 6,5%. Het gaat hier vooral om een toename van het gebruik van de diensten alarmering en thuismaaltijden.

Door de uitvoering van onze dienstverlening nog effectiever en efficiënter te organiseren, konden we met minder fte's inzet aan onze verplichtingen van onze opdrachtgevers voldoen. Daarnaast was de personele inzet in de overhead, inclusief de inzet van het team innovatie en productontwikkeling (TIP), lager dan begroot. Dit is bereikt door terughoudend te zijn bij vervanging van zieke medewerkers, een deel van P&O te detacheren aan een andere instelling en TIP-medewerkers meer in te zetten voor de uitvoering van opdrachten. Beide punten verklaren voor een groot deel dat de directe personeelskosten (salarissen, sociale lasten e.d.) in 2010 minder zijn toegenomen dan de baten (3,7% ten opzichte van 7,5%).

De overige personeelskosten zijn in 2010 lager dan in 2009, met name door minder kosten voor deskundigheidsbevordering. Dit komt omdat we hierbij meer gebruik hebben gemaakt van expertise die we hiervoor zelf in huis hebben (bijvoorbeeld het begeleiden van intervisiebijeenkomsten) en omdat we trainingen veelal in company hebben georganiseerd.

Vooral door investeringen in software, zoals het registratiesysteem RegiCare en uitbreiding van het boekhoudprogramma Exact, zijn de afschrijvingskosten en de automatiseringskosten in 2010 hoger dan in 2009. Daar staat tegenover dat deze investeringen enerzijds meer informatie op gaan leveren, wat ons werk ten goede komt, en anderzijds efficiencyvoordelen zullen opleveren. Het eerste geldt vooral voor RegiCare en het tweede voor Exact.

Onder de telefoonkosten vallen ook de internetkosten. Door investeringen in de website zijn deze kosten in 2010 hoger dan in 2009 en hoger dan begroot.

De in 2010 hogere specifieke projectkosten ten opzichte van 2009 en ten opzichte van de begroting zijn gedekt door hogere opbrengsten voor de diensten waar deze kosten betrekking op hebben.

Als gevolg van de bestedingen vanuit de (bestemmings)reserves, conform afspraken in de begroting, is het eigen vermogen in 2010 met € 127.816 afgenomen, dit bedraagt eind 2010 € 988.768. Als we hier de bestemmingsreserves, die de komende jaren conform hun doel besteed gaan worden, vanaf halen houden we ultimo 2010 nog een eigen vermogen over van € 923.568. Dit is 16,7% van de jaaropbrengst 2010.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18/3/2011
paraaf 



Vertrouwd uit handen

JAARREKENING

Balans per 31 december 2010

ACTIVA	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris en automatisering		375.208		340.030
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige financiële vaste activa		549		549
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Overige voorraden		14.895		12.033
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	116.998		48.082	
Subsidievorderingen	239.469		191.706	
Vooruitbetaalde bedragen	76.727		42.792	
Belastingen / soc.verz / pensioen	-		16.293	
Ov.vord. / overlopende activa	94.817		126.756	
		528.011		425.629
<i>Liquide middelen</i>				
Kas	4.856		6.124	
Banken	956.026		1.239.046	
		960.882		1.245.170
BALANSTOTAAL		1.879.545		2.023.411

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18/3/2011
paraaf




Vertrouwd uit handen

PASSIVA	31 december 2010		31 december 2009	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	675.218		756.803	
Risicoreserves	248.350		248.350	
Bestemmingsreserves	65.200		111.431	
		988.768		1.116.584
Voorzieningen				
Voorziening jubilea		16.043		
Kortlopende schulden				
Crediteuren	189.419		271.687	
Terug te betalen subsidies	8.062		33.750	
Vooruitontvangen subsidies	148.798		179.213	
Belastingen / soc.verz / pensioen	218.815		147.118	
Ov.schulden/overlopende passiva	309.640		275.059	
		874.734		906.827
BALANSTOTAAL		1.879.545		2.023.411

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18/3/2011
paraaf 



Vertrouwd uit handen

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18.3.2011
paraaf

Staat van baten en lasten over 2010

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Vershil	Werkelijk 2009	Vershil
	€	€	€	€	€
BATEN					
Subsidiebaten					
Gemeente Oss	2.005.289	1.970.572	34.717	2.032.354	27.065-
Gem. Bernheze excl. ouderenwerk	382.736	382.736	-	383.566	830-
Gem. Uden excl. ouderenwerk	440.019	439.900	119	441.269	1.250-
Gem. Veghel excl. ouderenwerk	453.297	434.254	19.043	428.296	25.001
Gemeente Maasdonk	12.080	11.617	463	11.617	463
Diensten derden excl. ouderenwerk	291.620	490.081	198.461-	55.477	236.143
Regionale basistaak ouderenwerk	212.196	208.926	3.270	542.948	330.752-
Aangehaakte diensten ouderenw.	222.614	180.000	42.614	89.355	133.259
Overige diensten ouderenwerk	586.287	511.103	75.184	285.191	301.096
	4.606.138	4.629.189	23.051-	4.270.073	336.065
Overige baten					
Deelname- en eigen bijdragen	794.436	746.500	47.936	746.144	48.292
Baropbrengsten	46.668	30.079	16.589	41.494	5.174
Huuropbrengsten	7.830	7.000	830	8.394	564-
Overige baten	61.781	74.603	12.822-	69.512	7.731-
	910.715	858.182	52.533	865.544	45.171
Totaal baten	5.516.853	5.487.371	29.482	5.135.617	381.236
LASTEN					
Salarissen, sociale lasten e.d.	3.470.411	3.533.185	62.774-	3.432.222	38.189
Overige personeelskosten	215.554	216.024	470-	285.994	70.440-
Huisvestingskosten	287.201	287.000	201	290.267	3.066-
Afschrijvingskosten	60.539	88.000	27.461-	50.566	9.973
Overige bedrijfskosten	403.494	382.000	21.494	421.905	18.411-
Specifieke projectkosten	1.134.606	1.064.018	70.588	1.075.712	58.894
	5.571.805	5.570.227	1.578	5.556.666	15.139
FINANCIELE BATEN EN LASTEN					
Financiële baten en lasten	21.489	49.599	28.110-	31.451	9.962-
	21.489	49.599	28.110-	31.451	9.962-
Resultaat voor bijz. baten/lasten	33.463-	33.257-	206-	389.598-	356.135
Bijzondere baten en lasten	94.353-	-	94.353-	-	94.353-
Exploitatieresultaat	127.816-	33.257-	94.559-	389.598-	261.782
Mutaties risicoreserves	-	-	-	81.960	81.960-
Mutaties bestemmingsreserves	46.231	35.477	10.754	168.411	122.180-
Mutaties bestemmingsfondsen	-	-	-	51.752	51.752-
Onttrekking algemene reserve	81.585-	2.220	83.805-	87.475-	5.890

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18.3.2011
paraaf 

Het kasstroomoverzicht over 2010

	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		- 81.585		- 87.475
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	75.442		71.354	
		75.442		71.354
<i>Veranderingen in vlottende middelen</i>				
Vorraden	- 2.862		- 1.567	
Vorderingen	- 102.382		116.827	
Kortlopende schulden	- 32.093		5.822	
		- 137.337		121.082
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		- 143.480		104.961
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto investeringen materiële vaste activa	110.620		93.051	
Netto investeringen financiële vaste activa	-		- 527	
		- 110.620		- 92.524
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		- 110.620		- 92.524
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties risicoreserves	-		- 81.960	
Mutaties bestemmingsreserves	- 46.231		- 168.411	
Mutaties bestemmingsfondsen	-		- 51.752	
Mutaties voorzieningen	16.043		-	
		- 30.188		- 302.123
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		- 30.188		- 302.123
Mutatie geldmiddelen		- 284.288		- 289.686
Geldmiddelen begin boekjaar		1.245.170		1.534.856
Geldmiddelen eind boekjaar		960.882		1.245.170
De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:				
		31-12-2010		31-12-2009
Liquide middelen		960.882		1.245.170

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, C1. Hierna niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde.

Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien nodig onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Overige voorraden

Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of als deze op balansdatum lager is, de marktwaarde. Indien nodig wordt op de waardering gecorrigeerd voor mogelijke incurantheid.


Vorderingen

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig wordt op de waardering gecorrigeerd voor mogelijke oninbaarheid.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 10.3.2011
paraaf 



Vertrouwd uit handen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 10/3/2011
paraaf

Voorzieningen

Pensioenverplichtingen

De stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen waarbij de pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PGGM. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een voorziening opgenomen. Aangezien deze vorderingen en 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 onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle schulden, zowel langlopende als kortlopende, zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van de baten en lasten

Bepaling van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van de verkrijgingsprijzen. Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Baten

De baten omvatten toegezegde subsidies en de behaalde omzet.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Resultaat per dienst

Voor de bepaling van de resultaten per dienst is de volgende methode gebruikt, welke aansluiten bij de afspraken die hierover zijn gemaakt met de subsidiërende gemeenten:

- ✓ de baten omvatten de toegezegde subsidies en de behaalde omzet
- ✓ de kosten bevatten de werkelijke personele inzet maal de integrale kostprijs per fte plus de activiteiten- en specifieke kosten van de betreffende dienst.



Vertrouwd uit handen

Financiële baten en -lasten


De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar. De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

Kasstroomoverzicht


Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het is afgeleid van de staat van baten en lasten en de mutaties in de begin- en eindbalans. Balansmutaties waarmee geen kasstromen gepaard gaan, worden niet meegenomen. De netto-kasstroom bevat geen mutaties van kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Deze schulden worden geacht deel uit te maken van de liquide middelen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18/3/2011
paraaf 

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18.3.2011
paraaf 

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE JAARREKENING

Vaste activa

	2010	2009
	€	€
<u>Materiele vaste activa</u>		
Het waardeverloop van de inventaris en automatisering is als volgt samen te vatten:		
Aanschaffingswaarde	1.167.442	1.099.507
Cumulatieve afschrijvingen	- 827.412	- 781.174
Boekwaarde per 01-01	<u>340.030</u>	<u>318.333</u>
Mutaties		
Investerings	110.620	93.051
Desinvesteringen	- 401.548	- 25.116
Subsidies	-	-
Desinvesteringen cum.afschrijving	401.548	25.116
Afschrijvingen	- 75.442	- 71.354
	<u>35.178</u>	<u>21.697</u>
Aanschaffingswaarde	876.514	1.167.442
Cumulatieve afschrijvingen	- 501.306	- 827.412
Boekwaarde per 31-12	<u>375.208</u>	<u>340.030</u>
De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van 5 of 10 jaar		

	2010	2009
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
<i>Overige financiële vaste activa</i>		
Het verloop van deze post gedurende het boekjaar is als volgt:		
Stand 1 januari	549	1.076
Toevoeging boekjaar	-	454
Aflossing boekjaar	-	981-
Stand 31 december	<u>549</u>	<u>549</u>
Het betreft hier waarborgsommen die als volgt te specificeren zijn:		
Depotbijdrage TNT	95	95
Waarborgsom frankeermachine	454	454
	<u>549</u>	<u>549</u>



Vertrouwd uit handen

Vlottende activa

Alle hieronder opgenomen posten hebben een looptijd korter dan één jaar.

	31-12-2010	31-12-2009
<u>Debiteuren</u>	€	€
Debiteuren	121.525	48.082
Voorziening dubieuze debiteuren	4.527-	-
	116.998	48.082

	31-12-2010	31-12-2009
<u>Subsidiëvorderingen</u>	€	€
Subsidië gemeente Bernheze - reductieregeling	293	4.779
Subsidië gemeente Bernheze - ouderenwerk 2008	18.778	18.778
Subsidië gemeente Bernheze - ouderenwerk 2009	25.213	16.096
Subsidië Boekel consultatiebureau	-	3.990
Subsidië gemeente Oss - ik zie je in Ussen	-	2.324
Subsidië gemeente Oss - straatspeeldag	4.050	9.025
Subsidië gemeente Oss - Maatschappelijke stage	36.800	-
Subsidië gemeente Oss - Participatiemedewerker	34.971	-
Subsidië gemeente Oss - Ruwaard uitbreiding	17.300	-
Subsidië gemeente Oss -VVE coördinator	4.428	-
Subsidië gemeente Uden reductieregeling	7.169	- 54
Subsidië gemeente Veghel reductieregeling	14.618	3.229
Subsidië gemeente Veghel straatspeeldag	-	675
Subsidië gemeente Veghel GALM	-	20.914
Subsidië gemeente Veghel Consultatiebureau	27.112	-
Subsidië gemeente Lith jongerenwerk en JPW	-	4.000
Subsidië gemeente Landerd RAO	482	-
Subsidië provincie Noord Brabant - Bloss	11.932	12.290
Subsidië provincie Noord Brabant - Kwetsbare burgers	24.259	-
Subsidië Anne op stap	-	60.000
Bijdrage Jantje Beton	2.500	-
Subsidië Meteor straatspeeldag	60	-
Bijdrage Oranjefonds - Toplocatie	4.622	-
Subsidië tekort huisvesting Brigantijn 2008	-	14.019
Subsidië gemeente St. Oedenrode klussendienst	4.882	4.882
Opdracht MAS, Maaslandcollege	-	16.759
	239.469	191.706

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1079 d.d. 18/3/2011
paraaf



Vertrouwd uit handen


	31-12-2010	31-12-2009
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	€	€
Woonbelang, project welbevinden	-	13.411
Rentebaten	21.489	25.650
Avero Achmea ziekingeld	-	11.027
ASR ziekingeld	1.538	-
Eigen bijdrage diensten	61.789	75.427
Gamma	-	1.241
Aanzet afrekening huisvestingskosten 2010	1.849	-
De Wis	79	-
MRB ouderenfonds	3.073	-
Sluiterman en van Loo	5.000	-
	94.817	126.756

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1079 d.d. 12/3/2011
paraaf 

Eigen vermogen

	2010	2009
<u>Algemene reserve</u>	€	€
Het verloop van de algemene reserve gedurende het boekjaar is als volgt		
Stand 1 januari	756.803	430.949
bij.vermogensmutaties 2009	-	413.329
bij: resultaat lopend boekjaar	81.585-	87.475-
Stand 31 december	675.218	756.803

	Stand per 1-1-2010	Toevoeging boekjaar	Onttrekking boekjaar	Stand per 31-12-2010
	€	€	€	€
<u>Risicoreserve</u>				
Risicoreserve Veghel	5.744	-	-	5.744
Risicoreserve Uden	58.458	-	-	58.458
Risicoreserve Oss	171.333	-	-	171.333
Risicoreserve Bernheze	12.815	-	-	12.815
	248.350	-	-	248.350
<u>Bestemmingsreserve</u>				
Bestem.res.innovatie	56.539	-	4.024	52.515
Bestem.res.exploitatie Checkpoint	19.007	-	6.677	12.330
Bestem.res.comm.en part./kleur in de wijk	10.766	-	10.766	-
Bestem.res.sportproject gem.Bernheze	5.873	-	5.873	-
Bestem.res.opbouwwerk Het Ven	811	-	456	355
Bestem.res.seniorenbeleid	18.435	-	18.435	-
	111.431	-	46.231	65.200
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	359.781	-	46.231	313.550

De bestemmingsreserve innovatie

In 2008 werden de meevallende rentebaten door het algemeen bestuur aan het innovatiebudget toegevoegd. In 2010 is € 4.024 besteed aan een leergang voor innovatieve dienstverlening. Het restantsaldo zal van deze bestemmingsreserve zal in 2011 worden besteed aan methodiekbeknoptingen en tijdelijke extra personele inzet voor het team innovatie en productontwikkeling.

De bestemmingsreserve Checkpoint

In 2010 is een deel van deze bestemmingsreserve besteed aan investeringen in fitness apparatuur, aanbrengen deursparing en activiteiten m.b.t. het 5-jarig bestaan van Checkpoint. Met betrekking tot het resterend saldo zal met gemeente Bernheze worden overlegd of deze toegevoegd mag worden aan de algemene reserve van Vivaan.



Vertrouwd uit handen

Bestemmingsreserve sportproject gemeente Bernheze

Het saldo van deze bestemmingsreserve is in 2010 geheel besteed aan investeringen in materialen en een cursus m.b.t. sportprojecten in gemeente Bernheze.

De bestemmingsreserve communicatie en participatie/kleur in de wijk

In overleg met gemeente Oss is het saldo van deze bestemmingsreserve vrijgevallen ten gunste van de exploitatierekening en daarmee toegevoegd aan de algemene reserves.

De bestemmingsreserve opbouwwerk Het Ven


Een deel van het saldo van deze bestemmingsreserve is in 2010 besteed aan een informatieblad voor de bewoners van Het Ven in Veghel. Het restant saldo per ultimo 2010 zal in 2011 in hetzelfde kader worden besteed.

De bestemmingsreserve seniorenbeleid

Aan deze bestemmingsreserve wordt jaarlijks een vast bedrag gedoteerd. De werkelijke personeelskosten met betrekking tot de seniorenuren worden jaarlijks onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Het saldo van deze bestemmingsreserve is inmiddels op € 0 uitgekomen en daarmee zal deze bestemmingsreserve komen te vervallen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18.3.2011
paraaf 

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 10/3/2011
paraaf

Kortlopende schulden

	31-12-2010	31-12-2009
<u>Terug te betalen subsidies</u>	€	€
Subsidie gemeente Bernheze - straatspeeldag		986
Subsidie gemeente Oss - VVE-coordinator	-	978
Subsidie gemeente Oss schoolconsulent		18.747
Subsidie gemeente Uden WMO - informatiemarkt	683	683
Subsidie gemeente Uden - Migrantenraad	6.694	6.694
Subsidie gemeente Uden reductieregeling	405	405
Subsidie gemeente Veghel - Nationale sportweek	280	-
Subsidie gemeente Veghel		3.249
Subsidie Horizonscholen		671
Subsidie interculturele uitwisselings panels	-	1.337
	8.062	33.750

	31-12-2010	31-12-2009
<u>Vooruitontvangen subsidies</u>	€	€
Subsidie gem.Oss - betrekken jongeren wijkplan n/w	-	5.795
Subsidie gemeente - Oss coach plus	-	35.675
Subsidie gemeente - Oss mileniumabassadeurs	-	2.000
Subsidie gemeente - Oss VVE coordinator	-	11.404
Subsidie gemeente Oss - C-coach	8.911	18.911
Subsidie gemeente Oss - ik zie je in Ussen	-	7.318
Subsidie gemeente Oss - Bloss	3.396	-
Subsidie activiteiten Horizonschool Regenboog	500	2.958
Subsidie activiteiten Horizonschool Komeet	-	2.505
Subsidie activiteiten Horizonschool Poolster	-	4.772
Subsidie activiteiten Horizonschool Meteor	-	7.450
Subsidie activiteiten Horizonschool Zuiderlicht	-	5.888
Subsidie Horizonscholen 2010/2011	2.700	-
Subsidie gemeente Uden - Oog voor oogst	25.000	-
Subsidie gemeente Uden - Vitaal 50+	10.773	-
Subsidie gemeente Veghel - Tuinonderhoud	4.940	-
Subsidie gemeente Veghel - Chill Out	27.888	27.888
Subsidie gemeente Veghel - GALM	5.507	26.649
Subsidie gem. Veghel - jeugd-/jong.werk Viersprong	-	10.000
Subsidie Oranjefonds	2.500	-
Instapcursus (via ROC)	34.333	-
Opdracht Mooiland Maasland	21.600	-
NL-doet	750	-
Subsidie ouderenwijzer	-	7.500
Bijdrage Oranjefonds, appeltjes van Oranje	-	2.500
	148.798	179.213


	31-12-2010	31-12-2009
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	€	€
Reservering vakantiegeld	130.427	129.322
Reservering verlofdagen	78.571	71.840
Netto lonen	2.124	7.790
Sportfonds Uden	598	-
IBN arbeidsintegratie	5.225	1.195
Achmea uitkering ziekteverzuim retour	4.972	-
ASR uitkering ziekteverzuim retour	5.523	-
Huisvestingslasten	1.722	31.682
A&K airco	3.088	-
Administratie- en accountantskosten	12.373	21.852
Bankkosten	929	-
Berkel	561	-
Brabant Zorg maaltijden	8.314	-
Bernezorg maaltijden	5.268	-
Eurocross alarmering	3.128	-
Gemeente Uden diversen	703	-
Pieter Brueghel	5.794	-
Raet	5.739	-
Schimmel	272	-
Automatiseringskosten	4.701	-
Synthese	2.000	-
Thuiszorg	741	-
TNT	1.657	-
De Wis inhuur personeel	18.976	-
Vrijwilligerskosten	359	-
Maatschappelijke stage btw	1.501	-
FCB	3.506	-
Diverse kleine bedragen	868	186
Organisatielasten	-	1.044
Salus St.Oedenrode ondersteuning mantelzorg	-	61
Salus St.Oedenrode steunpunt mantelzorg	-	231
Salus St.Oedenrode steunpunt oppasdienst	-	4.027
Brabant Zorg, project Een Gezonde Bloss	-	1.914
Dichterbij, project Een Gezonde Bloss	-	3.915
	309.640	275.059

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 10.3.2011
paraaf

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18/3/2011
paraaf 

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De aangegane huurverplichting voor het pand aan de Schadewijkstraat te Oss bedraagt voor 2011 circa € 46.200 (2010 € 45.282). De huurverplichting loopt tot 15 april 2015. Na het verstrijken van de periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van vijf jaar, tenzij de overeenkomst tenminste één jaar voor het verstrijken van de periode is opgezegd.

De huurverplichting aan De La Sallestraat in Heesch (Jongerencentrum Checkpoint) wordt jaarlijks verlengd. Er geldt een opzegtermijn van een half jaar. De huur wordt jaarlijks vastgesteld door de gemeenteraad en zal in 2011 circa € 14.400 (2010 € 14.126) bedragen.

De huurlasten van de Palestrinastraat (Jongerencentrum 't Honk) zullen in 2011 circa € 11.755 (2010 € 11.604) bedragen.

De aangegane huurverplichting voor het pand aan de Herpenstraat in Uden loopt tot 1 april 2011. De overeenkomst kan stilzwijgend worden verlengd met vijf jaar. De overeenkomst kan met ingang van de eerste dag van een kalendermaand en met inachtneming van een opzegtermijn van negen maanden worden ontbonden. Voor 2011 zullen de huurlasten circa € 19.700 (2010 19.344) bedragen.

De huurverplichting voor de Boterstraat is ingegaan op 14 juli 2008 en loopt tot en met 31 juli 2011. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van de huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste zes maanden. Voor 2011 zullen de huurlasten circa € 13.558 (2010 13.477) bedragen.

De aangegane huurverplichting voor het pand aan de Wilgenstraat in Veghel loopt tot 19 mei 2019. 2011 2010 zullen de huurlasten circa € 25.100 (2010 24.639) bedragen.

De aangegane huurverplichting voor de Peppelhof in Veghel loopt tot 19 mei 2019. Voor 2011 zullen de huurlasten circa € 34.300 (2010 33.607) bedragen.

De aangegane huurverplichting voor de Rooijsestraat 32a in Uden loopt tot 1 oktober 2018. Voor 2011 zullen de huurlasten circa € 11.600 (2010 11.418) bedragen.

De aangegane huurverplichting voor de speel-o-theek in Oss loopt tot 31 oktober 2018. Voor 2011 zullen de huurlasten circa € 11.600 (2010 11.370) bedragen.

Leaseverplichtingen

De leaseverplichting voor 2 auto's voor de thuismaaltijdvoorziening loopt tot 1 juni 2012. Het leasebedrag zal in 2011 circa € 15.000 (2009 14.678) bedragen.

De leaseverplichting 1 auto voor de regionale klussendienst zal in 2011 circa € 6.100 (2010 5.989) bedragen.




Vertrouwd uit handen

Overige verplichtingen

Voor de aanschaf van het nieuwe softwarepakket Regicare is een verplichting aangegaan voor een bedrag van € 50.218, waarvan € 31.773 is betaald in 2010.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 10/3/2011
paraaf 

Specificatie kosten

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Verschil	Werkelijk 2009	Verschil
	€	€	€	€	€
Salarissen, sociale lasten e.d.					
Lonen en salarissen incl.vak/eju	2.803.424	2.848.435	45.011-	2.711.488	91.936
Sociale lasten	380.864	392.000	11.136-	340.528	40.336
Pensioenpremies	259.353	267.000	7.647-	225.681	33.672
Premie herverzekering ziektewet	51.439	51.000	439	79.723	28.284-
Ontvangen ziektegeld e.d.	61.489-	62.000-	511	42.989-	18.500-
Inhuur derden	48.750	48.750	-	152.006	103.256-
Subsidies ID banen	11.930-	12.000-	70	34.215-	22.285
	3.470.411	3.533.185	62.774-	3.432.222	38.189
Gemiddeld aantal fte's in loondienst	65,34	65,10	0,24	65,75	0,41-
Overige personeelskosten					
Kosten stagiaires	7.364	11.000	3.636-	11.154	3.790-
Reis- en verblijfskosten	110.147	98.000	12.147	121.252	11.105-
Arbodienst	3.744	3.000	744	3.697	47
Deskundigheidsbevordering	46.960	48.024	1.064-	90.845	43.885-
Wervingskosten	4.820	15.000	10.180-	15.285	10.465-
Kantine kosten	8.045	10.000	1.955-	7.917	128
Kosten jubilea	-	-	-	-	-
Diverse personeelslasten	34.474	31.000	3.474	35.844	1.370-
	215.554	216.024	470-	285.994	70.440-
Huisvestingskosten					
Huur	164.925	167.000	2.075-	161.814	3.111
Onderhoud gebouwen	30.645	22.000	8.645	39.859	9.214-
Vaste lasten grond en gebouwen	4.491	3.000	1.491	3.800	691
Schoonmaakkosten	23.428	24.000	572-	24.467	1.039-
Gas, water en electra	56.917	49.000	7.917	55.205	1.712
Kleine aanschaffingen	2.982	10.000	7.018-	2.555	427
Huishoudelijke uitgaven	-	-	-	-	-
Kosten inventaris	3.813	5.000	1.187-	2.567	1.246
Overige huisvestingskosten	-	7.000	7.000-	-	-
	287.201	287.000	201	290.267	3.066-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18/3/2011
paraaf 

	Werkelijk 2010	Begroot 2010	Vershil	Werkelijk 2009	Vershil
	€	€	€	€	€
Afschrijvingskosten					
Afschr.inventaris en automat.	60.539	88.000	27.461-	50.566	9.973
	60.539	88.000	27.461-	50.566	9.973
Overige bedrijfskosten					
Telefoon- en internetkosten	65.404	50.000	15.404	48.016	17.388
Porti- en verzendkosten	18.954	25.000	6.046-	21.912	2.958-
Kantoorartikelen	15.449	23.000	7.551-	18.004	2.555-
Kopieerkosten/drukwerk	59.007	50.000	9.007	66.785	7.778-
Accountants- en administratiekst.	55.589	50.000	5.589	60.487	4.898-
Advies-/advocaatkosten	2.824	15.000	12.176-	2.016	808
Automatiseringskosten	73.417	64.000	9.417	55.137	18.280
Algemene pr-kosten	27.097	25.000	2.097	21.379	5.718
Contributies en abonnementen	21.507	23.000	1.493-	23.092	1.585-
Representatiekosten	1.272	3.000	1.728-	4.417	3.145-
Verzekeringen	15.473	12.000	3.473	7.102	8.371
Bankkosten	4.530	3.000	1.530	2.387	2.143
Bestuurs-/RvT-kosten	11.479	16.000	4.521-	16.513	5.034-
Externe onderzoeken	-	-	-	-	-
Fusiekosten	-	-	-	29.253	29.253-
Ondernemingsraad	27.742	18.000	9.742	12.366	15.376
Kwaliteitszorg	-	5.000	5.000-	-	-
Basistaak	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	18.747	18.747-
Overige organisatiekosten	3.750	-	3.750	14.292	10.542-
	403.494	382.000	21.494	421.905	18.411-
Specifieke projectkosten					
Inkopen bar	18.687	6.700	11.987	17.953	734
Inkoop thuismaaltijden	439.110	427.938	11.172	445.502	6.392-
Inkoop eetpunten	113.144	54.744	58.400	105.538	7.606
Verstreckte reductieregeling	20.285	22.624	2.339-	16.569	3.716
Inkoopkosten alarmering	37.273	35.927	1.346	55.961	18.688-
Activiteitenkosten	200.370	186.550	13.820	178.253	22.117
Vrijwilligerskosten	30.914	31.000	86-	26.665	4.249
Salariskosten docenten MBvO	54.597	44.310	10.287	53.950	647
Afschrijvingskosten	14.903	16.939	2.036-	20.788	5.885-
Overige specifieke projectkosten	205.323	237.286	31.963-	154.533	50.790
	1.134.606	1.064.018	70.588	1.075.712	58.894
TOTAAL KOSTEN	5.571.805	5.570.227	1.578	5.556.666	15.139

Oss 15 maart 2011

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Mevrouw K.E.J.M. de Laat

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1079 d.d. 10/3/2011
paraaf



Vertrouwd uit handen

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op voornoemde cijfers.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2010

De jaarrekening 2010 is door de Raad van Bestuur vastgesteld op 15 maart 2011

K.E.J.M. de Laat

De goedkeuring van de jaarrekening 2010 zal door de Raad van Toezicht worden behandeld in haar vergadering van 29 maart 2011.

H.M.A.J.van den Dungen - Schröder
Voorzitter

A.F. Schouten,
Vice-voorzitter

A.T.A.G. Schavemaker-Duerincks,
Lid

A.D.J.P. den Biesen
Lid

J.M.T. van den Brink
Lid

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1979 d.d. 18.3.2011
paraaf

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Vivaan

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Vivaan te Oss gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de winst-en-verliesrekening over 2010 met de toelichting, 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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk 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.

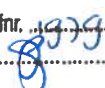
Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat 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.

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1013/12011
paraaf 

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Vivaan per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven.

's-Hertogenbosch, 15 maart 2011

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze

S.C.P.W. Prudon RA MFSME

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 15 MRT 2011

Behorende bij briefnr. 1079..... d.d. 15/3/2011
paraaf 